



## RAADSVOORSTEL

**Nummer  
2022/47**

**datum raadsvergadering:** 30 juni 2022

**onderwerp:** Verbonden partijen: jaarstukken 2021,  
begrotingen 2023

**portefeuillehouder:** Joyce Langenacker, Barbara de Reijke, Rineke Korrel, Willem Jansen,  
Axel Boomgaars

**datum raadsvoorstel:** 24 mei 2022

### **Samenvatting**

De Gemeente Belastingen Amstelland, BNG Bank, Amstelland-Meerlanden overleg, Metropoolregio Amsterdam (MRA), Groengebied Amstelland, AM Match, GGD Amsterdam-Amstelland, Gezondheidszorg Amstelland en Stichting Rijk hebben hun jaarstukken 2021 en begroting 2023 aangeboden.

Er zijn geen grote beleidsmatige of financiële wijzigingen. De begrotingen en begrotingswijziging geven op een kritisch detail na bij de MRA geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze. Daar zal het college via de Algemene vergadering van de MRA en via de AM regio aandacht vragen voor het afgeven van een jaarrekening.

### **Wat is de juridische grondslag?**

In Ouder-Amstel is een verbonden partij meestal een gemeenschappelijke regeling. In dat geval is er sprake van een begroting die volgens de Wgr aan de raad voor zienswijze moet worden aangeboden.

Sowieso wordt in de jaarstukken van de gemeente verantwoording afgelegd in de paragraaf Verbonden partijen en er is een actieve informatieplicht: bij belangrijke tussentijdse ontwikkelingen informeert het college de gemeenteraad.

In de verordening Verbonden partijen zijn de gemeenschappelijke regelingen gekwalificeerd in risicogroepen. Hierbij zijn relevant het bestuurlijke afbreukrisico en de financiële consequenties. Zo zijn er organisaties waar nauwelijks geld om gaat, of waar de reserves ruim voldoende zijn. Hier is dus het risico voor de gemeente klein.

Laag risico: Amstelland Meerlanden Overleg, Groengebied Amstelland, Bank Nederlandse gemeenten en de MRA. De begroting wordt als hamerstuk geagendeerd in de raad. De jaarstukken worden ter kennisneming aangeboden aan de raad.

Gemiddeld risico: Belastingen Amstelland. De begroting en de jaarstukken worden geagendeerd in de raad met toelichting over eventueel grote afwijkingen.

Duo+, de Veiligheidsregio en GR OGZ Amstelland vallen in het hoge risicoprofiel. Deze dienen in de raad geagendeerd te worden en te worden voorzien van voldoende duiding in het raadsvoorstel zodat de raad geïnformeerd (al dan niet) een zienswijze in kan dienen.

### **Wat is de voorgeschiedenis?**

In 2021 is aan de gemeenteraad een samengesteld raadsvoorstel aangeboden over diverse betrokken verbonden partijen: Gemeentebelastingen Amstelland, Bank Nederlandse Gemeenten, Amstelland Meerlanden overleg, de Metropoolregio Amsterdam en het groengebied Amstelland.

### **Waarom dit raadsvoorstel?**

Verschillende verbonden partijen hebben hun jaarstukken 2021 en begroting 2023 aangeboden. Via dit gecombineerde voorstel wordt invulling gegeven aan een collectieve behandeling ervan in de raad. In dit voorstel zijn uitsluitend verbonden partijen opgenomen waarbij het college adviseert geen zienswijze in te dienen.

De vervoerregio is in tegenstelling tot vorig jaar niet meegenomen in dit verzameladvies voor verbonden partijen. De benodigde stukken waren niet tijdig beschikbaar.

### **Wat gaan we doen?**

De jaarstukken van de bijgaande verbonden partijen voor kennisgeving aannemen en geen zienswijze in te dienen op de begroting 2023 van de Gemeente Belastingen Amstelland, BNG Bank, Amstelland-Meerlanden Overleg, MRA, Groengebied Amstelland, AM Match, GGD Amsterdam Amstelland, Gezondheidszorg Amstelland en Stichting Rijk. De deelnemers-bijdrage (indien van toepassing) verwerken we in de begroting van de gemeente Ouder-Amstel 2023.

Via de samenwerking in AM verband en via de Algemene vergadering van de MRA zullen we het ontbreken van een goede jaarrekening naar de deelnemende gemeenten aan de orde stellen.

De om niet inzet aan extra personeel die afgesproken is om te leveren aan de MRA stellen we via de AM regio ter beschikking. Daartoe wordt in de begroting 2023 van de AM regio rekening gehouden met een toename van circa. € 9.000.

### **Wat is het maatschappelijke effect?**

Het controleren en mede bestuur geven aan diverse uitvoerende organisaties en organisaties waarbinnen we samenwerken met andere medeoverheden.

### **Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?**

Zie hiervoor de paragraaf per verbonden partij

1. Gemeente Belastingen Amstelland
2. Bank Nederlandse Gemeenten
3. Amstelland Meerlanden Overleg
4. Metropoolregio Amsterdam
5. Groengebied Amstelland
6. AM Match
7. GGD Amsterdam – Amstelland
8. Gezondheidszorg Amstelland
9. Stichting Rijk

### **Wat hebben we hiervoor nodig?**

Zie hiervoor de paragraaf per verbonden partij.

### **Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?**

De verbonden partijen worden op de hoogte gesteld van uw beslissing.

### **Wat is het vervolg?**

Naar aanleiding van een zienswijze van één van de andere deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling kan het besluit ter vaststelling van de jaarrekening 2021 en/of de begroting 2023 nog worden aangepast.

### **Hoe monitoren en evalueren we?**

De relevante planning- en control documenten worden volgens de afspraken in de nota verbonden partijen in college en raad geagendeerd.

# 1 Gemeente Belastingen Amstelland (GBA)

## **Jaarrekening 2021?**

De jaarrekening 2021 van Gemeentebelastingen Amstelland sluit met een positief saldo van € 26.827. Voorgesteld wordt het positieve jaarresultaat toe te voegen aan het bedrijfsvoering fonds.

## **Begroting 2023**

Gemeentebelastingen Amstelland laat een sluitende begroting 2023 zien welke leidt tot een deelnemersbijdrage per inwoner van € 22,18 in 2023 (2022 € 21,84) en een jaarbijdrage van totaal € 315.000 (2021 € 308.400), gebaseerd op een inwoneraantal van 14.205 (in begroting 2022 een inwoneraantal van 14.120). Het saldo van de reserve bedrijfsvoering fonds bedraagt na verwerking van het positieve resultaat 2021 € 169.723 (2020 positief € 142.896), en blijft daarmee binnen de overeengekomen marges van maximaal 5% van het jaarbudget zijnde € 256.000.

## **Ontwikkelingen**

De omzetting van taxaties gebaseerd op inhoud naar gebruiksoppervlak zijn voltooid. De verwachting is dat deze omzetting wel zal leiden tot een toename van bezwaar- en beroepschriften. Er wordt gewerkt aan een verantwoordingsdocument waarin per gemeente wordt aangegeven hoe taxaties tot stand zijn gekomen. De grondstaffels per deelgebied zullen openbaar gemaakt worden, het taxatieverslag zal gemoderniseerd worden. Verwacht wordt dat de invoering van de omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging extra werkzaamheden teweeg brengen.

## **Advies:**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

## **Bijlagen:**

1a Marap IV 2021 GBA

1b Raambegroting 2023 (2024-2026) Gemeentebelastingen Amstelland

## **2 Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)**

### **Jaarrekening 2021**

De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. Deelnemers in de BNG Bank zijn De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen. Er is een Raad van Bestuur en een Raad van Commissarissen. De zwaarte van het stemrecht is gerelateerd aan het aantal aandelen.

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. Uit het jaarverslag 2021 blijkt een resultaat in miljoenen euro's van positief € 236 (2020: € 221). Het resultaat is licht hoger dan het voorafgaande jaar. BNG Bank stelt 60% van het resultaat beschikbaar als dividend over 2021 (over 2020 was dit 50%). Het dividend bedraagt € 2,28 per aandeel (2020 € 1,81). Er hebben zich in het afgelopen jaar geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG heeft.

De BNG verstrekt geen begrotingscijfers. Zij stelt gehouden te zijn aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt m.b.t koersgevoelige informatie. De BNG Bank gaat de maatschappelijke impact, die hun klanten maken, meten en zullen over de jaarlijkse voortgang rapporteren. Specifiek zal BNG Bank zich richten op het verlagen van de CO2-emissies van de kredietportefeuille.

### **Advies:**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### **Bijlage:**

2. BNG Bank persbericht jaarcijfers 2021

### **3 Amstelland Meerlandenoverleg (AM)**

#### **Jaarrekening 2021**

Het jaar 2021 laat een positief saldo zien van € 14.125. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de egalisatiereserve die naar € 60.175 is gegroeid. Het positieve saldo wordt voor een deel veroorzaakt doordat de kosten van de regiosecretaris EZ/RO voor het vierde kwartaal nog niet is betaald.

De gemeente Ouder-Amstel betaald momenteel een bijdrage van € 0,73 per inwoner

#### **Ontwikkelingen**

De transitie van de MRA heeft gevolgen voor de samenwerking in de AM. Als deelregio Amstelland-Meerlanden wordt nauw samengewerkt om de stukkenstroom in de MRA te kunnen beoordelen. De afgesproken om niet beschikbaarstelling van extra medewerkers voor de MRA willen we via de AM laten verlopen.

#### **Begroting 2023**

In de concept begroting 2023 is nog geen rekening gehouden met de nieuwe ontwikkelingen, zoals hierboven omschreven en verder geduid bij de paragraaf over de MRA. De bijdrage voor 2023 zal naar verwachting met € 0,64 per inwoner stijgen. Dat betekent dat de bijdrage van Ouder-Amstel dient te stijgen naar € 1,37 per inwoner en de bijdrage voor 2023 naar verwachting zal uitkomen op ca. € 19.215. Met dit bedrag zal in de begroting van de gemeente rekening worden gehouden in 2023

#### **Advies**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

#### **Bijlagen**

- 3a. Concept Jaarrekening Amstelland Meerlanden (AM) 2021
- 3b. Concept Begroting AM 2023

## **4 Metropoolregio Amsterdam (MRA)**

### **Verantwoording 2021**

De verantwoording over het jaar 2021 is opgenomen in de jaarrekening van de gemeente Amsterdam. Deze is ten tijde van dit schrijven nog niet beschikbaar. In de bijgevoegde meerjarenbegroting sluiten de inkomsten en uitgaven van de MRA op € 8.374.714.

Het college is kritisch op de wijze van financiële verantwoording over de jaarrekening 2021 die ontbreekt op dit moment. Via de bestuurlijke overleggen zal gevraagd worden om een tijdiger en transparantere wijze van verantwoording en dit beter te verwoorden in de Samenwerkingsafspraken.

### **Transitietraject**

In 2021 is met alle MRA gemeenten een transitietraject doorlopen, dat er in december 2021 toe heeft geleid dat de organisatie van de MRA is veranderd en dat er extra menskracht om niet ter beschikking zal worden gesteld door de deelnemende gemeenten. Voor Ouder-Amstel komt dat neer op 0,1 fte die via de AM regio zal worden aangeboden. De Amstelland-Meerlanden (AM) regio als geheel staat aan de lat voor 2,1 Fte. In de begroting van de AM zullen de extra kosten daarvan van ca. € 9.000 voor Ouder-Amstel worden meegenomen.

### **Meerjaren begroting 2022-2024**

In het transitietraject is tevens afgesproken dat de jaarlijkse bijdrage per inwoner geïndexeerd op basis van gemiddelde inflatie over de afgelopen 4 jaar.

De bijdrage per inwoner bedraagt de komende jaren daardoor:

- o 2022 - € 1,56 per inwoner
- o 2023 - € 1,59 per inwoner
- o 2024 - € 1,63 per inwoner

Deze bedragen zijn tot stand gekomen op basis van de gemiddelde inflatie over de afgelopen 4 jaar (2018-2021: 2,075%). De daadwerkelijke hoogte van de bijdrage per inwoner kan voor 2023 en 2024 nog hoger of lager uitvallen als de gemiddelde inflatie over de jaren 2019-2022 en/of 2020-2024 hoger of lager uitvalt.

De meerjarenbegrotingen van 2022, 2023 en 2024 hebben een begroting van in totaal respectievelijk €8.087.548, € 8.270.915 en € 8.494.210.

### **Advies**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### **Bijlagen**

- 4a. MRA Brief Concept meerjarenbegroting 2021-2024
- 4b. Aanbiedingsbrief concept meerjarenbegroting 2021-2024
- 4c. MRA Concept meerjarenbegroting 2021-2024

## 5 Groengebied Amstelland (GGA)

### Jaarrekening 2021

De jaarrekening van Groengebied Amstelland (GGA) laat over 2021 een negatief resultaat zien van € 108.000. Volgens de begroting was er sprake van een positief resultaat € 97.000.

Het verschil ad € 205.000 is veroorzaakt door m.n.:

- Bijna volledig wegvallen evenementeninkomsten;
- Meer dagelijks onderhoud;
- Minder inzet uitvoeringsorganisatie;
- Doorschuiven horeca-ontwikkeling.

Inhoudelijk heeft het Groengebied in 2021 veel van het oorspronkelijke programma kunnen realiseren zoals:

- Opening Wandelnetwerk Amstelland;
- Realisatie fietsbrug over de Gaasp;
- Nieuwe horecavoorziening aan de Ouderkerkerplas;
- Hondenloopbeleid Ouderkerkerplas;
- Realiseren van het bestuursbureau.

Daarnaast zijn de effecten van de coronacrisis opgevangen en uit de bezoekersaantallen is gebleken dat de gebieden en wandel- fiets- en ruiterspaden van grote maatschappelijke waarde zijn. Vanzelfsprekend is het reguliere beheer en toezicht volgens planning uitgevoerd.

Groengebied Amstelland heeft veel inspanning verricht om de financiële verantwoording in lijn te brengen met de nieuwe wettelijke eisen omtrent de BBV.

### Begrotingswijziging 2022

De begroting 2022 voor het GGA is op 1 juli 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De begrotingswijziging geeft een vooruitzicht van de uitvoering van het programma van het groengebied en de belangrijkste wijzigingen t.o.v. de begroting 2022. Tevens wordt de financiële positie voor het jaar 2022 toegelicht.

Uitgangspunt is een financieel gezond recreatieschap, dat wil zeggen een sluitende begroting met voldoende weerstandsvermogen. De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Groengebied Amstelland.

Zij financieren het jaarlijkse exploitatietekort dat resteert na de inkomsten uit (erf-)pacht en verhuur voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

De som van de begrotingswijziging is een toename van de kosten met € 210.480. De begroting na wijziging 2022 sluit op een saldo van € 120.212 positief. De lasten nemen toe met een bedrag van € 283.443. De baten nemen toe met € 72.963.

Voor de participantenbijdragen geeft de begrotingswijziging verder geen aanleiding om dit te verhogen. Een uitgebreide toelichting staat weergegeven in de bijlage:

Begrotingswijziging 2022

### Programmabegroting 2023

In deze programmabegroting wordt ten eerste het programma van Groengebied voor het jaar 2023 toegelicht, inclusief een uitsplitsing van de *hoofdtaken* van het recreatieschap en een toelichting op de inzet van de *baten*, *lasten* en de *reserves*. Hieruit voortvloeiend worden de doelen van het Groengebied en de ontwikkelingen in meerjarenperspectief toegelicht.



Groengebied Amstelland zorgt binnen het bestaande beleid, met haar beheer en onderhoud voor instandhouding van de groenstructuren, paden, routes en zwemvoorzieningen. Met het uitvoeren van projecten wordt waar gewenst en mogelijk, uitbreiding gegeven aan het voorzieningenniveau.

Daarmee worden ambities en keuzes voor duurzaam beheer en onderhoud gemaakt en inhoud gegeven aan de hierboven genoemde strategische doelen. In het op te stellen ambitiedocument wordt zo concreet mogelijk aandacht besteed aan de strategische doelen en ambities. Verwacht wordt dat in 2023 in de vorm van een uitvoeringsprogramma concrete projecten kunnen worden voorgelegd.

De programmabegroting 2023 is sluitend. De totale lasten zijn geraamd op € 9.406.149 en de baten op € 9.406.149. Per saldo betekent dit dat de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn. De totale begrote lasten liggen € 93.000 lager dan vorig jaar. Dat verschil wordt bepaald door:

- Lagere incidentele projectkosten ad. € 246.000;
- Hogere reguliere kosten € 167.000 door stijging indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5,17 % aangehouden (CBS: CPI-november 2021);
- Lagere kosten € 5.000 ten opzichte van 2022;
- Door de modernisering van de Recreatiemonitor is rekening gehouden met een mogelijke besparing in de kosten ad. € 5.000;
- Lagere afschrijvingskosten € 4.000 door nadere aansluiting werkelijkheid.

De begrote baten zijn € 213.000 hoger dan de begroting 2022 na wijziging.

Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten ad € 216.000 door het volgen van de indexering van lonen en prijzen. Voor 2023 wordt het percentage 5.17% aangehouden (CBS: CPI november 2021);
- Daarnaast is in 2022 een kleine subsidie toegekend voor project Gaasperplas centraal € 3.000.

De omvang van de algemene reserve is per 1-1-2023 begroot op € 3.258.659 en zal Op 31-12-2023 op basis van de begroting € 3.311.367 zijn. Voor besteding van het resultaat € 427.150 worden in de loop van 2022 voorstellen gedaan voor opvoeren van projecten van het uitvoeringsprogramma. Tegen die achtergrond wordt dit bedrag toegevoegd aan de reserves of voorziening. De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

### **Advies**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### **Bijlagen**

5a. Groengebied Amstelland Jaarstuk 2021

5b. Groengebied Amstelland Begrotingswijziging 2022

5c. Groengebied Amstelland Programmabegroting 2023

## 6 AM match

### Jaarrekening 2021

Het resultaat van AM match over 2021 komt uit op € 170.000 positief. In de primaire begroting 2021 was nog rekening gehouden met een exploitatietekort van -/- € 631.000. Derhalve is het exploitatieresultaat € 810.000 hoger dan begroot. Dit resultaat wordt mede veroorzaakt doordat de rijksbijdrage voor de Wsw € 376.000 hoger uitviel dan begroot. Daarnaast is er een eenmalige corona bijdrage van het Rijk ontvangen in 2021 van € 232.000.

Onderstaand een overzicht van de verschillen ten opzichte van de primaire begroting 2021:

- een lagere netto toegevoegde waarde van € 110.000;
- hogere diverse baten € 59.000;
- lagere loonkosten voor wat betreft de doelgroep van de Participatiewet € 314.000;
- lagere personeelskosten van de Wsw doelgroep € 146.000;
- lagere personeelskosten (niet gesubsidieerde medewerkers) € 67.000;
- lagere overige bedrijfskosten € 258.000;
- gunstiger verhouding tussen loonkosten Wsw en de rijkssubsidie € 376.000;
- lagere gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Participatiewet € 370.000;
- hogere onttrekking uit bestemmingsreserve € 61.000.

Door het bestuur is besloten het resultaat van € 170.000 te reserveren voor de kosten van een projectleider in 2022 ad € 120.000 en de resterende € 50.000 te reserveren voor extra begeleidingskosten in 2023.

### Begroting 2023

Het begrote resultaat voor 2023 is vastgesteld op - € 60.000 negatief. Dit laat een afwijking zien van - € 2.000 ten opzichte van de begroting 2022-1. Dit resultaat was begroot op - € 58.000.

Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van een gangbare economische situatie. Er is geen rekening gehouden met de na-ijl effecten van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne.

Met ingang van maart 2022 is een projectleider aangesteld om de onderlinge dienstverlening tussen AM match en de deelnemende gemeenten verder te optimaliseren. Hiervoor is een bedrag gereserveerd van € 120.000. Afhankelijk van de uitkomsten van de opdracht, zou dit mogelijke effecten kunnen hebben op de (vorm) van dienstverlening van AM match.

### Advies

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### Bijlagen

6a. Jaarrekening 2021 AM Match

6b. AM Match Begroting 2023

## **7 GGD Amsterdam – Amstelland**

### **Jaarverslag 2021**

Het jaar 2021 stond ook voor Veilig Thuis (VT) in het teken van corona. De dienstverlening heeft met alle geldende beperkingen doorgang gevonden. In Q4 van 2021 ondervond VT door corona wel problemen in de personele bezetting. Door toename van besmettingen en de quarantaineregels was het in die periode lastig om alle diensten (telefoon dienst, spoeddienst, Tijdelijk huisverbod (THV) dienst), op te vullen. Omdat deze diensten altijd doorgang moeten vinden, heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

In 2021 zijn er regionaal meer adviesvragen geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit komt deels door een nauwkeurigere registratie. Ook heeft de verruiming in 2021 van de beschikbaarheid van de chatfunctie van VT Amsterdam-Amstelland bijgedragen. In Ouder-Amstel ging het in 2019 om 11, in 2020 om 15 en in 2021 om 12 adviesvragen. Verder is het aantal meldingen in 2021 landelijk gedaald. In Ouder-Amstel ging het in 2021 om 30 meldingen over huishoudens zonder kinderen ten opzichte van 27 meldingen in 2020 en 34 in 2019. Bij huishoudens met kinderen kwamen 55 meldingen in 2021 in Ouder-Amstel ten opzichte van 88 in 2020 en 86 in 2019.

Sinds de start van het Centrum Seksueel Geweld (CSG) in 2016 zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. In 2021 hebben in totaal 290 slachtoffers in de acute fase (binnen 7 dagen na het seksueel geweld) contact gehad met een casemanager. Dit is een stijging van ruim 25% ten opzichte van 2020 (230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dit is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG. Over seksueel geweld dat langer dan 7 dagen geleden plaatsvond zijn 375 personen gesproken. Dit waren er 334 in 2020. Het positief resultaat voor VT bedraagt in 2021 € 398.000 en voor het CSG € 22.000.

Op het moment van dit schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2021. Deze wordt nagezonden aan de gemeente. Naar verwachting zal dit niet leiden tot inhoudelijke of financiële wijzigingen.

### **Geactualiseerde begroting 2022**

In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks bestuur (AB/DB) van de GR de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van VT met elkaar in evenwicht te brengen. Een beheersplan is opgesteld om te komen tot een sluitende begroting. Voor de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor het opnieuw toepassen van een al eerder besproken begrotingsmodel dat meer aansluit op de actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting wordt daardoor nu uitgegaan van een gedifferentieerde stijging van de kosten per wettelijke taak, op basis van de realisatie van de afgelopen jaren. Dit heeft tot gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting gaan uit van een efficiency ambitie: VT heeft de ambitie om efficiënter te werken en het werkproces slimmer en efficiënter in te richten door onder andere een concentratie van taken.

Sinds de start is het aantal hulpvragen aan het CSG flink toegenomen en de verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. Gezien deze toename is in 2021 een kostenefficiëntie onderzoek uitgevoerd om te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het CSG met beheersbare kosten. Een aantal oplossingsrichtingen wordt momenteel uitgewerkt. In afwachting daarvan wordt de begroting op hetzelfde niveau gehouden met als uitgangspunt dat de besparingen minimaal de toename in de kosten door onder andere het stijgende aantal hulpvragen dekt.

In de geactualiseerde begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022 worden de

bijdragen voor 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022 ondanks een actueler prijspeil. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van de GR ongeveer sluitend is. De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve wat een hogere bijdrage van de gemeenten in 2022 niet nodig maakt. Wel wijzigt de verdeling over de gemeenten. Dit komt doordat de bijdragen van de gemeenten opnieuw verdeeld zijn op basis van het inwonersaantal per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. De geactualiseerde gemeentelijke bijdrage 2022 wordt voor Ouder-Amstel € 39.441 (was € 40.022).

### **Meerjarenbegroting 2023 - 2026**

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.

De stijging van € 8.437 ten opzichte van de geactualiseerde bijdrage van 2022 moet in de begroting voor 2023 verwerkt worden.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egaliseringsreserve van niet meer dan 10% van de begrote omzet. De algemene reserve ligt in de voorliggende meerjarenbegroting 2023-2026 is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de onzekerheden over de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve nodig die rekening houdt met deze risico's. De onzekerheden over de efficiency ambitie zijn van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is inherent aan de werkzaamheden van de GR.

### **Advies**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### **Bijlagen**

7a. Jaarverslag 2021 GGD Amsterdam – Amstelland

7b. Meerjarenbegroting 2023-2026 GGD Amsterdam – Amstelland

## 8 GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

### Jaarverslag 2021

2021 stond nog grotendeels in het teken van de coronapandemie. De GGD heeft nieuwe taken gekregen in verband met de bestrijding van corona. Door het Ministerie van VWS worden de kosten die de GGD in dat verband maakt geheel vergoed. Het Ministerie verwacht daarbij dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. Eventuele minderkosten in de productie als gevolg van corona dienen verrekend te worden met de meerkosten die de GGD maakt. In 2021 zijn er alleen binnen de JGZ minder middelen besteed door corona.

Het beschikbare budget in 2021 bedroeg € 7.538.791. De realisatie bedroeg € 7.539.696. Daarmee is sprake van een nadelig resultaat van € 905. T.o.v. de prognose in de Marap 2021 (voordelig resultaat van € 87.500) zijn de wijzigingen als volgt: Nadeel van ca. € 32.000 op het onderdeel JGZ Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadviesing (ca. € 54.000) is afgerekend conform de begroting, op basis van de eisen van het Ministerie van VWS.

De afwijking van de begroting wordt mede veroorzaakt door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel<sup>1</sup>. De inwoneraantallen van Diemen en Uithoorn zijn significant gestegen. Het nadelige resultaat van -€ 905,- wordt naar rato verrekend met de deelnemende gemeenten.

Voor 2021 betekent dit dat Ouder-Amstel een bedrag van € 587,- moet terugbetalen op basis van het verschil tussen de voor 2021 begrootte € 537.914,- en de realisatie van € 538.501,- in 2021.

In het verleden werd de accountantsverklaring pas afgegeven nadat de jaarstukken de gemeenteraden gepasseerd waren. De accountantsverklaring wordt nu met de jaarstukken meegestuurd aan de gemeenteraden.

### Begroting 2023

De totale begroting bedraagt € 8.070.510,-. Daarmee stijgt de begroting 3,3% ten opzichte van de begroting € 7.810.616,- in 2022. Deze verhoging is het gevolg van:

#### 1. *Nominale ontwikkeling*

Het percentage nominale ontwikkeling voor 2023 is vooralsnog bepaald op 2,5 %. Het definitieve percentage wordt vastgesteld op basis van de werkelijke loonontwikkelingen. Artikel 4.2 van het convenant stelt dat er wordt geïndexeerd volgens de richtlijnen van de gemeente Amsterdam.

#### 2. *Verhoging kosten JGZ*

De begrote lasten voor JGZ zijn toegenomen met € 92.000 als gevolg van hogere kind aantallen.

---

<sup>1</sup> De jaarbijdragen 2021 zijn gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2019; daarentegen is de realisatie 2021 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2021. De afrekening van de realisatie conform inwoneraantallen per 01-01-2021 geldt zowel voor de basis- en plustaken als bedrijfsvoering en reserves.

De uiteindelijke begroting 2023, verdeeld naar bijdrage per gemeente, is als volgt:

<b>GR OGZ Amstelland</b>	<b>Begroting 2023</b>
<b>Aalsmeer</b>	1.294.761
<b>Amstelveen</b>	3.649.334
<b>Diemen</b>	1.321.281
<b>Ouder-Amstel</b>	575.173
<b>Uithoorn</b>	1.229.961
<b>Eindtotaal</b>	<b>8.070.510</b>

De bijdrage voor de gemeente Ouder-Amstel 2023 is geraamd op € 575.173. Dit is een stijging van € 19.783,- ten opzichte van de bijdrage voor de begroting 2022 van € 555.390,- Dit verschil zal in de Kadernota 2023 worden verwerkt.

**Advies:**

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

**Bijlagen:**

8a. Jaarstukken 2021 Gezondheidszorg Amstelland

8b. Openbare Gezondheidszorg Amstelland Begroting GR 2023 definitief

## 9 Stichting Rijk

### Jaarrekening 2021

#### *Algemeen*

De definitieve jaarrekening 2021 voldoet aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving waaronder RJ-richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. De in dit hoofdstuk genoemde bedragen zijn vóór verwerking van de controleafwijkingen aldus de controlerende accountant.

#### *Resultaat*

De staat van baten en lasten over 2021 bevat een positief saldo uit gewone bedrijfsuitoefening van € 280.710 (2020: € 592.010) en een uiteindelijk negatief saldo van € 223.983 (2020: € 592.010 positief). De daling van het uiteindelijke saldo wordt voor een groot deel veroorzaakt door de verrekening van deelnemersbijdragen ad € 405.431 (2020: € 0) en verrekening entreegelden € 92.752 (2020: € 0).

Conform voorgaand jaar is de jaarrekening opgesteld na resultaatbestemming. In de begroting werd rekening gehouden met een resultaat van € 100.000 negatief. Het verschil in resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening ten opzichte van begroting ad € 374.200 ligt primair besloten in lager dan begrote personeelslasten ad € 360.023 waarvan de oorzaak wordt toegelicht in de jaarrekening. De lagere algemene lasten zijn toe te schrijven aan onder andere lagere advieslasten en overige algemene lasten. Tevens zijn als gevolg van een lager dan begrote afname van dagen door de Gemeente Beverwijk de deelnemersbijdragen met een bedrag van € 49.509 lager dan begroot uitgevallen.

#### *Eigen vermogen - Reserves en fondsen*

Na toevoeging van de bestemmingsreserve ad € 269.826 en het resultaat ad € 223.983 (negatief) bedraagt de algemene reserve ultimo 2021 € 1.084.199. Hetgeen door de nieuwe wijze van opbouw tevens het totale vermogen van uw stichting vormt. In 2020 werd het totale vermogen gevormd door de algemene reserve ad € 1.038.356 en de bestemmingsreserves ad € 269.826.

In de 'Nota bandbreedte weerstandsvermogen', welke op 31 januari 2022 door het AB is vastgesteld, is een bandbreedte voor de ratio weerstandsvermogen vastgesteld van 0,8 tot 1,2. Op basis van de jaarrekening 2021 bedraagt de omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit € 1.084.199. Rekening houdend met een benodigde weerstandscapaciteit van € 903.500 bedraagt de ratio weerstandsvermogen 1,2. Hiermee voldoet de ratio aan de vastgestelde nota 'Bandbreedte weerstandsvermogen'.

Het eigen vermogen vormt een buffer om financiële tegenvallers op te vangen. In het verleden heeft de stichting gewerkt met een algemene norm om hieraan vorm te geven, hetgeen nu losgelaten is.

### Begroting 2023

Voor 2023 is een sluitende begroting voorgelegd. Daarbij blijft de afgenomen bijdrage van Ouder-Amstel exact gelijk aan die van 2022, nl. € 141.908. De totale begroting bedraagt € 2.887.311.

### Advies

We stellen de raad voor geen zienswijze in te dienen.

### Bijlagen

- 9a. 220503 Accountantsverslag
- 9b. Gewaarmerkte jaarrekening 2021
- 9c. Concept begroting Stichting Rijk 2023