



## **Kadernota 2023**



# Inhoudsopgave

1 Inleiding op de kadernota 2023.....	4
2 Ontwikkelingen.....	7
2.1 Ontwikkelingen Sociaal.....	8
2.2 Ontwikkelingen Ruimte.....	11
2.3 Ontwikkelingen Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid.....	14
2.4 Ontwikkelingen Financiën.....	15
3 Financiële kaders.....	21
4 Financieel meerjarenbeeld Kadernota 2022.....	24
5 Afwegingen, Opties, Risico's en onzekerheden.....	26
6 Reserves.....	29
7 Investerings.....	30

# 1 Inleiding op de kadernota 2023

In de kadernota doet het college een voorstel aan de raad voor de begrotingskaders 2023, te hanteren bij de samenstelling van de programmabegroting 2023. Ook wordt op hoofdlijnen een financieel beeld geschetst op basis van de nu bekende gegevens.

In deze nota gaan we in op de ontwikkelingen die of een keuze op hoofdlijnen vragen van de gemeenteraad of van belang zijn vanwege hun (mogelijke) invloed op de begroting 2023 of mogelijk ook op latere jaren. Het geeft een beeld van de ontwikkelingen waar de gemeente mee te maken krijgt en welke een beslag gaan leggen op de organisatie. In deze kadernota richten we ons op de onvermijdelijke verplichtingen welke we zien vanuit bestaand beleid en vanuit wettelijke en/of juridische verplichtingen. De kadernota is de basis voor en geeft de kaders voor de uitwerking van de begroting 2023-2026.

Gezien het overdrachtsdocument dat voorgelegd is bij de gemeenteraad, is het duidelijk dat er een uitdaging ligt om te komen tot een sluitende begroting. In beginsel is er **geen** ruimte voor een budgetaanpassing die volgt uit nieuw beleid, tenzij deze zijn oorsprong vindt in een wettelijke en/of juridische verplichting.

De Kadernota 2023 is opgesteld vanuit bestaand beleid, het concept coalitieakkoord 2022-2026 is hierin nog niet opgenomen. Ook de meicirculaire 2022 is niet begrepen in deze kadernota, deze was ten tijde van het opstellen van de kadernota 2023 nog niet voorhanden. De indeling van de budgetten per programma, conform de nieuwe inrichting van de organisatie, zal in de begroting 2023 worden uitgewerkt; de gebiedsontwikkeling is in de kadernota 2023 nog een onderdeel van programma ruimte.

De programmabegroting moet meerjarig in evenwicht zijn. Met het oog daarop biedt de kadernota een globale doorkijk naar het financiële meerjarenperspectief en de ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente. Het meerjarenbeeld uit de programmabegroting 2022 is als uitgangspunt genomen, aangevuld met de structurele doorwerking van de cijfers uit de eerste bestuursrapportage 2022 (eerste burap 2022) en de ervaringen vanuit de jaarrekening 2021, welke recent is opgesteld. Van daaruit zijn de onvermijdelijke ontwikkelingen die we zien, toegevoegd en zijn deze globaal financieel vertaald in deze kadernota. Op basis van het totaalbeeld in deze kadernota is er nog geen sprake van een meerjarig evenwicht. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen zullen er een aantal keuzes gemaakt moeten worden.

Het financieel meerjarenbeeld is de basis waarop het college en de raad een integrale afweging kunnen maken voor wat betreft de doelen en de daarbij behorende inzet van de beschikbare middelen.

De keuzes, die worden voorgesteld of meegegeven aan de raad, geven richting aan de programmabegroting 2023. Bij het samenstellen van de kadernota 2023 hebben we als eerste de posten opgenomen die we als onvermijdelijk zien en daarna de posten die we wenselijk achten, beide zijn in beeld gebracht en kunnen worden afgewogen bij de keuzes die gemaakt gaan worden om later dit jaar te komen tot een sluitende begroting. Als ex- of interne ontwikkelingen, na het vaststellen van deze nota, het noodzakelijk maken van deze koers af te wijken, komt dat expliciet aan de orde in de programmabegroting 2023.

De kadernota is niet de begroting zelf, maar is een opiniërend document dat mede de koers bepaalt die in de programmabegroting 2023 per programma verder wordt

uitgewerkt. De begroting dient structureel en reëel in evenwicht te zijn of moet dat zijn in de daaropvolgende jaren (artikel 189 van de Gemeentewet). Dit is een vaststaande eis die getoetst wordt door de toezichthouder, de provincie.

<b>Mutaties meerjarenbegroting Bedrag x € 1.000</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
Totaal primitieve begroting	-1.128	-470	500	-477
Totaal 1e Bestuursrapportage 2022	-620	-578	-593	-633
<b>Subtotaal prim. 2022 en 1e Burap 2022</b>	<b>-1.748</b>	<b>-1.048</b>	<b>-92</b>	<b>-1.110</b>
Totaal Sociaal	-190	-559	-192	-132
Totaal Ruimte	-308	1.117	-209	-372
Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-59	-59	-59	-59
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	549	549	280	966
Totaal Overhead	-418	-530	-408	-345
<b>Resultaat Kadernota</b>	<b>-426</b>	<b>518</b>	<b>-589</b>	<b>58</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>-2.174</b>	<b>-529</b>	<b>-681</b>	<b>-1.052</b>

## Groei gemeente

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor groei van onze gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente vooral in aantal inwoners, maar onder andere ook in vastgoed toeneemt. Dit heeft grote gevolgen voor het begrotingsbeeld van de gemeente Ouder-Amstel. Niet alleen de inkomsten nemen toe: hogere OZB-opbrengsten, een hogere algemene uitkering, meer opbrengsten uit parkeren en toeristenbelasting, maar ook de uitgaven gaan toenemen.

In deze kadernota 2023 is de groei qua aantal inwoners en woningen verwerkt in de berekening van de algemene uitkering. In de begroting 2022 is, vooruitlopend op de groei, budget voor ambtelijke capaciteit vastgesteld. In deze kadernota zijn nog geen budgetaanpassingen doorgevoerd op de gemeentelijke opbrengsten en uitgaven op de afzonderlijke thema's, als gevolg van de verwachte groei.

De prognose van de groei in aantal woningen en inwoners geeft het volgende beeld:

<b>Prognose</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Toename aantal woningen	0	0	93	1350
Stand 1 januari aantal woningen	6474	6474	6567	7917
Stand 1 januari prognose inwoneraantrallen	14220	14220	14313	16587

## Gemeentelijke opvang vluchtelingen

Naast de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is de verwachting dat we als gemeente komend jaar vluchtelingen uit andere gebieden moeten opvangen. Het kabinet werkt aan een wettelijke taak voor gemeenten om opvanglocaties voor asielzoekers te leveren. Gemeenten in Nederland krijgen daarmee een medeverantwoordelijkheid in de opvang van asielzoekers. Dit moet in de toekomst zorgen voor voldoende opvangplekken en een betere spreiding van asielopvang over het hele land.

Ouder-Amstel vangt ongeveer 40 vluchtelingen uit Oekraïne op in Ouderkerk aan de Amstel. Daarnaast vangen particulieren ongeveer 40 vluchtelingen op, die de gemeente engszins ondersteunt. Ouder-Amstel is in overleg met Amsterdam over de opvang

van ongeveer 200 vluchtelingen uit Oekraïne in Entrada in Duivendrecht voor de veiligheidsregio Amsterdam Amstelland. Dit alles legt een flinke druk op het ambtelijk apparaat, het onderwijs en de zorg, die reeds kampen met personeelstekorten. Het is nog niet bekend of de vergoedingen vanuit het Rijk voor deze taken helemaal passend worden.

Als vanuit het Rijk verhoging van de regionale en gemeentelijke taakstelling komt voor vluchtelingenopvang, en wellicht statushouders, is de bekostiging daarvan onbekend. Tevens is de huidige formatie hier niet op berekend.

### **Corona**

Op het moment van dit schrijven is nog niet bekend wat de gevolgen zijn van de coronapandemie op de langere termijn; deze zijn dan ook niet meegenomen in de kadernota 2023, behoudens de verwachtingen die we al eerder hebben opgenomen ten aanzien van de te derven opbrengsten toeristenbelasting en parkeerbelasting.

## 2 Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de belangrijkste nu voorziene ontwikkelingen die van invloed zijn op de gewenste maatschappelijke effecten en de financiële kaders. Veel ontwikkelingen met doorwerking in de meerjarenbegroting 2023 zijn al in de eerste burap 2022 opgenomen vanwege de benodigde aanpassing van de lopende begroting 2022. Om niet in herhaling te vallen zijn deze structurele burap (bestuursrapportage)ontwikkelingen niet opnieuw benoemd in deze kadernota.

Hieronder worden de ontwikkelingen per programma toegelicht die vanaf 2023 een rol gaan spelen. Tevens wordt er aangegeven wat dit betekent voor de meerjarenbegroting.

Per budgetaanvraag is toegevoegd of het een eenjarig (E) of meerjarige (M) post betreft. De meerjarige budgetaanvragen, welke hun oorsprong vinden in de eerste burap 2022 of in eerder genomen besluiten in 2022, zijn qua toelichtende teksten opgenomen in de eerste burap 2022.

## 2.1 Ontwikkelingen Sociaal

	Sociaal	E/M <sup>1</sup>	2022 primitief	2022 1e Burap	2023 Kadernota 2023	2023 primitief	2024	2025	2026
	<b>bedragen x € 1.000</b>								
	Primitieve begroting		-12.412			<b>-12.412</b>	-12.427	-12.631	-12.799
	Structurele mutaties 1e Burap 2022	<b>M</b>		-182		<b>-182</b>	-156	-160	-178
S-1	Nieuwkomersonderwijs taalklassen en leerlingvervoer	<b>M</b>			pm	<b>pm</b>	pm	pm	pm
S-2	Vastgoedportefeuille MJOP	<b>M</b>			-44	<b>-44</b>	-413	-46	14
S-3	Versterking gemeentelijke dienstverlening	<b>M</b>			-31	<b>-31</b>	-31	-31	-31
S-4	Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Sociaal	<b>M</b>			-87	<b>-87</b>	-87	-87	-87
S-5	GR Verhoging bijdrage openbare Gezondheidszorg Amstelland	<b>M</b>			-20	<b>-20</b>	-20	-20	-20
S-6	GR GGD Amsterdam- Amstelland	<b>M</b>			-8	<b>-8</b>	-8	-8	-8
	<b>Totaal Sociaal</b>		<b>-12.412</b>	<b>-182</b>	<b>-190</b>	<b>-12.785</b>	<b>-13.143</b>	<b>-12.984</b>	<b>-13.110</b>

### **S - 1 Nieuwkomersonderwijs taalklassen en leerlingvervoer, pm nadeel (meerjarig)**

Verwachting is dat we de komende jaren veel nieuwkomers krijgen in het onderwijs. Dit hangt samen met vluchtelingen uit de oekraïne en taakstellingen vanuit het Rijk. Om nieuwkomersonderwijs goed te regelen zijn afspraken met schoolbesturen voor taalklassen nodig. In regulieren conventanten staat de gemeente garant als de rijksbijdrage niet genoeg is om de kosten te dekken. Onduidelijk is hoeveel dat bedrag gaat worden. Tot nu toe waren de aantalen nieuwkomers zo laag dat het nooit een probleem is geweest dat is in de huidige situatie anders. Wij hebben feitelijk geen grip op de uitgaven van de scholen maar moeten wel betalen als gemeente als ze te kort komen. Er staat € 8000 begroot voor convenant isk en daarvan is tot nu tot 800 gebruikt. We moeten gezien de nieuwe situatie met vluchtelingen van één convenant naar vier a vijfconvenanten gan zodat we ook een convenant hebben met regulier PO waardoor we dus ook voor meer scholen garant moeten staan.

Daarnaast is de verwachting is dat leerlingvervoer substantieel gaat toenemen de komende jaren gezien het aantal nieuwkomers. Huidige budget is daarvoor onvoldoende pas bij 2de burap hebben we meer gegevens.

### **S - 2 Vastgoedportefeuille MJOP, € 44.000 nadeel in 2023, € 413.000 nadeel 2024, € 46.000 nadeel 2025 en € 14.000 voordeel 2026 (meerjarig)**

Voor de toelichting verwijzen wij naar programma Ruimte.

<sup>1</sup> E=Eenjarig en M=Meerjarig



### **S - 3 Versterking gemeentelijke dienstverlening, € 31.000 nadeel (meerjarig)**

Naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet voorstellen gedaan om de dienstverlening vanuit de overheid fundamenteel te verbeteren. Het kabinet stelt onder andere voor om de uitvoeringscapaciteit bij de overheid te versterken en extra ondersteuning te bieden aan mensen in kwetsbare posities. Dit is een gezamenlijke opdracht voor het Rijk, de uitvoeringsorganisaties en de medeoverheden.

Hiervoor heeft het Rijk structureel aanvullende middelen vrijgemaakt. Voor gemeenten is per direct tot en met 2027 per jaar € 150 miljoen beschikbaar. Een deel van de middelen is als een algemene uitkering aan het gemeentefonds toegevoegd, een deel betreft een Decentralisatie Uitkering, via de centrumgemeenten, en een deel van de middelen wordt via het Rijk besteed.

De gemeente Ouder-Amstel ontvangt jaarlijks een bedrag van € 31.000 en in 2027 een bedrag van € 36.000 via de algemene uitkering voor de versterking en ondersteuning van de wijkteams. Bij het Sociaal team (wijkteam van gemeente Ouder-Amstel) is er een groei van taken, zoals de VVE-taken, de regie op Top 400/600 cliënten en de decentralisatie van Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen. Dit vraagt meer tijd in de dagelijkse aansturing. Naast de toenemende taken, wordt er ook een groei verwacht in het aantal cliënten, veroorzaakt door de toestroom van Oekraïense vluchtelingen. Zowel de wachtlijsten bij de zorgaanbieders als de toename van zwaardere casuïstiek, belemmeren de doorstroomtijd.

Met de extra middelen wil het Sociaal Team in het najaar van 2022 beginnen met een methodische aanpak om de toestroom van cliënten en taken aan te kunnen. Een verlaging van het aantal cases is hierbij noodzakelijk. Deze extra middelen worden toegevoegd aan de begroting van het Sociaal Team over de periode 2023 tot en met 2027. De verwachting is dat de benodigde transitie in de dienstverlening niet in 2027 zal zijn voltooid. De VNG en het Rijk hebben daarom afgesproken vroegtijdig te evalueren of doorzetten van deze middelen na 2027 nodig is.

### **S - 4 Aanpassen loonkostenbudget 3,3%, € 87.000 nadeel (meerjarig)**

Voor de toelichting verwijzen wij naar programma Financiën.

### **S - 5 GR Verhoging bijdrage openbare Gezondheidszorg Amstelland, € 20.000 nadeel (meerjarig)**

Op basis van de meerjarenbegroting moet de gemeente Ouder-Amstel in 2023 een bijdrage leveren van € 575.173. Dit betekent een extra bijdrage van € 19.783 ten opzichte van 2022. De verhoging van de kosten wordt veroorzaakt door de nominale ontwikkeling; de percentuele indexering van de personele kosten en een toename van de kosten voor de jeugdgezondheidszorg door een groei van het aantal kinderen. De inzet van de middelen en de exacte bedragen worden aan de gemeenteraad voorgelegd bij de besluitvorming over de begroting 2023 van de GR OGZ Amstelland. Deze bijdrage is voor de wettelijke taken OGZ waarvoor gemeenten verantwoordelijk zijn op basis van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg). Deze OGZ-taken worden uitgevoerd door GGD Amsterdam.

## **S - 6 GR GGD Amsterdam-Amstelland, € 8.000 nadeel (meerjarig)**

De GR GGD Amsterdam-Amstelland betreft het beleidsterrein huiselijk geweld en kindermishandeling, de organisaties Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld en de Regioaanpak.

De jaarlijkse bijdrage van de Amstelland gemeenten aan de GR is sinds 2017 niet gewijzigd. De Amstelland gemeenten betalen een vast bedrag en de gemeente Amsterdam draagt het financiële risico. De sterke groei van Veilig Thuis zorgt echter elk jaar voor steeds hogere kosten. Deze extra kosten worden conform de afspraken betaald door Amsterdam.

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdrage neemt in totaal toe met € 656.310. Voor Ouder-Amstel stijgt de bijdrage van € 39.441 (geactualiseerde bijdrage 2022) naar € 47.878 in 2023.

## 2.2 Ontwikkelingen Ruimte

	Ruimte	E/M <sup>2</sup>	2022 primitief	2022 1e Burap	2023 Kadernota 2023	2023 primitief	2024	2025	2026
	<b>bedragen x € 1.000</b>								
	Primitieve begroting		-4.159			<b>-4.159</b>	-3.616	-2.797	-4.147
	Structurele mutaties 1e Burap 2022			-128		<b>-128</b>	-134	-131	-132
R-1	Personele uitbreiding Duo+	<b>M</b>			-93	<b>-93</b>	-93	-93	-93
R-2	Databeheer op orde krijgen en houden	<b>M</b>			-15	<b>-15</b>	-15	-15	-15
R-3	Aanstelling Installatieverantwoorde gemeentelijke Elektrotechnische installaties	<b>M</b>			-15	<b>-15</b>	-15	-15	-15
R-4	Vastgoedportefeuille MJOP	<b>M</b>			101	<b>101</b>	64	29	-159
R-5	Wonen	<b>E</b>			-35	<b>-35</b>	-	-	-
R-6	Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Ruimte	<b>M</b>			-89	<b>-89</b>	-89	-89	-89
R-7	Planmatig onderhoud Benning	<b>M</b>			pm	<b>pm</b>	pm	pm	pm
R-8	Verkoop drie percelen	<b>E</b>			-162	<b>-162</b>	1.266	-26	-
	<b>Totaal Ruimte</b>		<b>-4.159</b>	<b>-128</b>	<b>-308</b>	<b>-4.596</b>	<b>-2.632</b>	<b>-3.138</b>	<b>-4.650</b>

### R - 1 Personele uitbreiding Duo+ t.g.v. gemeentelijke areaaluitbreiding van de jaren 2016 t/m 2021, € 92.800 nadeel (meerjarig)

Door areaaluitbreiding van de afgelopen jaren is het noodzakelijk om capaciteitsuitbreiding binnen de afdeling Buurt te krijgen. Het toenemend aantal woningen en inwoners resulteren in meer werk, meldingen en vragen voor afdeling Buurt. Dit vereist capaciteitsuitbreiding zowel binnen het team Inrichting en Beheer als Dagelijks Onderhoud, maar ook de aansturing en het vergrote verzorgingsgebied vraagt capaciteitsuitbreiding. De berekening is gemaakt op bestaande arealen per woning \* landelijke gemiddelde eenheidsprijzen. Uitbreiding aantal woningen Ouder-Amstel zijn dit er 640. Vanaf 2023 kan het deel van de uitbreiding welke betrekking heeft op afval en riool (begraafplaats) worden betrokken bij de tariefstelling.

Prijs per woning Ouder-Amstel € 145

Meerjarig Ouder-Amstel € 92.800

### R - 2 Databeheer op orde krijgen en houden, € 15.200 nadeel (meerjarig)

Door uitbreiding van de vraag naar een beter data gestuurd beheer van de openbare ruimte is er behoefte aan een capaciteitsuitbreiding binnen IB voor Databeheer. Om volledig en juist conform de juiste procesafspraken te kunnen werken in uitbreiding van de huidige functie (0.5 fte) naar 1 fte noodzakelijk.

<sup>2</sup> E=Eenjarig en M=Meerjarig

### **R - 3 Aanstelling Installatieverantwoordelijke gemeentelijke elektrotechnische installaties, € 15.200 nadeel (meerjarig)**

Vanuit wet- en regelgeving zijn de gemeenten, welke eigenaar en beheerder is van elektrische installaties die zich in diverse assets bevinden, verplicht deze installaties zodanig in te richten, aan te leggen en te onderhouden, dat een veilig gebruik van elektriciteit zo goed mogelijk geborgd is. Om dit te waarborgen is het aanwijzen van deskundig en voldoende onderricht personeel, onder andere in de vorm van een installatieverantwoordelijke, noodzakelijk. Tot nu toe werd deze kennis en deskundigheid extern ingehuurd. Toch blijkt dat het aanstellen van een externe niet goed op deze behoefte aansluit zodat de assets hierin goed gewaarborgd zijn. Om deze reden, en vanuit financieel oogpunt, wordt voorgesteld om deze functie intern te beleggen binnen de afdeling Buurt, en hiervoor personele uitbreiding te realiseren.

Meerjarig OA  $40.000 \times 0,38 = € 15.200$

### **R - 4 Vastgoedportefeuille MJOP 2023-2027, nadeel 2023 € 0; 2024 € 518.000; 2025 € 65.000; 2026 € 129.000 (meerjarig)**

In 2021 heeft de NEN 2767-2 gebouwinspectie voor de gehele vastgoedportefeuille die Duo+ in beheer heeft plaatsgevonden. Deze wordt elke vier jaar uitgevoerd.

Naast het feit dat van de desbetreffende gebouwen de technische staat geactualiseerd en inzichtelijk gemaakt is, wordt de meerjarenbegroting hierop bijgesteld.

Financieel betekent dit dat vanuit de huidige stand er in 2024 een tekort ontstaat van € 518.000 in de reserve waardoor aanvulling van dit budget noodzakelijk is. Tevens is, doordat de reserve niet toereikend is, een aanvullend budget noodzakelijk in 2025 ad € 65.000 en in 2026 ad € 129.000. Een deel van de financiële effecten komen tot uitdrukking binnen programma Sociaal en Financien. Deze zijn terug te vinden onder S-2 en F-2.

Hoofdzakelijk wordt dit veroorzaakt door het object Bindelwijk. Er is aangegeven dat het object Bindelwijk de komende jaren meegenomen blijft worden in de mjop en het onderhoud conform de mjop wordt uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd dat het gebouw in 2024 een groot planmatig onderhoud vraagt van € 816.000. Om het object conform de inspectie verder te kunnen beheren is er ook een investering nodig van € 81.000 in 2023 en € 928.000 in 2024 (zie ook investeringen).

### **R - 5 Wonen, € 35.000 nadeel (eenjarig)**

Voor wonen vragen we budget aan om in 2023 een bureau in te schakelen die de lokale brede woonzorgvisie op kan stellen. Er komt hiervoor ook een wettelijke verplichting aan (waarschijnlijk in 2024). Deze visie is noodzakelijk voor zowel team Samenlevingszaken als voor Wonen. Ook de Gebiedsontwikkeling heeft dringend behoefte aan deze visie.

Op basis van alle programma's rond de volkshuisvesting bereidt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een integraal wetsvoorstel voor dat vastlegt hoe het Rijk regie kan gaan voeren over het volkshuisvestingsbeleid (Wet versterken regie volkshuisvesting). BZK is voornemens om hierin wettelijke verankering voor het opstellen van een brede woonzorgvisie in de Woningwet op te nemen. Deze brede woonzorgvisie richt zich op alle aandachtsgroepen met daarin de woon- en bouwopgave en de opgave voor het sociale domein. Met alles wat er ligt rondom Wonen (onder andere bijkomende nieuwe prestatieafspraken opstellen met bestaande en meerdere nieuwe corporaties én het nieuwe woonruimteverdeelsysteem in 2023) is

deze woonzorgvisie zo uitgebreid en breed geworden dat ik nu al weet dat dit mij niet naast mijn reguliere taken gaat lukken. Het gaat namelijk niet alleen meer om zorg aandachtsgroepen (waarvan al een analyse is opgesteld), maar ook om de andere aandachtsgroepen zoals studenten, arbeidsmigranten.

Vanuit het landelijke programma wordt er naar gestreefd dat de eerste woonzorgvisies eind 2022 gereed zijn. Dit is voor ons niet haalbaar, maar het is wel onvermijdelijk om hier in 2023 mee aan de slag te gaan zodat wij in ieder geval uiterlijk 2024 voldoen aan de wettelijke verplichting en een lokale woonzorgvisie hebben. Bovendien (zoals hierboven ook al aangegeven) moet deze woonzorgvisie ook meegenomen worden in de nieuwe gebiedsontwikkeling plannen die steeds meer vorm krijgen. De behoefte en vraag naar deze visie is dringend én noodzakelijk.

### **R - 6 Aanpassing loonkostenbudget 3,3%, € 89.000 nadeel (meerjarig)**

Voor de toelichting verwijzen wij naar programma Financiën.

### **R - 7 Planmatig onderhoud Benning, pm (meerjarig)**

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.

### **R - 8 Verkoop drie percelen, € 162.000 nadeel 2023 en € 1.266.000 voordeel 2024, € 26.000 nadeel 2025 (eenjarig)**

De afronding van de verkoop van de drie percelen gelegen aan de Aart van der Neerweg, de Polderweg en de Prinses Beatrixlaan was voorzien in 2022. Zoals in de eerste bestuursrapportage 2022 is gemeld, is de voortgang van de verkoop van een zodanige aard, dat er geen opbrengst in 2022 wordt gerealiseerd. Daarom wordt de opbrengst in de Kadernota opgevoerd voor 2024.

## 2.3 Ontwikkelingen Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

	Bestuur Dienstverlening en Veiligheid	E/M <sup>3</sup>	2022 primitief	2022 1e Burap	2023 Kadernota 2023	2023 primitief	2024	2025	2026
	<b>bedragen x € 1.000</b>								
	Primitieve begroting		-2.626			<b>-2.626</b>	-2.309	-2.829	-2.660
	Structurele mutaties 1e Burap 2022			-36		<b>-36</b>	-36	-36	-36
B-1	Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	<b>M</b>		-	-59	<b>-59</b>	-59	-59	-59
	<b>Totaal Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</b>		<b>-2.626</b>	<b>-36</b>	<b>-59</b>	<b>-2.721</b>	<b>-2.404</b>	<b>-2.924</b>	<b>-2.755</b>

### **B - 1 Aanpassing loonkostenbudget 3,3%, € 59.000 nadeel (meerjarig)**

Voor de toelichting verwijzen wij naar programma Financiën.

<sup>3</sup> E=Eenjarig en M=Meerjarig

## 2.4 Ontwikkelingen Financiën

	Financiën	E/M <sup>4</sup>	2022 primitief	2022 1e Burap	2023 Kadernota 2023	2023 primitief	2024	2025	2026
	<b>bedragen x € 1.000</b>								
	Primitieve begroting		18.069			<b>18.069</b>	17.882	18.758	19.129
	Structurele mutaties 1e Burap 2022			-273		<b>-273</b>	-252	-266	-287
F-1	Ontwikkelingen gemeentefonds	<b>M</b>			253	<b>253</b>	253	-16	669
F-2	Vastgoedportefeuille MJOP	<b>M</b>			-57	<b>-57</b>	-169	-48	16
F-3	Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Overhead	<b>M</b>			-21	<b>-21</b>	-21	-21	-21
F-4	Indexaties bijdrage Duo+ 2023	<b>M</b>			-125	<b>-125</b>	-125	-125	-125
F-5	Procesmatig en datagedreven werken implementatie	<b>M</b>			-100	<b>-100</b>	-100	-100	-100
F-6	P&O Arbeidsmarkt	<b>M</b>			-6	<b>-6</b>	-6	-6	-6
F-7	P&O Preventiemedewerker	<b>M</b>			-29	<b>-29</b>	-29	-29	-29
F-8	Interne Communicatie DUO+	<b>M</b>			-23	<b>-23</b>	-23	-23	-23
F-9	Uitbreiding formatie ID tbv facilitair advies	<b>M</b>			-3	<b>-3</b>	-3	-3	-3
F-10	Archiveren bij de bron, uitbreiding formatie	<b>M</b>			-7	<b>-7</b>	-7	-7	-7
F-11	Informatieveiligheid	<b>M</b>			-13	<b>-13</b>	-13	-13	-13
F-12	Operation Security Office	<b>M</b>			-21	<b>-21</b>	-21	-21	-21
F-13	Werken met data	<b>M</b>			-21	<b>-21</b>	-21	-21	-21
F-14	Managementinformatie middels dashboards	<b>M</b>			-13	<b>-13</b>	-13	-13	-13
F-15	Aanpassingen OZB vanaf 2023	<b>M</b>			317	<b>317</b>	317	317	317
	<b>Totaal Financiën</b>		<b>18.069</b>	<b>-273</b>	<b>131</b>	<b>17.927</b>	<b>17.649</b>	<b>18.364</b>	<b>19.463</b>

<sup>4</sup> E=Eenjarig en M=Meerjarig

## F - 1 Ontwikkelingen Gemeentefonds, (Effect actualisatie Kadernota 2023 € 253.000, 2024 € 253.000, 2025 € -16.000 en 2026 € 669.000)

Hieronder is in tabelvorm de algemene uitkering vanuit het gemeentefonds met het verloop startend vanaf de primitieve begroting 2022 naar de Kadernota 2023. In de berekeningen van de Kadernota 2023 is rekening gehouden met de verwachte ontwikkelingen ten aanzien van aantal inwoners en woningen. De meicirculaire 2022 is hierin niet verwerkt, deze was ten tijde van het opmaken van de Kadernota 2023 te laat beschikbaar.

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
<b>Stand Primitieve begroting 2022 (obv septembercirculaire 2021)</b>	<b>18.329</b>	<b>18.230</b>	<b>18.642</b>	<b>19.169</b>
Mutatie decembercirculaire 2021	102	100	101	108
<b>Stand Decemercirculaire 2021 (laatste circulaire)</b>	<b>18.431</b>	<b>18.330</b>	<b>18.743</b>	<b>19.277</b>
<b>Actualisatie Kadernota 2023</b>				
<b>Effect actualisatie Kadernota 2023</b>	<b>253</b>	<b>253</b>	<b>-16</b>	<b>669</b>
<b>Stand Kadernota 2023 (excl. meicirculaire)</b>	<b>18.684</b>	<b>18.583</b>	<b>18.727</b>	<b>19.946</b>

### a. Toelichting effecten actualisatie Kadernota 2023

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2023–2026. In tegenstelling tot andere actualisaties is deze niet enkel gebaseerd op circulaire van het Rijk voor 2023 en verder, maar op een eigen meerjarige prognose van maatstaven en een inschatting van het accres. De opbrengsten van de algemene uitkering zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2021, toepassing van de mutatie in het accres (op basis van recente specificaties) en rekening houdend met actualisatie van onder andere onderstaande maatstaven met de grootste financiële impact:

- De WOZ-waarde per peildatum 01-01-2021 naar de toestand per 01-01-2022, aangevuld met de verwachte toename in woningen;
- Ontwikkeling van het inwonersaantal;
- Prognose aantal woningen en huishoudens;
- Ontwikkeling van het aantal jongeren < 18 jaar;
- Aantal VO-leerlingen.

De toename en prognose in aantal woningen en prognose van de inwoneraantallen is hieronder weergegeven.

<b>Prognose 2023-2026</b>				
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Toename aantal woningen	0	0	93	1350
Stand 1 januari aantal woningen	6.474	6.474	6.567	7.917
Stand 1 januari prognose inwoneraantallen	14.220	14.760	14.313	16.587

### Accresontwikkeling

Het accres bevat indexering, welke wordt bepaald aan de hand van verwachte inflatie. De werkelijke accresontwikkeling verschijnt bij de meicirculaire 2022 en wordt daarna tussentijds steeds bijgesteld. De uitkomsten van de meicirculaire 2022 is niet verwerkt in de berekeningen, deze kwam te laat beschikbaar. In de berekeningen voor de kadernota



2023 is rekening gehouden met een mutatie in de uitkeringsfactor waarin een aanpassing van het prijsindexcijfer verwerkt is.

Naast de indexering volgt het accres ook de trap-op/trap-af systematiek. Als de uitgaven van het Rijk stijgen, stijgt ook de omvang van het gemeentefonds. Op dit moment is niet bekend wat dit effect zal zijn.

### **WOZ-maatstaf gemeentefonds**

Er is een bijzondere maatstaf welke in de algemene uitkering wordt gehanteerd, namelijk de WOZ-maatstaf. Deze maatstaf leidt namelijk tot een korting voor de gemeente op de inkomsten uit de algemene uitkering. Het Rijk gaat er namelijk vanuit dat gemeenten onroerend zaak belasting (OZB) heffen om zelf inkomsten te genereren. De OZB wordt geheven door de WOZ-waarde te vermenigvuldigen met een eigen (door de raad vastgesteld) tarief. Uitgangspunt welke het Rijk hanteert, kijkend naar draagkracht, is: hoe hoger de WOZ-waarde, des te meer een gemeente in staat is om zelfstandig inkomsten te genereren.

Een maatstaf mag niet beïnvloedbaar zijn. Om die reden is er voor gekozen om niet de werkelijke OZB-opbrengst van een gemeente als maatstaf voor de korting te hanteren (immers het tarief is beïnvloedbaar), maar hiervoor de WOZ-waarde, vermenigvuldigd met een landelijk gemiddeld tarief, te hanteren. Omdat de maatstaf tot een korting leidt, betekent bovenstaande dat een gemeente met een hoge WOZ-waarde meer gekort wordt dan een gemeente met een lage WOZ-waarde. Dit sluit aan bij het doel van de verdeling van het gemeentefonds, namelijk: "Elke gemeente is, gezien haar structurele omstandigheden, (globaal) in staat om, bij gelijke belastingdruk, een gelijkwaardig niveau van voorzieningen te realiseren" [2].

In de kadernota is gerekend met de woz waarden per 1 januari 2021 welke als maatstaf geldt voor de aanslagen van 2022. Het rekestarief van het Rijk, waartegen de woz waarden gekort worden op de algemene uitkering, is nog niet bijgesteld. We verwachten dat de bijstelling van het rekestarief plaatsvindt in de meicirculaire 2022. Bij het opstellen van de begroting 2023 zullen we, voor de berekening van de algemene uitkering, de woz waarden aanpassen naar de verwachte waarden voor de aanslagen 2023 en rekening houden met het geldende rekestarief. De uitkomsten van de meicirculaire 2022, de herziening van het rekestarief en de korting van de woz waarden op de algemene uitkering, worden dan gelijktijdig verwerkt in de begroting 2023.

### **b. Nieuwe verdeling gemeentefonds**

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds gaat in per 1 januari 2023. De gevolgen voor de individuele gemeenten komen steeds beter in beeld. We verwachten dat in de meicirculaire de uitkomsten van de herverdeling zijn opgenomen. Tot op heden laten de tussentijdse voorlopige berekeningen zien dat de nieuwe verdeling nadelig uitpakt voor kleinere gemeenten. De feitelijke uitkomsten van de herverdeling zijn nog niet bekend, hiermee is dan ook nog geen rekening gehouden in deze kadernota.

Vanuit het rijk is aangegeven dat de effecten per gemeente gemaximeerd worden en is besloten tot het invoeren van een ingroeipad, het pad waarmee gemeenten ingroeien naar de nieuwe verdeling. De maximale korting is bepaald op € 7,50 voor 2023, € 15 voor 2024 en € 15 voor 2025 per inwoner. Volgens recente informatie wordt het ingroeipad gemaximeerd tot 3 jaar en zal het nieuwe model geëvalueerd worden. Aan de hand van de evaluatie zal besloten worden over het jaar 2026 en verder. De nieuwe verdeling van het gemeentefonds is nog niet verwerkt in deze kadernota, we verwachten meer informatie over de effecten van de herverdeling in de meicirculaire 2022.

## **F - 2 Vastgoedportefeuille MJOP 2023-2027**

Voor de toelichting verwijzen wij naar programma Ruimte.

## **F - 3 Aanpassing loonkostenbudget 3,3%, € 256.000 nadeel (meerjarig)**

### **a. Indexering loongevoelige budgetten € 151.000, meerjarig**

Voorgesteld wordt de personele budgetten te indexeren met 3,3%. De CAO voor gemeenteambtenaren loopt tot en met 31 december 2022. Er is nog geen nieuwe CAO voor 2023 en volgende jaren waardoor er ook nog geen zicht is op de effecten voor 2023. De indexering is gebaseerd op de verwachtingen van het Centraal Economisch Planbureau (CEP) en betreft het kengetal 'Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers'. Dit is de gemiddelde stijging van de lonen en salarissen van de collectieve sector die het CPB verwacht voor 2023. Deze indexering is toegepast op de huidige salarisbegroting van Ouder-Amstel voor 2022 en leidt tot een structurele kostenstijging van € 151.000. De effecten per programma zijn reeds opgenomen in de tabellen per programma.

### **b. Aanpassing verloningsbudget € 105.000, meerjarig**

Naast de kostenstijging als gevolg van indexering van de lonen is er tevens sprake van een kostentoeename in verband met de tredestijgingen. Ook ten aanzien van functieaanpassingen, inschalingen van personeel en het plaatsen van nieuw personeel in de functieschalen verwachten we dat er budgetruimte nodig is. De percentages voor sociale lasten en pensioenlasten zijn berekend aan de hand van de voor 2022 toegepaste percentages en wet- en regelgeving. Een eventuele aanpassing van de percentages voor sociale lasten en pensioenlasten, welke gelden in 2023, zijn nu nog niet bekend. Deze zijn daarom niet verwerkt in de loongevoelige budgetten. De effecten per programma zijn reeds opgenomen in de tabellen per programma.

## **F-4 Indexaties bijdrage Duo+ 2023, € 125.000 nadeel (meerjarig)**

In de begroting 2023 van Duo+ is rekening gehouden met loon- en prijsindexatie van respectievelijk 2,7% en 1,9%. De bijdrage van Ouder-Amstel aan Duo+ dient voor deze indexaties aangepast te worden zodat de budgetten volgens kadernota 2023 van Ouder-Amstel blijven aansluiten op de vastgestelde begroting 2023 van Duo+. De impact van de indexaties is in beeld gebracht. Het budget dient aangepast te worden met € 125.000 aan meerjarige bijdrage Duo+. Hierin is een bedrag van € 20.000 opgenomen voor de prijsindexatie van 1,9%.

## **F-5 Procesmatig en datagedreven werken, € 100.000 nadeel (meerjarig)**

De drie organisaties, gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn en uitvoeringsorganisatie Duo+, hebben in oktober 2021 een programmavoorstel geschreven om meer datagericht te gaan werken in het sociaal domein zodat het mogelijk wordt beleid en sturing voortdurend af te stemmen op de feitelijke situatie. Het programmavoorstel is uitgewerkt in een programmaplan.

Het ambitieniveau is om in 2022 te groeien naar het datavolwassenheidsniveau waarbij data in het sociaal domein ondersteunt bij het weten wat er speelt. De lange termijn ambitie is dat alle beleidskeuzes en sturingsbeslissingen in alle domeinen tot stand komen op basis van een wisselwerking tussen data-inzichten en duiding door professionals. Wanneer de organisaties zijn gegroeid in het meer datagedreven werken

dan kan er integraal beleid ontwikkeld kan worden op basis van analyses die zijn gebaseerd op feiten en weten we beter wat wel en wat niet werkt.

Voor 2022 is hier eenmalig € 96.000 beschikbaar voor gesteld met de verwachting dat dat voldoende zou zijn. Inmiddels loopt het programma en levert de nodige verbeteringen op binnen het sociaal domein. Hierover wordt de raad nog dit jaar geïnformeerd maar de tussenstand is dat de data binnen het sociaal domein ontsloten kan gaan worden.

Om dit optimaal inzetbaar te krijgen is het nodig meerjarig capaciteit vrij te maken voor programmamanagement en sturing om datagedreven te werken. Hiermee ontstaat tevens de mogelijkheid het uite te breiden naar andere gemeentelijke domeinen. Jaarlijks zal dan een plan van aanpak gemaakt worden voor de prioriteiten en daarop kunt u ook invloed uitoefenen.

### **F-6 P&O Arbeidsmarkt, € 6.062 nadeel (meerjarig)**

Meerjarige uitgaven aan onderhoud arbeidsmarktcommunicatie, abonnementen, promotieactiviteiten zoals banenmarkten en recruiteraccount LinkedIn, totaal € 24.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 6.062.

### **F-7 P&O Preventiemedewerker en arbotaken, € 29.284 nadeel (meerjarig)**

Aannemen van een preventiemedewerker (1fte) voor alle DUO-organisaties zodat we invulling geven aan een wettelijke taak, budgetvraag € 66.000 meerjarig. Tevens wordt er € 50.000 budget gevraagd voor de inzet van externen voor de uitvoering van de arbo-taken, Totale budgetvraag bedraagt € 116.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 29.684 meerjarig.

### **F-8 Interne communicatie, € 22.734 nadeel (meerjarig)**

Structurele invulling geven aan de interne communicatie Duo+. Totale budgetvraag bedraagt € 90.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 22.734.

### **F-9 Uitbreiding formatie ID tbv facilitair advies, € 2.526 nadeel (meerjarig)**

In verband met de ambities van Uithoorn, de groei van Ouder-Amstel en tevens ambities en behoefte van Ouder-Amstel is de huidige formatie van 1 Fte Advies Facilitair onvoldoende. Voor Duo+ was advieswerk in Uithoorn 1 Fte, in Ouder-Amstel 0 Fte, deze werkzaamheden werden door de bodes en leidinggevenden uitgevoerd. Dit past niet in het huidige going concern en de toekomstvisies. Vanuit het groeibudget is reeds 0,67 toegezegd maar 1 Fte of minimaal 0,8 is passender. Totale budgetvraag bedraagt € 10.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 2.526.

### **F-10 Archiveren bij de bron, uitbreiding formatie, € 6.820 nadeel (meerjarig)**

Archiveren bij de bron; archiveren in vakapplicaties bij het ontbreken van een koppeling naar het zaakstelsel betekent voor team ID meer uitvoerende werkzaamheden. Gevolg: uitbreiding formatie. Totale budgetvraag bedraagt € 27.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 6.820.

### **F-11 Informatieveiligheid, € 12.620 nadeel (meerjarig)**

Het onderwerp Informatieveiligheid wordt steeds belangrijker door toenemende IT bedreigingen en acties die daarop moeten worden uitgevoerd door Duo+ om de omgevingen veilig te houden. Ook zijn er steeds scherpere eisen vanuit de BIO en

aanpalende regelingen waaraan de gemeentelijke ICT moet voldoen. Hiervoor zal meer budget nodig zijn en meer inzet van personeel. Totale budgetvraag bedraagt € 50.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 12.630.

### **F-12 Operation Security Office, € 21.471 nadeel (meerjarig)**

Bij het team I&A heeft het cluster systeem-/netwerkbeheer versterking nodig van een OpSec medewerker die zich uitsluitend bezighoudt met het bewaken en beheren van de veiligheid van de informatiesystemen en het netwerk. Dit is nieuw werk waarin we bij de huidige bezetting niet kunnen voorzien. Dit vloeit mede voor uit de steeds hogere normen voor Informatieveiligheid. (schaal 10 op jaarbasis). Totale budgetvraag bedraagt € 85.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 21.471.

### **F-13 Werken met data, € 21.471 nadeel (meerjarig)**

Er komen nieuwe vragen vanuit de gemeentes om data te gebruiken in hun processen en bij beleidsvorming, zoals bij het onderwerp ondermijning. Ook schrijft de WOO voor dat overheidsorganisaties data actief openbaar maken. Dit is nieuw werk waarbij I&A data-analisten nodig heeft om hierin te kunnen voorzien. (schaal 10 op jaarbasis). Totale budgetvraag bedraagt € 85.000 meerjarig, aandeel Ouder-Amstel € 21.471.

### **F-14 Managementinformatie middels dashboards, € 12.630 nadeel (meerjarig)**

Het ontwikkelen van managementinformatie middels dashboards vereist specialistische kennis. Voor de reguliere ontwikkeling van de dashboards maar ook om aan de gevraagde ontwikkeling van aanvullende dashboards te kunnen voldoen is er externe expertise nodig. Voor de inzet van externe specialistische kennis wordt een budget gevraagd van totaal € 50.000, aandeel voor Ouder-Amstel bedraagt € 12.630.

### **F - 15 Aanpassing OZB vanaf 2023, € 317.000 voordeel (meerjarig)**

Voor de berekening van de opbrengst OZB is de WOZ-waarde aangepast aan het landelijk gemiddelde; voor woningen is dit 13,5% en voor niet-woningen 1%. Zie voor een nadere toelichting ook 3.2 onderdeel b.

## 3 Financiële kaders

De kadernota 2023 is opgebouwd vanuit het coalitieakkoord 2018, aangevuld met ontwikkelingen die zich tussentijds hebben voorgedaan en onvoorziene, onvermijdelijke en onafwendbare ontwikkelingen die we op ons af zien komen. Het financiële meerjarenbeeld is opgebouwd vanuit de programmabegroting 2022 en is aangevuld met onvoorziene, onvermijdelijke en onafwendbare financiële ontwikkelingen; zoals onder andere de ontwikkelingen ten aanzien van de algemene uitkering, de CAO ontwikkelingen en prijsindexaties. Ook de structurele mutaties vanuit de 1<sup>e</sup> burap 2022 zijn opgenomen.

### 3.1 Ontwikkelingen Prijsindexaties

#### a. Algemene prijsindex, pm (meerjarig)

Voor de indexeringsvoorstellen volgen we de CPB-ramingen voor 2023 welke per 1 maart 2022 beschikbaar waren en welke een rol spelen in de begrotingsprocessen. Rekening houdend met de prijsinflatie van het jaar 2021 en hetgeen we voor prijsindexatie hadden opgenomen in de begroting 2022, stellen we de prijsindex op 5%. Het zijn ramingen waarbij er altijd sprake is van een bepaalde mate van onzekerheid, het betreft een inschatting van de economische ontwikkeling op basis van de informatie die bij afsluiting van de raming beschikbaar is.

Het voorstel is om bovenstaande als uitgangspunt vast te stellen indien indexering onontkomelijk is. We denken daarbij aan budgetten van contracten met externen. In het geval van bijdragen aan verbonden partijen, zullen de begrotingen van die verbonden partijen gevolgd worden. Voor onze interne beleidsbudgetten passen we geen prijsindexering toe; de ruimte in de budgetten laat dit niet toe. Het budget dat nodig is voor indexatie nemen we op in een stelpost, behoudens die van verbonden partijen. Er vinden geen automatische bijstellingen van budgetten plaats. In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen; gelijk aan de werkwijze in Duo+ en de andere DUO-gemeenten.

We verwachten dat het Rijk ons met aanpassing van de algemene uitkering gaat compenseren voor de inflatie die ons noodzaakt de budgetten te indexeren. De verwachting is dat de meicirculaire een eerste tegemoetkoming voor inflatie bevat met een nadere aanpassing in de septembercirculaire. De laatste jaren was er sprake van een beperkte mate van inflatie. Nu de inflatiecijfers toenemen geeft het verschil in momentum dat we de uitgaven beoordelen en het momentum waarop we informatie hebben over de algemene uitkering, die een aanzienlijk deel van de opbrengsten van de gemeente vormt, een disbalans. We zijn enigszins voorzichtig en terughoudend in het bijstellen van de budgetten aan de uitgavenzijde zolang we geen beter zicht hebben op de opbrengstzijde. Bij het opstellen van de begroting 2023 is er meer zicht op de opbrengsten. De indexatie van de prijzen is nog niet opgenomen in deze kadernota.

#### b. Index Onroerende zaakbelasting, € 317.000 voordeel (meerjarig)

In de afgelopen jaren heeft Ouder-Amstel de (gemiddelde) OZB-lasten voor de inwoners laten stijgen met de inflatie cq waardetoeename van de woning. De waardetoeename van de woningen compenseert de daarmee gepaard gaande korting op de algemene uitkering. Het tarief voor 2023 laten we, net zoals voor 2022 en 2021, ongewijzigd.

Ook voor 2023 gaan we uit van een flinke waardestijging van de WOZ-waarden. De grote waardestijging van woningen in Ouder-Amstel heeft gevolgen voor de inkomsten vanuit de algemene uitkering. Bij de berekening van de algemene uitkering wordt namelijk rekening gehouden met de belastingcapaciteit van gemeenten. Men gaat er vanuit dat

gemeenten inkomsten kunnen genereren door het opleggen van aanslagen OZB waarbij er gerekend wordt met de WOZ-waarden binnen de gemeente. Het Rijk past een korting toe op de algemene uitkering waarbij zij rekening houdt met de WOZ-waarden binnen de gemeente tegen een gemiddeld landelijk rekestarief; een hogere WOZ-waarde houdt een hogere korting in op de algemene uitkering.

We laten de opbrengsten OZB gewoonlijk meebewegen met de waardeontwikkeling van de woningen/niet-woningen. Het tarief OZB blijft ongewijzigd, het tarief is immers een vastgesteld percentage van de WOZ-waarde.

In de algemene uitkering is het rekestarief, waartegen de WOZ-waarde wordt gekort, nog niet aangepast. Om daarmee in lijn te blijven zijn de WOZ-waarden voor de berekening van de algemene uitkering niet aangepast.

Voor de berekening van de opbrengst OZB is de WOZ-waarde aangepast aan het landelijk gemiddelde; voor woningen is dit 13,5% en voor niet-woningen 1%.

### **c. Index rioolheffing**

Het tarief voor de rioolheffing wordt gebaseerd op het in 2018 vastgestelde gemeentelijke rioleringsplan 2018-2022 (GRP). In het GRP is uitgegaan van een jaarlijkse geïndexeerde tariefstijging. Dit betekent dat ook de tarieven voor de rioolheffing stijgen met 5%. Aangezien dit een gesloten systeem betreft geeft dit geen begrotingsresultaat.

### **d. Index afvalheffing**

Het tarief wordt aangepast om te bereiken dat de opbrengst van de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend wordt. Dit houdt in dat we de prijzen aanpassen en betekent een verhoging van € 10 naast de verhoging van de prijs met het prijsindexcijfer van 5% voor 2023.

### **e. Indexering overige budgetten**

#### **- Indexering prijsgevoelige budgetten**

De index voor de materiële budgetten bedraagt 5%. De indexering is gebaseerd op de verwachtingen van het Centraal Economisch Planbureau (CEP) en betreft het kengetal 'Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)'. Dit is de gemiddelde stijging van de prijzen van de netto materiële consumptie van de collectieve sector.

We stellen voor de materiële budgetten niet te indexeren.

#### **- Indexering subsidiebudgetten**

Bij de berekening van de loon- en prijsontwikkelingen bij gesubsidieerde instellingen gaan wij er vanuit dat de kosten van de gesubsidieerde instellingen voor 75% loonafhankelijk en 25% prijsafhankelijk zijn. Waarbij voor de lonen wordt aangesloten op de ontwikkelingen uit de CAO voor gemeenteambtenaren (3,3%) en voor de prijzen op de CPI-index (5%). Dit resulteert in een indexatie van 3,725%.

Hiervan kan gemotiveerd worden afgeweken als of de loon- of de prijscomponent een ander gewicht heeft.

We stellen voor in 2023 de subsidies niet met een index te verhogen, gezien de budgettaire krapte. Met de gesubsidieerde instellingen worden afspraken gemaakt over de mate van dienstverlening welke passend is bij de gelijkblijvende budgetten.

**- Indexering belastingen niet zijnde OZB**

Alle belastingen, niet zijnde OZB, worden geïndexeerd met de prijsindex van 5%.

**- Indexering leges/tarieven**

Het uitgangspunt van de leges is om maximaal kostendekkend te zijn. Omdat de kosten van de leges vooral personele kosten betreffen is het voorstel om uit te gaan van een indexering van 3,3%. Hierbij vindt ook de zogenaamde kostenscan plaats om te beoordelen of de leges kostendekkend zijn en de tarieven op de juiste wijze tot stand komen.

## 4 Financieel meerjarenbeeld Kadernota 2022

Het financieel meerjarenbeeld is opgebouwd vanuit de begroting 2022. We houden rekening met de meerjarige voorstellen vanuit de eerste bestuursrapportage (burap)2022, de meerjarige mutaties vanuit de tweede burap 2021, de raadsbesluiten van 2022, de ontwikkelingen die we zien vanuit bestaand beleid welke we als onvermijdelijk beschouwen of welke hun oorsprong vinden vanuit wettelijke en/of juridische verplichtingen. In beginsel is er geen ruimte voor nieuw beleid. Dit geeft het volgende beeld van de kadernota (een min saldo geeft een nadelig resultaat weer).

<b>Mutaties meerjarenbegroting Bedrag x € 1.000</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
<b>Primitieve begroting</b>				
<i>Sociaal</i>	-12.412	-12.427	-12.631	-12.799
<i>Ruimte</i>	-4.159	-3.616	-2.797	-4.147
<i>Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</i>	-2.626	-2.309	-2.829	-2.660
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	24.650	24.840	25.252	25.779
<i>Vennootschapsbelasting</i>	-	-	-	-
<i>Onvoorzien</i>	-25	-25	-25	-25
<i>Overhead</i>	-6.556	-6.934	-6.468	-6.624
<b>Totaal primitieve begroting</b>	<b>-1.128</b>	<b>-470</b>	<b>500</b>	<b>-477</b>
<b>1e Bestuursrapportage 2022</b>				
<i>Sociaal</i>	-182	-156	-160	-178
<i>Ruimte</i>	-128	-134	-131	-132
<i>Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</i>	-36	-36	-36	-36
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	58	74	77	67
<i>Overhead</i>	-332	-325	-342	-354
<b>Totaal 1e Bestuursrapportage 2022</b>	<b>-620</b>	<b>-578</b>	<b>-593</b>	<b>-633</b>
<b>Subtotaal prim. 2022 en 1e Burap 2022</b>	<b>-1.748</b>	<b>-1.048</b>	<b>-92</b>	<b>-1.110</b>
<b>Voorstellen Kadernota</b>				
<b>Sociaal</b>				
Nieuwkomersonderwijs taalklassen en leerlingvervoer	pm	pm	pm	pm
Vastgoedportefeuille MJOP	-44	-413	-46	14
Versterking gemeentelijke dienstverlening	-31	-31	-31	-31
Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Sociaal	-87	-87	-87	-87
GR Verhoging bijdrage openbare Gezondheidszorg Amstelland	-20	-20	-20	-20
GR GGD Amsterdam-Amstelland	-8	-8	-8	-8
<b>Totaal Sociaal</b>	<b>-190</b>	<b>-559</b>	<b>-192</b>	<b>-132</b>
<b>Ruimte</b>				
Personele uitbreiding Duo+	-93	-93	-93	-93
Databeheer op orde krijgen en houden	-15	-15	-15	-15
Aanstelling Installatieverantwoorde gemeentelijke Elektrotechnische installaties	-15	-15	-15	-15
Vastgoedportefeuille MJOP	101	64	29	-159
Wonen	-35	-	-	-
Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Ruimte	-89	-89	-89	-89
Planmatig onderhoud Benning	pm	pm	pm	pm
Verkoop drie percelen	-162	1.266	-26	-
<b>Totaal Ruimte</b>	<b>-308</b>	<b>1.117</b>	<b>-209</b>	<b>-372</b>
<b>Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</b>				



<b>Mutaties meerjarenbegroting Bedrag x € 1.000</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-59	-59	-59	-59
<b>Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>-59</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Ontwikkelingen gemeentefonds	253	253	-16	669
Aanpassing loonkostenbudget 3,3% Overhead	-21	-21	-21	-21
Aanpassingen OZB vanaf 2023	317	317	317	317
<b>Totaal Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>549</b>	<b>549</b>	<b>280</b>	<b>966</b>
<b>Overhead</b>				
Vastgoedportefeuille MJOP	-57	-169	-48	16
Indexaties bijdrage Duo+ 2023	-125	-125	-125	-125
Procesmatig en datagedreven werken implementatie	-100	-100	-100	-100
P&O Arbeidsmarkt	-6	-6	-6	-6
P&O Preventiemedewerker	-29	-29	-29	-29
Interne Communicatie DUO+	-23	-23	-23	-23
Uitbreiding formatie ID tbv facilitair advies	-3	-3	-3	-3
Archiveren bij de bron, uitbreiding formatie	-7	-7	-7	-7
Informatieveiligheid	-13	-13	-13	-13
Operation Security Office	-21	-21	-21	-21
Werken met data	-21	-21	-21	-21
Managementinformatie middels dashboards	-13	-13	-13	-13
<b>Totaal Overhead</b>	<b>-418</b>	<b>-530</b>	<b>-408</b>	<b>-345</b>
<b>Resultaat Kadernota</b>				
	<b>-426</b>	<b>518</b>	<b>-589</b>	<b>58</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>-2.174</b>	<b>-529</b>	<b>-681</b>	<b>-1.052</b>

## 5 Afwegingen, Opties, Risico's en onzekerheden

### 5.1 Afwegingen college

Het college kiest voor een financieel gezonde begroting. Eventuele overschotten of tekorten in een bepaald jaar worden verrekend met de algemene reserve. Zo is de gemeente beter in staat om nieuwe ontwikkelingen op te vangen en te anticiperen op risico's die zich voordoen.

### 5.2 Toekomstige financiering

De prognoses met betrekking tot de groei en de daarmee gepaard gaande investeringen en projectuitgaven en ook andere ontwikkelingen die investeringskredieten vergen, geven het beeld dat er in de toekomst geldleningen aangetrokken moeten worden. Ouder-Amstel heeft momenteel geen geldleningen afgesloten.

In de begroting 2023 zal rekening gehouden worden met een rentelast op aan te trekken geldleningen, nodig om de liquiditeitsbehoefte te kunnen financieren. De rentepercentages fluctueren en laten momenteel een stijgende lijn zien. We houden rekening met een rentepercentage waartegen leningen afgesloten kunnen worden van rond de 2,5%. Aan de hand van een liquiditeitsoverzicht, waarin ook rekening wordt gehouden met de investeringskredieten opgenomen in deze kadernota, wordt de financieringsbehoefte bepaald.

### 5.3 Woonlastenontwikkeling 2022-2025

Uitgangspunt is het hanteren van kostendeekkende tarieven. Dit kan inhouden dat tarieven van leges en heffingen aangepast moeten worden om gevolg te geven aan dit uitgangspunt.

De gemiddelde woningwaarde voor de aanslagen OZB 2023 worden gebaseerd op de woningwaarde peildatum 01-01-2022 naar de situatie van 01-01-2023. De woningwaarde per peildatum 01-01-2022 is de basis voor de OZB aanslagen 2023; voor een gemiddelde woning in gemeente Ouder-Amstel gaan we uit van de waardetoeename van 01-01-2021 naar 01-01-2022. De waarde van een gemiddelde woning in gemeente Ouder-Amstel verhogen we met 13,5% conform de verwachting voor het landelijk gemiddelde. Deze toename komt bovenop de waarde welke we hanteerden in de begroting 2022; de gemiddelde waarde voor het jaar 2023 naar peildatum 01-01-2022 komt daarmee uit op een waarde van € 564.000.

De daarmee gepaard gaande woonlasten geven het volgende beeld:

<b>WOONLASTEN - TOTAAL</b>	<b>€ 998</b>
OZB	€ 391
RIOOLHEFFING	€ 268
AFVALSTOFFENHEFFING	€ 339

## **5.4 Risico's en onzekerheden**

### **Algemene Uitkering**

In deze kadernota is de Algemene Uitkering opgenomen welke is gebaseerd op de uitkomsten van de septembercirculaire 2021 welke verwerkt is in de begroting 2022. De algemene uitkering is aangevuld met de decembercirculaire 2021, verwerkt in de eerste burap 2022. De maartbrief 2022 gaf een indicatie van de te verwachten aanpassing van de algemene uitkering met positief circa € 300.000. De algemene uitkering baseren we op de officieel uitgebrachte circulaire, de maartbrief is daarom niet verwerkt in de algemene uitkering. Wel is de verwachting ten aanzien van de ontwikkeling van aantallen woningen en inwoners opgenomen en is de algemene uitkering aangepast aan het accres volgens recente specificaties. De meicirculaire 2022 verwerken we in de begroting 2023.

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds is uitgesteld naar 1 januari 2023. We verwachten dat de meicirculaire meer informatie bevat omtrent de herverdeling van de algemene uitkering.

Vanuit het Rijk is aangegeven dat de effecten per gemeente gemaximeerd worden en is besloten tot het invoeren van een ingroeipad, het pad waarmee gemeenten ingroeien naar de nieuwe verdeling. De maximale korting is bepaald op € 7,50 voor 2023, € 15 voor 2024 en € 15 voor 2025 per inwoner. Volgens recente informatie wordt het ingroeipad gemaximeerd tot 3 jaar en zal het nieuwe model geëvalueerd worden. Aan de hand van de evaluatie gaat besloten worden over het jaar 2026 en verder. Het ingroeipad zorgt er voor dat al te grote afwijkingen van de algemene uitkering per 2023 ten opzichte van de verdeelsystematiek tot en met 2022, gedempt worden gedurende in ieder geval 3 jaar.

### **Coronapandemie**

De uitbraak van de coronapandemie heeft een enorme impact gehad. Momenteel zijn er geen specifieke maatregelen voor corona van toepassing. Op dit moment kunnen we nog niet overzien of en in hoeverre het Rijk ons nog gaat compenseren voor de coronauitgaven in 2021. We verwachten dat het Rijk, net als over 2020, een tegemoetkoming voor gedeelde inkomsten bepaald op basis van de jaarstukken 2021. Deze tegemoetkoming kan toegevoegd worden aan het resultaat 2022 en ten gunste gebracht worden van de beschikbare reserves van Ouder-Amstel, waarvan de standen onder druk staan. Voor het jaar 2023 houden we geen rekening met de impact van corona, behoudens op gedeelde inkomsten.

### **Reservepositie**

De nota reserves en voorzieningen gaat uit van een bedrag van een minimale ondergrens van € 2.000.000 aan algemene reserve (€ 1.000.000 "vrij besteedbaar" en € 1.000.000 "niet vrij besteedbaar"). De stand van de algemene reserve na verwerking van de overhevelingen zoals vastgesteld in tweede burap 2021 en na verwerking van het resultaat 2021 bedraagt € 1.554.000. Indien we ook het resultaat van de eerste burap 2022 verwerken op de algemene reserve (dit is nu niet zo verwerkt) dan bedraagt deze na verwerking resultaat eerste burap 2022 circa € 1.717.000.

De beschikbare reserves van Ouder-Amstel staan momenteel onder druk. Een positief begrotingsresultaat is essentieel om de algemene reserve op peil te krijgen.

### **Overige risico's**

De toekomstige groei van onze gemeente brengt ook risico's met zich mee. Op voorhand hebben we de inzet van ambtelijke capaciteit als voorinvestering op de groei in beeld

gebracht. De komende jaren zullen ook de verwachte toename in kosten, opbrengsten en investeringen in beeld gebracht gaan worden. Met een investering in of uitbreiding van de formatie bij Duo+ tbv de gebiedsontwikkeling is in de huidige meerjaarbegroting nog geen rekening gehouden. Het overleg over de vraag wat er nodig zal zijn wordt dit jaar per team gevoerd. Dit kan leiden tot een voorstel dat wordt opgenomen in de begroting 2023.

De scope van de groei behelst een periode van 15 tot 20 jaar. De uitkomsten van de impact op groei op de gemeentelijke organisatie en het financiële beslag dat hiermee samenhangt zijn ramingen, de werkelijkheid kan hiervan afwijken. Ook vertraging of versnelling van de verwachte bouwontwikkelingen kunnen zorgen voor afwijkingen in positieve als negatieve zin. Ook op externe factoren zoals conjunctuur, pandemies en dergelijke, hebben we geen invloed; deze zijn slecht te voorspellen.

### **Vluchtelingen Oekraïne**

De opvang van de vluchtelingen uit Oekraïne legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen. Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit 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. Daarnaast lijkt de dekking met de gelden vanuit het Rijk voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd.

### **Aanvraag scholen nieuwbouw en sporthal Bindelwijk**

Afhankelijk van de keuzes die de raad de komende maanden gaat maken rondom deze dossiers gaat dit ook financiële consequenties hebben. Uit de memo voor de raad blijkt dat welke keuze ook gemaakt wordt geen van de scenarios past binnen de huidige begroting zowel budgettair als qua interne ambtelijke capaciteit.

## 6 Reserves

De stand van de reserves geeft na de eerste burap 2022 het volgende beeld:  
Overzicht ontwikkeling algemene reserves is de situatie voor verwerking resultaat eerste burap 2022.

<b>Dotatie en onttrekkingen reserves x € 1000</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begoting 2023 primitief</b>	<b>Eind 2023</b>
	<b>Stand</b>	<b>Primitief</b>	<b>Wijziging</b>	<b>(concept)</b>	<b>Stand</b>
Algemene reserve (voor resultaatbestemming 2021)	2.122	-	-224	-	1.898
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.475	314	-433	173	1.529
Reserve cultuurfonds	16	8	-	-	24
Reserve Dekking kapitaal lasten gemeentehuis	844	-280	-	-280	284
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	4.951	-144	-	-144	4.664
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	713	48	-16	-88	658
Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	11	-	-	-	11
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.615	-116	-	-116	3.383
Reserve ruimtelijke projecten	423	-202	-	15	236
Reserve regionale samenwerking wonen en ec. Zkn	52	-	-	-	52
Reserve Inventaris	260	37	-	37	334
<b>Saldo reserves</b>	<b>14.481</b>	<b>-336</b>	<b>-674</b>	<b>-404</b>	<b>13.071</b>

<b>Doorkijk stand Algemene reserve (indicatie)</b>	<b>Jrk 2021</b>	<b>Begr 2022</b>	<b>Begr 2023</b>	<b>Begr 2024</b>	<b>Begr 2025</b>	<b>Begr 2026</b>
Algemene reserve per begin boekjaar; 1 januari	3.027	2.122	1.554	1.554	1.554	1.554
Resultaat voorgaand boekjaar	-1.010	-344				
1 <sup>e</sup> Burap 2022 ( <i>betreft overhevelingen conform 2e Burap 2021</i> )		-224				
Kadernota 2023						
Onttrekking/toevoeging in lopend boekjaar	106					
<b>Saldo algemene reserve per 31 december jaar (indicatie)</b>	<b>2.122</b>	<b>1.554</b>	<b>1.554</b>	<b>1.554</b>	<b>1.554</b>	<b>1.554</b>

## 7 Investerings

In de kadernota zijn de volgende investeringen opgenomen:

<b>Investerings x € 1000</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
<b>Investerings Sociaal</b>				
Brede School IKC/Sporthal	6.072	928	-	-
Investering speeltoestellen 2023	85	-	-	-
Investering speeltoestellen 2024	-	70	-	-
Investering speeltoestellen 2025	-	-	70	-
Nieuwbouw scholen	-	-	7.600	-
Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO	-	-	372	-
Renovatie natuurgrasveld 2 CTO-De Hoop	-	-	30	-
<b>Totaal Sociaal</b>	<b>6.157</b>	<b>998</b>	<b>8.072</b>	<b>-</b>
<b>Investerings Ruimte</b>				
ATV Natuurgenot	52	51	-	-
Azaleastraat	53	354	-	-
Coen van Boshuizenlaan 2022	50	238	-	-
Groot Planmatig Onderhoud Wegen 2023	782	-	-	-
Groot Planmatig Onderhoud Wegen 2024	-	782	-	-
Groot Planmatig Onderhoud Wegen 2025	-	-	782	-
Groot Planmatig Onderhoud Wegen 2026	-	-	-	782
GRP 2023	3.931	-	-	-
GRP 2024	-	1.495	-	-
GRP 2025	-	-	1.495	-
GRP 2026	-	-	-	1.495
Polderweg Achterdijk	276	-	-	-
Vervangen armaturen 2023	100	-	-	-
Vervangen armaturen 2024	-	100	-	-
Vervangen armaturen 2025	-	-	100	-
Vervangen armaturen 2026	-	-	-	100
Ontwikkeling Centrumplan	2.085	-	-	-
<b>Totaal Ruimte</b>	<b>7.329</b>	<b>3.019</b>	<b>2.377</b>	<b>2.377</b>
<b>Investerings Bestuur Dienstverlening en Veiligheid</b>				
Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel	-	-	90	-
<b>Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>-</b>
<b>Financiën</b>				
Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur	-	-	105	-
bedrijfsmiddelenplan 2025 installaties	-	-	50	-
bedrijfsmiddelenplan 2025 interieur raadzaal	-	-	150	-
bedrijfsmiddelenplan 2026 interieur	-	-	-	115
Rioolreiniger	-	42	-	-
<b>Totaal Financiën</b>	<b>-</b>	<b>42</b>	<b>305</b>	<b>115</b>
<b>Totaal investeringen</b>	<b>13.486</b>	<b>4.059</b>	<b>10.844</b>	<b>2.492</b>

### **7.1 Amstelweg € 484.000**

Vanuit de jaarlijkse wegininspectie en de risicoanalyse vanuit effectgestuurd beheer komt naar voren dat de weg aan het einde van zijn technische levensduur is gekomen. De risico's zoals in het wegenbeheerplan zijn beschreven zijn er diverse in het rood beoordeeld. De weg moet opnieuw aangelegd worden. Deze investering zal € 484.000- in de begroting van 2023 worden opgenomen.

### **7.2 MJOP Gebouwen 2023-2027 (€1.009.000)**

In 2021 heeft de NEN 2767-2 gebouwinspectie voor de gehele vastgoedportefeuille die Duo+ in beheer heeft plaatsgevonden. Deze wordt elke vier jaar uitgevoerd.

Naast het feit dat van de desbetreffende gebouwen de technische staat geactualiseerd en inzichtelijk gemaakt is, wordt tevens de meerjarenbegroting hierop bijgesteld.

Bekeken is welke lasten voor het object sporthal Bindelwijk gedekt kunnen worden vanuit het budget grootplanmatig onderhoud en welke lasten als investering geboekt moeten worden. Dit heeft ertoe geleid dat er een investering nodig is van € 81.000 in 2023 en € 928.000 in 2024 waarbij wordt voorgesteld de investeringslasten te dekken vanuit het reeds eerder beschikbaar gestelde investeringsbudget ad € 7.000.000 voor de Brede School IKC/sporthal Bindelwijk.