

Kadernota 2022



Definitief vastgesteld door raad dd. 8 juli 2021

Inhoudsopgave

1	Inleiding op de kadernota 2022.....	4
2	Ontwikkelingen.....	6
2.1	Ontwikkelingen Sociaal (Programma 1).....	7
2.2	Ontwikkelingen Ruimte (Programma 2).....	10
2.3	Ontwikkelingen Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	19
3	Financiële kaders.....	22
4	Financieel meerjarenbeeld Kadernota 2022.....	28
5	Afwegingen, Opties, Risico's en onzekerheden.....	30
6	Reserves.....	32
7	Investerings.....	33

1 Inleiding op de kadernota 2022

In de kadernota doet het college een voorstel aan de raad voor de begrotingskaders 2022. Deze kaders worden gehanteerd bij de samenstelling van de programmabegroting 2022. 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 2022 of mogelijk ook op latere jaren. Het geeft een beeld van de ontwikkelingen waar de gemeente mee te maken krijgt en een beslag leggen op de organisatie. In deze kadernota richten we ons op de onvermijdelijke verplichtingen welke we zien vanuit bestaand beleid en de financiële voornemens vanuit het coalitieakkoord.

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 2021 is als uitgangspunt genomen, aangevuld met de structurele doorwerking van de cijfers uit de eerste bestuursrapportage 2021 (1^e burap 2021) en de ervaringen vanuit de jaarrekening 2020, welke recent is opgesteld. Van daaruit zijn de onvermijdelijke ontwikkelingen die we zien en de voornemens vanuit het coalitieakkoord 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 gaan worden.

De keuzes, die worden voorgesteld of meegegeven aan de raad, geven richting aan de programmabegroting 2022. Bij het samenstellen van de kadernota 2022 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 2022.

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 o.a. ook in vastgoed zal toenemen. 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 zullen toenemen.

In deze kadernota 2022 is de groei qua aantal inwoners en woningen nog niet dermate dat deze van wezenlijke invloed is op de opbrengsten en uitgaven. De opgenomen groei in aantal woningen en inwoners geeft het volgende beeld:

	2021	2022	2023	2024	2025
Toename aantal woningen	3	30	0	0	300
Toename aantal inwoners	7	66	0	0	660

De kadernota is niet de begroting zelf, maar is een opiniërend document dat mede de koers bepaalt die in de programmabegroting 2022 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.

In de kadernota nemen we in beginsel enkel wijzigingen op van minimaal € 25.000; kleinere bedragen worden geacht door programmahouders zelf opgelost te worden cq. zijn waar mogelijk in een verzamelpost opgevoerd.

Corona

Op het moment van dit schrijven is nog niet bekend wat de gevolgen zijn van de coronapandemie op de korte en lange termijn en wat de uitkomsten zijn van de meicirculaire op de Algemene Uitkering van het gemeentefonds; deze zijn dan ook beide niet meegenomen in de kadernota 2022, behoudens de verwachtingen die we hebben ten aanzien van de 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 2022 zijn al in de 1^e burap 2021 opgenomen vanwege de benodigde aanpassing van de lopende begroting 2021. Om niet in herhaling te vallen zijn deze structurele burap ontwikkelingen niet opnieuw benoemd in deze kadernota.

Hieronder worden de ontwikkelingen per programma toegelicht die vanaf 2022 een rol gaan spelen. Tevens wordt er aangegeven wat dit betekent voor de meerjarenbegroting.

Per budgetaanvraag is toegevoegd of het een incidentele (I) of structurele (S) post betreft. Budgetaanvragen die gelden voor de duur van 1 t/m 3 jaar worden beschouwd als incidenteel (I), alle budgetaanvragen die voor meer dan 3 jaar gelden, worden gezien als structureel (S). De structurele budgetaanvragen, welke hun oorsprong vinden in de 1^e burap 2021 of in eerder genomen besluiten in 2021, zijn qua toelichtende teksten opgenomen in de 1^e burap 2021.

2.1 Ontwikkelingen Sociaal (Programma 1)

	I/ Pro/S	Mutaties meerjarenbegroting vlgs kadernota	2022	2023	2024	2025
Voorstellen kadernota						
S-1	S	GR-GGD Amsterdam-Amstelland	-40	-40	-40	-40
S-2	S	Bijdrage GR-OGZ Amstelland / GGD	-18	-18	-18	-18
S-3	-	Invoering Wet Inburgering	0	0	0	0
S-4	-	Rijksbijdrage kosten Jeugd	0	0	0	0
Totaal Sociaal			-58	-58	-58	-58

S-1. Stijging kosten GR GGD Amsterdam-Amstelland (€ 40.000 S); Onvermijdelijk

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

De financiële werkafspraken behorend bij de Gemeenschappelijke Regeling Amsterdam-Amstelland worden gewijzigd. De huidige werkafspraken lopen tot en met 2020. Het bestuur van de GR heeft besloten om deze werkafspraken nog een jaar te verlengen tot en met 2021, zodat de nieuwe werkafspraken ingaan vanaf het jaar 2022.

De nieuwe financiële samenwerkingsafspraken van Amsterdam en de Amstelland gemeenten zijn er op gericht om de regionale kosten voor huiselijk geweld en kindermishandeling gezamenlijk te delen. Dit maakt dat we ook de zeggenschap over de inzet van de middelen gaan delen. Zeggenschap delen we al voor de GR-begroting (Veilig Thuis), maar dat gaat ook gelden voor de inzet van de DUVO-middelen (decentralisatie uitkering vrouwenopvang) die Amsterdam als centrumgemeente ontvangt. De DUVO is een Rijksbijdrage en is bedoeld voor het aanpakken van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties (zoals vrouwenopvang, kindermishandeling, ouderenmishandeling, seksueel geweld). De DUVO is een financiële bijdrage en niet bedoeld om kostendekkend te zijn. De DUVO wordt in Amsterdam-Amstelland ingezet voor de gezamenlijke regionale activiteiten: vrouwenopvang, uitvoering Regioaanpak, Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld.

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. Nu de samenwerkingsafspraken vernieuwd moeten worden, wordt ook de financiële bijdrage van de gemeenten opnieuw bepaald. In de nieuwe afspraken worden de financiële risico's vanaf 2022 verdeeld op basis van inwoneraantallen. De uitkomst van de gezamenlijke berekeningen komt daarmee op een hogere bijdrage per gemeente. Voor Ouder-Amstel zal dat gaan om een bijdrage van circa € 40.000 vanaf het jaar 2022. Voor het jaar 2021 gelden de oude afspraken en verandert er niets.

De jaarlijkse bijdrage van Ouder-Amstel aan de GR Amsterdam-Amstelland ligt tot en met het jaar 2021 rond de € 14.500. Tegelijkertijd ontvangen we vanuit Amsterdam jaarlijks een vergelijkbaar bedrag ter compensatie. De feitelijke bijdrage van onze

gemeente is daarmee tot en met 2021 € 0. Met de nieuwe financiële werkafspraken vervalt de compensatie vanuit Amsterdam en wordt de bijdrage van Ouder-Amstel vanaf 2022 € 40.000.

De inzet van de middelen en de exacte bedragen worden aan de gemeenteraad voorgelegd bij de besluitvorming over de Begroting 2022 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis).

S-2. Toename bijdrage GR OGZ Amstelland (€ 17.476 S); Onvermijdelijk

De begroting van de GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland heeft betrekking op de taken openbare gezondheidszorg waarvoor de gemeenten verantwoordelijk zijn op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg). De openbare gezondheidstaken van de GR OGZ Amstelland worden uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De nieuwe meerjarenbegroting 2022 is aangeleverd. Voor de gemeente Ouder-Amstel betekent de begroting een extra bijdrage van € 17.476. Dit bedrag is inclusief een bedrag van € 2.800 als gevolg van de uitbreiding van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Overige veranderingen zijn:

- Verlaging van de begroting van de afdeling EGZ. Effect voor Ouder-Amstel is een structureel lagere bijdrage van € 1.400.
- Verhoging van de kosten van de crisisdienst. Effect voor Ouder-Amstel toename van € 3.200.
- Een stijging van de kosten voor het vaccinatieprogramma bij het onderdeel Jeugdgezondheidszorg (JGZ). Dit is een toename van € 2.800, maar dit bedrag wordt gecompenseerd in het gemeentefonds.

De inzet van de middelen en de exacte bedragen worden aan de gemeenteraad voorgelegd bij de besluitvorming over de Begroting 2022 van de GR OGZ Amstelland.

S-3. Invoering van de wet Inburgering (€ pm S); Beleidskeuze

Na eerder uitstel is de verwachting dat per 1 januari 2022 de Wet Inburgering in gaat. Dit betekent dat de gemeenten weer verantwoordelijk worden voor de inburgeringstrajecten van statushouders. In 2020 en 2021 hebben wij al voorbereidingsmiddelen gekregen om de uitvoering van de wet voor te bereiden. Ouder-Amstel heeft dit in samenwerking met Duo+ en Uithoorn opgepakt. Er is inmiddels een beleidsplan inburgering vastgesteld door de raad. Op dit moment is nog niet bekend welke middelen per 1 januari 2022 meekomen in het gemeentefonds voor de uitvoering van deze wet. Wel is de verwachting dat wij deze middelen volledig nodig gaan hebben om de Wet uit te voeren.

S-4. Rijksbijdrage kosten Jeugdhulp

De arbitragecommissie, onder voorzitterschap van Richard van Zwol, heeft een uitspraak gedaan in het geschil tussen de VNG en het rijk over de jeugdzorg. De uitspraak is duidelijk: het rijk dient gemeenten te compenseren voor het feitelijke tekort voor de jeugdzorg. In de uitspraak geeft de arbitragecommissie verder aan dat bij de financiële compensatie door het rijk met ingang van 2022 het basisbedrag van € 1,9 miljard uitgangspunt moet zijn. Indien er maatregelen worden getroffen en deze concrete besparingen opleveren, kan dit in mindering worden gebracht op het basisbedrag van € 1,9 miljard. De commissie acht het verder noodzakelijk om in dit kader een gezamenlijke ontwikkelagenda 2022-2028 op te stellen om de hulp aan kinderen te verbeteren en het stelsel beheersbaar te maken.

Inmiddels is duidelijk dat het Rijk voor 2022 € 1,3 miljard heeft toegezegd. Voor Ouder-Amstel is op dit moment nog niet in te schatten wat dit zou kunnen bijdragen aan de tekorten in de Jeugdzorg en de begroting. In de september circulaire verwachten wij meer informatie.

2.2 Ontwikkelingen Ruimte (Programma 2)

I/ Pro	S	Mutaties meerjarenbegroting vlgs kadernota	2022	2023	2024	2025
Voorstellen kadernota						
R-1	S	Parkeeropbrengsten na Corona	-69	-49	-29	-9
R-2	I	Lagere opbrengst toeristenbelasting raming -20%, -12,5% en 5%	-147	-92	-37	0
R-3	-	Duurzame ontwikkeling (Energiek en circulair)	0	0	0	0
R-4	I	Ontwikkelingen Mobiliteiten Verkeer	-50	0	0	0
R-5	S	Bijdrage VTH/Duo+	-280	-280	-280	-280
R-6	I	Doorontwikkeling VTH	-125	-55	0	0
R-7	S	Groei van de gemeente	-375	-375	-375	-375
R-8	I	Woonboten en kwaliteitsmaatregelen Werkstad OverAmstel	-65	-130	-130	0
R-9	S	Wonen en ontwikkeling	-10	-10	-10	-10
R-10	I	Implementatie Omgevingswet	-79	-102	-180	0
R-11	-	Centrumplan Ouderkerk	0	0	0	0
R-12	-	Reserve Openbare Ruimte	0	0	0	0
Totaal Ruimte			-1.199	-1.092	-1.040	-674

R-1 Parkeeropbrengsten na Corona (2022 € -69.000 | 2023 €-49.000 | 2024 €-29.000 | 2025 €-9.000 S, Bestaand beleid); Onvermijdelijk

Ten aanzien van parkeren is het vermoeden dat toch een groot deel van de werkenden weer traditioneel naar het werk gaat met de auto. Misschien zelfs wel meer dan eerst omdat het OV een behoorlijk aandeel in de mobiliteit is verloren. Natuurlijk zullen er meer mensen thuis blijven werken, maar dat geldt maar voor een beperkt deel. 2/3 van onze bewoners geeft aan weer als vroeger evenveel te gaan reizen. De verwachting is dat de inkomsten uit parkeren in 2022 weer omhoog zullen gaan richting de resultaten uit 2019, maar nog wel minder zullen zijn. Ergens tussen 70 en 100% in.

Ook landelijke onderzoek van het KIM staft dit. Het overgrote deel (circa 80%) van de mensen verwacht na de coronacrisis weer terug te gaan naar het vervoersgebruik van voor de crisis. Wel verwacht ongeveer 20% meer te gaan lopen en fietsen.

Deze verlaging van inkomsten is te verwachten als de tarieven in onze gemeente niet wijzigen. Op dit moment is er geen aanleiding die te verhogen, omdat deze op het maximum zitten. Zodra gemeente Amsterdam de tarieven gaat verhogen, is te overwegen hierin mee te gaan. De verwachting is dat de opbrengsten geleidelijk elk jaar verbeteren.

Reizen na corona	Aantal	%
Ja, waarschijnlijk	684	66%
Nee, waarschijnlijk niet	292	28%
Weet niet/geen antwoord	65	6%

Tabel 5.2: Verwacht u, als de coronacrisis voorbij is, weer even vaak te reizen als in de tijd voor deze crisis? (enquête bewoners Ouder-Amstel)

R-2 Lagere opbrengst toeristenbelasting; (€ -147.000 in 2022 | €-92.000 in 2023 | € -37.000 in 2024 I); Onvermijdelijk

Ten opzichte van vorig jaar vinden er in 2021 minder overnachtingen plaats. Er is een flinke kans dat ook volgend jaar de overnachtingen niet op het niveau van 2019 gaan komen. Het NBTC (Nationaal Bureau voor Toerisme en Congressen) heeft onderzoek gedaan en berekend dat de verwachting is dat het een aantal jaar gaat duren voordat het aantal overnachtingen op het niveau komt van twee jaar geleden (voor corona, 2019). Ook de overige gemeentes in de MRA verwachten dit beeld. De verwachting is dat het aantal overnachtingen wel iets zal verbeteren in vergelijking met 2020 en 2021 maar niet vergelijkbaar wordt met 2019. De opbrengsten van de toeristenbelasting zullen dan ook navenant lager worden. Een precieze inschatting is nog niet te geven. We ramen de inkomstenderving op 20% in 2022; 5% in 2023 en 0% in 2024 zodat we dan hopelijk weer op de bezetting zijn van voor corona.

R-3 Duurzaamheid ontwikkeling

De gemeenteraad van Ouder-Amstel heeft in 2017 de Beleidsnotitie Duurzaamheid Ouder-Amstel 2017-2021 'Energiek & Circulair' vastgesteld. Hierin is de ambitie opgenomen om in 2040 energieneutraal te zijn, in te zetten op duurzame nieuwbouw en duurzame mobiliteit en een circulaire economie na te streven. In 2022 zal de beleidsnotitie worden herzien. Om een klimaatneutraal 2040 te halen is in 2022 € 47.000 beschikbaar. Hiervoor kunnen de volgende activiteiten opgepakt worden.

- Het uitvoeren van een communicatieplan (€ 5.000);
- Bedrijven ondersteunen in het verduurzamen (€ 20.000);
- Het verduurzamen van wijken (€ 17.000 *);
- Het inzetten van het energieloket voor inwoners (€ 5.000)

**Mogelijk wordt dit gedekt door een nieuwe subsidie van het rijk. Daar is echter nog geen duidelijkheid over.*

De jaren erna is voor 2023 € 56.500 en 2024 € 25.000 beschikbaar. Wanneer het college extra financiering vanuit het rijk zou krijgen voor het jaar 2022 en verder, kunnen aanvullend de volgende activiteiten uitgevoerd worden:

- Het inhuren van het energieloket om ook bedrijven te helpen verduurzamen (€ 7.000);
- Het inhuren van extra mankracht voor het uitvoeren van de RRE-subsidie voor het verduurzamen van de wijken (€ 15.000);
- Het opstellen van een nieuw duurzaamheidsbeleid (€ 20.000-50.000);
- Handhaving bij bedrijven voor wat betreft energiebesparing (€ 20.000);
- Duurzaamheidslening (€ 5.000);
- Het verduurzamen van VVE's (€ 20.000).

Daarnaast wordt dit jaar een warmtetransitievisie aangeboden aan de raad. In dat raadsbesluit zal apart financiën worden gevraagd voor de verdere uitvoering van deze visie.

De Raad voor het Openbaar Bestuur heeft het Rijk geadviseerd de komende drie jaar 1,8 miljard Euro vrij te maken ten behoeve van gemeenten, provincies en waterschappen. De Raad heeft geadviseerd alle gemeenten een standaard basisbedrag te geven en dit aan te vullen met een bedrag per inwoner. Gezien de vertraagde formatie van de nieuwe regering laat het besluit over deze financiering nog op zich wachten. Zonder een structurele verhoging van het duurzaamheidsbudget is het onmogelijk consistent aan het verduurzamen van de gemeente te werken doordat bepaalde

acties achterwege blijven. De kans is groot dat vanuit het Rijk middelen komen die de bovengenoemde acties mogelijk maken, maar dat maakt de uitvoering van het beleid grilliger. Voor een constant beleid is minimaal € 100.000 per jaar nodig.

R-4 Ontwikkelingen Mobiliteit en verkeer (€ 50.000 nadeel I, Nieuw beleid)

Beleidskeuze

Momenteel wordt de mobiliteitsvisie en plan voor de komende 10 tot 15 jaar opgezet. Uit de eerste resultaten uit de enquêtes en overige participaties zoals met de raad, blijkt dat vooruitlopend op de definitieve uitkomsten geld gereserveerd moet worden voor de eerste quick win maatregelen in het kader van verkeersveiligheid en parkeren. Een budget van € 50.000 is de eerste aanzet waarmee de grootste knelpunten die makkelijk op te lossen zijn aangepakt kunnen worden. Dit loopt vooruit op de Mobiliteitsvisie en het plan die nu in ontwikkeling zijn. In het Mobiliteitsplan wordt een opgave aan potentiële maatregelen en onderzoeken opgenomen voor de komende jaren.

R-5 Bijdrage VTH/Duo+ (€ 280.000 S, Bestaand beleid)

De veranderingen binnen het VTH-domein de afgelopen jaren nopen tot een hogere bijdrage. De eerste ontwikkeling is dat de uitvoering van het totaal aan VTH-taken binnen Ouder-Amstel destijds van onvoldoende kwaliteit was. Hiervoor heeft de provincie destijds al gewaarschuwd. Daarnaast zijn de kwaliteitseisen de laatste jaren alleen maar toegenomen. Inmiddels is deze kwaliteit weer op een goed niveau en is de beoordeling van de provincie op adequaat gesteld. De samenwerking met Duo+ heeft hier zijn vruchten afgeworpen.

In de loop der jaren zijn er ook meer taken naar VTH gekomen. De manier van werken verandert: aanvragers zoeken meer contact dan in het verleden en het aantal aanvragen neemt toe net als andere werkzaamheden voor de gemeente. De originele verdeelsleutel met Uithoorn (Ouder-Amstel 31,99% - Uithoorn 68,01%) doet door deze groei inmiddels geen recht meer aan de verdeling van de kosten.

Hier tegenover staat dat door de groei in de vergunningsaanvragen, de leges zijn toegenomen van ongeveer € 170.000 in 2017 tot ongeveer € 800.000 in 2020. Echter, de inkomsten van de leges zijn niet gekoppeld aan de bijdrage voor VTH. Die bijdrage is niet omhoog gegaan. Met andere woorden: de gemeente vraagt meer dan dat zij betaalt. Dit leidt in het team tot een zeer hoge werkdruk, verhoogd ziekteverzuim en uitval van medewerkers met daarmee lagere kwaliteit van dienstverlening. Dit samen betekend op basis van de huidige inzichten dat de bijdrage aan VTH moet worden verhoogd met € 280.000 structureel. Hiervan is € 150.000 nodig om de grotere vraag voor inzet VTH in verhouding tot Uithoorn op te lossen en € 130.000 om de werkvraag te kunnen uitvoeren en de werkdruk binnen het team te verlagen en daarmee de kwaliteit te verhogen.

De verhoging van de bijdrage is gebaseerd op de geprognostiseerde vraag van 2021 en op het bestaande beleid. De bijdrage is nodig om de basale dienstverlening door te zetten. Wanneer de verhoging achterwege blijft kunnen wettelijke taken niet meer volledig worden uitgevoerd. Denk hierbij aan:

- Het verlenen van vergunningen (Omgevingsvergunningen, Kabels en leidingen, APV);
- Toezicht en handhavingstaken;
- Behandeling van bezwaar en beroep en handhavingsverzoeken.

R-6 Doorontwikkeling VTH (€ 125.000 I 2022 | € 55.000 I 2023); Beleidskeuze

In 2016 is Duo+ opgericht als uitvoeringsorganisatie voor Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. VTH (team Vergunning, Toezicht en Handhaving) is daar onderdeel van. Het doel van Duo+ is te komen tot een meer efficiënte, effectieve, robuuste en kwalitatief hoogstaande uitvoering. Vanaf het ontstaan is er te weinig geïnvesteerd in VTH in termen van structuur, cultuur, processen en competenties. De inzet van het team was vooral gericht op het blijven presteren onder hoge druk. Eind 2020, begin 2021 is door een extern bureau onderzoek gedaan naar de wijze waarop VTH moet door ontwikkelen om te kunnen voldoen aan de eisen die aan hen worden gesteld. Hiervoor zijn 9 aanbevelingen geformuleerd. Met het effectueren van de maatregelen zijn incidentele kosten gemoeid.

Doel van deze doorontwikkeling is breder dan alleen klaar zijn voor de Omgevingswet. Het verlenen van een vergunning is geen administratieve handeling. Met het doen van een aanvraag maakt een inwoner of ondernemer de gemeente (en namens hen VTH) deelgenoot van een voor hen belangrijke ontwikkeling. De investering in VTH moet ertoe leiden dat mensen zo veel mogelijk geholpen worden in die ontwikkeling of duidelijkheid krijgen als dat niet kan. Dit met een hoge kwaliteit van advisering, binnen de gestelde termijnen en het liefst korter. Voor VTH is een belangrijke taak weggelegd om de balans te vinden tussen het individuele belang van een ontwikkeling en het collectieve belang.

R-7 Groei van de gemeente (€ 375.000 S); Beleidskeuze

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor groei van de gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente in aantal inwoners zeer toeneemt, maar ook in (maatschappelijk) vastgoed zal de toename groot zijn. 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 zullen toenemen.

Daarnaast betekent groei ook investeren vooruitlopend op de feitelijke groei. Vanuit de gemeente faciliteren we de woningbouwontwikkeling met ambtelijke inzet. Vanuit het bestuur en de raad is verzocht om de impact van de groei op onze organisatie en de financiële consequenties voor de gemeentelijke begroting in beeld te brengen. In deze kadernota 2022 gebeurt dit voor de jaren 2022-2025 met waar mogelijk een doorkijk naar 2030.

De impact van de groei is geprobeerd in beeld te brengen. Duidelijk wordt dat er, naast de ambtelijke inzet voor het faciliteren van de woningbouw, sprake zal zijn van planvoorbereidingskosten op de verschillende domeinen. Het betreffen incidentele kosten die voorafgaan aan de structurele fase na realisatie van de groei op de beleidsvelden van sociaal en ruimte.

De bouwprogramma's voor elk deelplan moeten preciezer worden gedefinieerd zodat ze contractueel overeengekomen kunnen gaan worden. Hierbij zijn keuzes nodig over het wel of niet willen realiseren van niet wettelijk verplichte maar wel gewenste voorzieningen (waarvan de kosten voor onze rekening komen!) en er moeten scholen worden gebouwd met geld dat dan nog niet binnen is. Naast de eerder al uitgebreide capaciteit met projectleiders RO dankzij deze inspanning de grote projecten in het

stadium gekomen dat nu aanvullende beleidsmatige capaciteit nodig is op diverse beleidsvelden. Deze is, in tegenstelling tot de eerdere uitbreidingen, niet verhaalbaar omdat ze uitsluitend het belang van de gemeente dienen.

De meest dringende extra formatie is in 2022 nodig voor het inhoudelijk programmeren van de grote projecten (met maatschappelijke voorzieningen, woningbouw en invulling werken) en het in samenhang benaderen en aansturen ervan. Hieronder wordt per beleidsveld gemotiveerd om welke inzet het gaat.

Wonen

Voor de grote projecten is het beleid op hoofdlijnen inmiddels tot stand gebracht, deels op projectniveau en deels via de verordeningen. De stap die nu nodig is bestaat uit het per gebied of deelproject formuleren van het daarin te realiseren programma aan woningen. Het gaat om het bepalen en vervolgens vastleggen van aantallen, doelgroepen, grootte, aantal kamers, etc. Dit programma per project moet passen in het overall beeld dat in het beleid is vastgelegd en de samenhang hierin moet worden bewaakt zodat de een stedelijk gebied ontstaat dat past in onze gemeente. Dit zal de komende jaren steeds gaan gebeuren voor steeds andere delen van de grote projecten die op dat moment actueel worden/aan de beurt zijn. Er is hiervoor structureel een inzet nodig van 0,50 fte. Deze inzet is inclusief deelname aan noodzakelijk overleg op project- en MRA-niveau.

EZ

Voor de grote projecten is het beleid op hoofdlijnen inmiddels tot stand gebracht, deels op projectniveau en deels via vastgesteld beleid zoals voor hotels en toerisme. Ook voor het niet-woonprogramma is het net als bij het wonen vanaf nu nodig om het programma per deelproject/deelproject te gaan bepalen en de overall samenhang hierbinnen te bewaren en bewaken. Een voorbeeld hiervan is dat bij Entrada de besluitvorming steeds is gesproken over een gedeelte aan "commerciële voorzieningen". Om verder te kunnen met dit project is het noodzakelijk dat concreet gemaakt wordt welke commerciële functies hier gewenst zijn. Dergelijke vragen spelen nu ook al in de Werkstad OverAmstel en in iets later stadium in DNK. te. Er is hiervoor structureel een inzet nodig van 0,50 fte. Deze inzet is inclusief deelname aan overleg op projecten MRA-niveau. het laatste is noodzakelijk om het kantoor- en hotelprogramma regionaal overeind te houden en niet weer te verliezen aan andere gemeenten.

Sport en spel

Ouder-Amstel heeft zich geconformeerd aan normen bij nieuwbouw voor georganiseerde binnensport, georganiseerde buitensport, en ruimte voor sport en bewegen in de openbare ruimte. De opgaven voor binnensport, sport in de openbare ruimte en ruimte om te spelen kunnen binnen de projectgebieden worden gerealiseerd. Voor buiten/veldsport is dat niet of alleen tegen zeer hoge kosten mogelijk. Om de keuze te kunnen maken hoe hiermee het beste omgegaan kan worden is een apart project nodig. Hierin moet de vraag worden beantwoord welke sport in welke mate kan worden gefaciliteerd, op welke locaties dit kan gebeuren, wat hiervoor per locatie nodig is en hoe dit meerjarig kan worden gefinancierd. De locaties die het betreft zijn alle complex in die zin dat ze nog niet zonder beschikbaar zijn maar vrijgemaakt moeten worden. Het in beeld brengen hiervan is een onderdeel van dit project dat eind 2022 of begin 2023 tot besluitvorming moet leiden.

Het project moet getrokken worden door een projectleider ruimte die de beschikking moet hebben over een budget om expertise in te kopen en ontwerpschetsen te laten maken. Inzet projectleider 0,4 fte en budget € 20.000.

Onderwijs

Conform het raadsvoorstel waarover de raad nog voor de zomer zal besluiten wordt een plan van scholen opgesteld. Dit betreft de programmering van basisonderwijs voor de grote projecten. De voorbereiding van het daadwerkelijk stapsgewijs realiseren van deze voorziening vergt vervolgens overleg met schoolbesturen, afstemming met de stedenbouwkundige opzet van de grote projecten/locatiekeuzes, aankoop gronden en ontwikkelen bouwplannen. Om dit goed te kunnen doen is een vaste medewerker nodig die dit ter hand neemt, deelneemt aan de overlegstructuren van de grote projecten en daardoor de verbanden kan zien en leggen. Inzet deze medewerker is 0,5 fte.

Het voortgezet onderwijs kan een plaats vinden in DNK. Of en hoe dit er komt hangt af van aanvragen die door het Rijk zullen worden beoordeeld. Voorbereiding van aanvragen geschiedt door scholen die belangstelling hebben. Hiervoor is afstemming nodig met ons, dit hoort tot de standaard taken. Bij positief oordeel van het Rijk wordt de verdere voorbereiding dan binnen dat project opgepakt waarbij dan incidenteel extra middelen daarvoor nodig zullen zijn.

Andere maatschappelijke voorzieningen

Naast scholen en sportvoorzieningen zijn er ook diverse andere maatschappelijke voorzieningen (consultatiebureau, huisartsenpraktijk, bibliotheek, begraafplaats, gemeentehuis e.v.a) die nodig of wenselijk (kunnen) zijn in een nieuw stedelijk gebied. Hiervoor moet het plan van aanpak weer opgepakt worden. Het moet resulteren in een overzicht van de door Ouder-Amstel gewenste voorzieningen inclusief de omvang en wijze van financieren ervan. Met behulp van dit overzicht volgt het nader programmeren van de diverse deelprojecten. Dit project moet worden getrokken door een projectleider met voldoende eigen kennis die afstemt met alle beleidsmedewerkers en de grote projecten. Inzet projectleider 0,4 fte en budget € 20.000.

Veiligheid en openbare orde

Met nood- en hulpdiensten is overleg nodig om hen mee te nemen in de op handen zijn de schaa sprong die ook voor deze diensten meer inzet zal gaan betekenen. Om dit goed te kunnen doen is een vaste medewerker nodig die deelneemt aan de overlegstructuren van de grote projecten en daardoor de verbanden kan zien en leggen. Inzet van deze medewerker is 0,1 fte. Daarnaast is er 0,2 fte nodig voor het maken van nieuw beleid zoals het mogelijk maken van grensoverschrijdende BOA inzet en harmonisatie van regelgeving.

Coördinatie grote projecten

In het stadium waar de projecten nu zijn gekomen is het noodzakelijk geworden de grote projecten: De Nieuwe Kern, Werkstad Overamstel en Entrada in samenhang te gaan benaderen en aansturen. Hiervoor is een inzet van 0,75 fte nodig. Deze formatie is naar verwachting voor 25% verhaalbaar. 75% is dat niet omdat er veel deelname is aan standaard overleg en organisatorische inzet welke niet direct aan een project is te koppelen maar betrekking heeft op de beleidsmatige, inhoudelijke en organisatorische voorbereiding van de groei van de gemeente door de drie grote projecten.

Samenvatting

Beleidsveld	Formatie (fte)	Kosten
Wonen	0,50	0
EZ	0,50	0
Sport en spel	0,40	€ 20.000
Onderwijs	0,50	0
Andere maatschappelijke voorzieningen	0,40	€ 20.000
Veiligheid en openbare orde	0,30	0
Coördinatie grote projecten	0,75	0
Totaal formatie	3,75	€ 335.000
Totaal kosten		€ 375.000

Een eventuele extra inzet vanuit Duo+ is hierin nog niet opgenomen. Het is te verwachten dat de op jaarbasis noodzakelijke inzet in totaal gevraagde inzet niet geleverd zal kunnen worden binnen de standaard DVO-afspraken. Er zal dan geprioriteerd moeten worden of er moeten alsnog extra middelen begroot gaan worden.

De geraamde kosten zijn als structureel aangemerkt. De kanttekening hierbij is dat deze formatie uiteindelijk, nadat de groeiopgave na 2030 is voltooid, ingroeit in de reguliere formatie die hoort bij een gemeente van ca. 30.000 inwoners. De eerste berekeningen laten zien, dat voor het overige de groei van de gemeente, en daarmee de gemeentelijke inkomsten, gelijke tred houden met de groei van de gemeentelijke bedrijfsvoering in al haar facetten. De voorbereidende inzet in dit voorstel is daarmee een voorbeeld van kosten, die voor baten uitgaan. Op termijn zal hier als gevolg van de gerealiseerde groei vanzelf dekking voor ontstaan. Helaas is het in de gemeentelijke financiële huishouding niet toegestaan om toekomstige dekking aan te wenden voor kosten die nu gemaakt gaan worden, afgezien van grondexploitaties.

R-8 Woonboten en kwaliteitsmaatregelen t.b.v. transformatie Werkstad OverAmstel (€ 65.000 S | 2023 € 65.000 | 2024 € 65.000); Onvermijdelijk

Het bestaande structurele budget van € 35.000 is onvoldoende om de verplaatsing van de woonboten en de andere transformatiemaatregelen conform de genomen raadsbesluiten (REVS 2017 en richtlijnen 2019) tot werkelijkheid te kunnen brengen. Hiervoor is een structureel budget van minimaal € 100.000 noodzakelijk. Incidenteel worden daarnaast kosten verwacht voor rechtszaken, afhandelen van Wob-verzoeken en handhaving tegen de illegale tuinen die moeten verdwijnen voor de herinrichting van de openbare ruimte. Het incidenteel budget is nodig in 2023 en 2024 en is € 130.000 (per jaar dus € 65.000).

R-9 Wonen ontwikkeling (€ 10.000 S); Beleidskeuze

In 2016 heeft de gemeenteraad een Woonvisie voor de gemeente Ouder-Amstel vastgesteld. De gemeente heeft een aantal woonambities die zich vertalen in passend wonen, voldoende aanbod, een duurzaam en kwalitatief woningaanbod, leefbare wijken en ruimte voor nieuwe vormen.

Om deze ambities te realiseren verwachten wij een bedrag van € 10.000 per jaar nodig te hebben. Hiervan wordt het opzetten van een starterslening gefinancierd, het uitvoeren van een tweejaarlijkse regiobreed woononderzoek WiMRA en een bijdrage aan het

samenwerkingsverband Amstelland-Meerlanden. De financiering voor het invoeren van het nieuwe beleidsvoorstel woonruimteverdeling is op 4 maart 2021 reeds door de raad vastgesteld.

R-10 Implementatie Omgevingswet (2022: € 79.000 I | 2023: € 102.000 I | 2024: € 180.000 I); Beleidskeuze qua bedragen

In 2022 treedt naar verwachting de Omgevingswet in werking. Met de Omgevingswet vereenvoudigt het Rijk de regels voor ruimtelijke plannen. Dit gaat om een ingrijpende wetsoperatie die betrekking heeft op alle wetten en regelingen met betrekking tot het ruimtelijke domein.

Ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de wet werkt Ouder-Amstel op het gebied van ICT, het aanpassen van de werkprocessen, communicatie en opleidingen samen met de andere DUO-organisaties. Daarnaast ontwikkelen de drie gemeenten wel zelf hun eigen omgevingsvisie en omgevingsplan. Hiervoor heeft de gemeente Ouder-Amstel in 2020 een 'Plan van aanpak invoering Omgevingswet Ouder-Amstel' opgesteld. Voor de invoering van de Omgevingswet is reeds (2020) in de begroting voor 2022, € 241.000 opgenomen, in de begroting van 2023, € 183.000 opgenomen en voor 2024, € 0. Deze bedragen worden grotendeels besteed aan de gezamenlijke implementatie binnen de DUO-gemeenten. Zoals inhuurkosten programmanager, structurele kosten digitale voorzieningen RX-base, kosten voor het kunnen werken met het tijdelijke Omgevingsplan, inhuurkosten voor het visualiseren van de Omgevingsvisie en voor het opstellen van een Plan van Aanpak Omgevingsvisie en Plan van Aanpak Omgevingsplan. Echter is tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met het uitvoeren van de opgestelde Plan van Aanpak Omgevingsvisie en Plan van Aanpak Omgevingsplan. Het is daarom te voorzien dat voor de begroting van 2022, 2023 en 2024 een aanvullende bijdrage nodig is voor de implementatie van de Omgevingswet. De verwachte extra kosten voor de begroting van 2022 bedragen € 79.000. Voor de begroting van 2023 bedragen de extra kosten € 102.000 en voor 2024 € 180.000. Deze aanvullende bedragen worden ingezet om ± 1.5 fte tijdelijk aan te stellen en een begin te maken met het opstellen van een Omgevingsvisie en een (Handboek) Omgevingsplan.

De wet verplicht Ouder-Amstel om een Omgevingsplan en Omgevingsvisie op te stellen. Het opstellen van een Omgevingsvisie- en plan vervangt alle bestemmingsplannen. Het is daarom van belang om hier tijdig mee te beginnen en voor 2022, 2023 en 2024 een bedrag beschikbaar te stellen.

Door tijdelijk in extra capaciteit te investeren zal Ouder-Amstel tijdig voorbereid zijn voor de komst van de Omgevingswet. Het budget dat nodig is, ligt in lijn met wat de DUO-gemeenten voor de komende jaren hebben begroot en deze uitvoeringskosten voor de Omgevingswet liggen aanzienlijk lager dan het door de VNG geïndiceerde bedrag.

R-11 Centrumplan (pm I); Beleidskeuze

In juni 2021 worden het schetsontwerp en de resultaten van het parkeeronderzoek aan de raad voorgelegd. De stukken worden aangevuld met een advies van het coproductie team en een voorstel voor het vervolgproces. Het eventuele vervolgproces en de uiteindelijke realisatie van het Centrumplan hebben financiële impact. De eventuele investeringskosten zullen ten laste komen van de algemene middelen. Op basis van een afschrijvingstermijn van 30 jaar leidt dit tot een jaarlijkse afschrijving. De kosten zijn afhankelijk van de door de raad gemaakte keuzes voor gekozen financiering en de subsidiemogelijkheden van dit project.

R-12 Reserve Openbare Ruimte (p.m. nadeel, Structureel, Bestaand beleid)

Beheerplan wegen

Op basis van de op dit moment bekend zijnde informatie is er mogelijk meer budget benodigd dan nu in de reserve groot planmatig onderhoud openbare ruimte zit. Uit recente wegininspectie komt naar voren dat de Amstelweg sneller achteruit is gegaan dan verwacht. Deze moet geheel gereconstrueerd worden. De verwachting is dat de jaarlijkse toevoeging aan de reserve groot planmatig onderhoud openbare ruimte in de (meerjaren) begroting 2022 moet worden verhoogd. Dit zal worden gemeld in de tweede burap 2021. Het is mogelijk andere projecten uit te stellen of niet te doen maar deze scoren allemaal rood in de risicomatrix en dus zeer dringend toe aan planmatig onderhoud. Dat niet uitvoeren leidt dus tot ongewenste risico's op vastgestelde thema's Veiligheid, Leefbaarheid, Imago en Financieel.

2.3 Ontwikkelingen Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

I/ ProS	Mutaties meerjarenbegroting vlgs kadernota	2022	2023	2024	2025
Voorstellen kadernota					
B-1 I	Trainees	-17	0	0	0
B-2 S	Inkooporganisatie voor de DUO-gemeenten	-38	-38	-38	-38
B-3 I	Aanbesteding/Implementatie ICT-pakketten	-25	0	0	0
B-4 S	Tijdschrijven (pilot)	-7	-7	-7	-7
B-5 I	Inrichten Informatieveiligheid	-13	0	0	0
B-6 S	Verbonden Partij Duo+	-40	-40	-40	-40
B-7 S	Transistieplan PenO	-7	-7	-7	-7
Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid		-147	-92	-92	-92

B-1 Trainees (€ 17.000 I) Duo+; Beleidskeuze

Binnen meerdere DUO-gemeenten wordt gebruikt gemaakt van trainees. Op deze wijze kan een organisatie van onderuit ontwikkelen en voorzien in zijn toekomstige personele behoefte. Er is behoefte om de continuïteit van de dienstverlening ook op termijn goed te kunnen blijven faciliteren. Het inzetten van een trainee kan hierin voldoen. Om een start te maken wordt ingezet op één trainee met een specifieke opdracht welke geëvalueerd zal worden. De kosten, inclusief opleiding, zijn voor 2022 € 65.000 welke gedragen wordt door de drie DUO-gemeenten, aandeel Ouder-Amstel € 17.000.

B-2 Inkooporganisatie voor de DUO-gemeenten (€ 38.000 S) Duo+; Beleidskeuze

Binnen de DUO-organisatie kan de inkoopfunctie beter geborgd worden; deze is nu decentraal en versnipperd ingericht. Dat leidt tot risico's, zowel financieel als rechtmatig. Om deze risico's te verkleinen, maar ook om de gemeenten beter te ondersteunen bij het realiseren van de maatschappelijke effecten (onder andere in het duurzaam en circulair aanbesteden) is het noodzakelijk dat de inkoop en aanbestedingsfunctie geprofessionaliseerd wordt. Daarbij komt dat door een betere samenwerking en een optimale bundeling van de inkoop- en aanbestedingstrajecten meer inkoopvoordelen behaald kunnen worden. In verband hiermee is door de vier DUO-organisaties aan een onafhankelijk bureau gevraagd advies te geven over hoe de inkoopfunctie binnen Duo+ het meest effectief ingericht kan worden en waar deze functie het beste gepositioneerd kan worden. Bij het uitwerken van dit advies is vanzelfsprekend rekening gehouden met de rol die de Stichting Rijk in dit verband vervult. Het advies van de onafhankelijke adviseur komt er op neer dat een eerste logische stap is om binnen Duo+ een inkooporganisatie op te gaan zetten met de Stichting Rijk maar dat op termijn mogelijk de rol van de Stichting Rijk afgebouwd kan worden. Dit heeft vanzelfsprekend de nodige financiële consequenties. Ruwe berekeningen hebben uitgewezen dat het opzetten van een inkoopfunctie binnen Duo+ met de Stichting Rijk in beginsel, naast de bijdrage ad € 435.000 die de gemeenten aan de Stichting Rijk betalen, op termijn minimaal € 325.000 aan extra kosten met zich gaat meebrengen. Als de rol van de Stichting Rijk afgebouwd wordt kan het opzetten van de inkoopfunctie in de DUO-organisatie op de langere termijn nagenoeg budgettair neutraal geschieden.

In 2021 worden voorstellen gedaan voor het opzetten van de inkoopfunctie binnen de DUO-organisatie. Het idee is om in 2021 een kwartiermaker aan te stellen die de adviezen van het externe bureau verder gaat uitwerken. In verband hiermee wordt geadviseerd aan de DUO-gemeenten om voor 2022 alvast in de kadernota's een bedrag structureel op te nemen voor het gedeeltelijk invullen van een inkooporganisatie. Dit jaar

en begin volgend jaar kan dan, afhankelijk van de besluiten die door de DUO-gemeenten genomen worden, bezien worden of en zo ja wat voor de jaren na 2022 aan extra geld nodig is om de inkooporganisatie vorm te geven.

B-3 Aanbesteding/implementatie ICT-pakketten (2022 € 25.000 I) Duo+; Beleidskeuze

De implementatie van een nieuwe versie en/of een nieuw softwarepakket is een flinke operatie die ook externe inhuur vereist, meestal ten behoeve van de projectleiding en/of specifieke materiedeskundigheid. In het verleden werden deze kosten ondergebracht in de investering, echter dat is niet meer toegestaan. De implementatiekosten van deze investeringen zijn nu standaard geen onderdeel meer van de reguliere investerings- en exploitatiebudgetten, maar er dient apart budget voor vrijgemaakt te worden om de implementatiekosten op te kunnen vangen.

In 2022 worden de volgende ICT-pakketten aanbesteed/geïmplementeerd:

1. Intranet; huidige partij: Embrace
2. Omgevingsplannen; huidige partij: Visma Roxit (voor overname: 'Crotec')
3. Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH); huidige partij: Visma Roxit (voor fusie: 'Roxit')

B-4 Tijdschrijven (€ 7.000 S) Duo+; Beleidskeuze

In 2021 is een pilot tijdschrijven gestart welke we in 2022 verder vorm willen geven. De werkplannen vormen de basis voor de opdrachtverstrekking van de activiteiten. Het doel van de pilot is om zicht te krijgen op de activiteiten per DUO-gemeente voor de programma's Ruimte en Sociaal en deze gedurende het jaar te monitoren en bij te sturen. De activiteiten dienen te blijven passen binnen de beschikbare middelen per DUO-gemeente, de pilot kan hierin ondersteunen.

Op basis van een pilot voor de afdeling Ruimte, zal halverwege 2021 bepaald worden of deze pilot wordt doorgezet of verder uitgebreid zal worden naar Sociaal. In het laatste geval zal mogelijk een fiscaal voordeel te behalen zijn. Vooralsnog gaan we er financieel vanuit dat de pilot wordt doorgezet. Vanuit Bedrijfsvoering worden de lasten doorbelast aan de programma's waar het tijdschrijven op wordt ingezet.

B-5 Inrichten Informatieveiligheid (€ 13.000 I) Duo+; Beleidskeuze

De informatieveiligheidsorganisatie overziet de maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen van privacy en informatieveiligheid. De implementatie van deze maatregelen vindt in de lijn plaats. Veelal krijgt deze vorm binnen het team I&A. Informatieveiligheid neemt aan belang toe en als gevolg daarvan ook de eisen waaraan we dienen te voldoen. Het vereist dat de benodigde expertise ontwikkeld dient te worden en dat er invulling gegeven kan worden aan het uitvoeren van nieuwe werkzaamheden. We noemen in dit kader: doorontwikkeling en verdere implementatie van de informatieveiligheidsorganisatie, wederkerige verbinding maken met de DUO-organisaties, uitvoerings- en controlewerkzaamheden verrichten op basis van beleidsregels en risico-analyse en het vastleggen van de resultaten van deze werkzaamheden, hierover rapporteren en impulsen geven ter verbetering.

Om dit in 2022 in gang te kunnen zetten willen we een goede inhoudelijke verkenning uitvoeren waarvoor we éénmalig budget vragen. Op basis van deze verkenning bekijken we of er structureel budget nodig is om de ontwikkelingen op het gewenste niveau uit te kunnen blijven voeren.

B-6 Verbonden Partij (€ 40.000 S) Duo+; Beleidskeuze

De prijsindex en de groei van de gemeenten, heeft impact op de budgetten van verbonden partijen, zo ook voor de Duo+ budgetten voor staf en bedrijfsvoering. Het aandeel voor Ouder-Amstel bedraagt circa € 40.000.

B-7 Transitieplan P&O (€ 7.000 S) Duo+; Beleidskeuze

Er is een transitieplan opgesteld ter verbetering van de dienstverlening van PenO en waarbij beter wordt aangesloten op ontwikkelingen. Dat transitieplan zet in op ontwikkeling/training van kennis, houding, gedrag en borging hiervan binnen de organisatie. De transitie start in 2021 en loopt door in 2022. Na de inbedding van en de bestuurlijke besluitvorming rondom de transitie verwachten we een voltijds combinatie functie van teamleider P&O/Organisatie ontwikkeling structureel in te voeren. Deze teamleider zal zich onder andere richten op de organisatie-ontwikkeling van de vier DUO-organisaties, ondersteuning bij de groei van gemeenten, invulling geven aan werkgeverschap en integraliteit van advisering. Er is binnen de huidige budgetten niet voldoende ruimte om aan het vorenstaande invulling te kunnen geven.

3 Financiële kaders

De belangrijkste leidraad voor de kadernota 2022 is het coalitieakkoord van 2018, aangevuld met ontwikkelingen die zich tussentijds hebben voorgedaan. Het financiële meerjarenbeeld uit de programmabegroting 2021 is aangevuld met bekende, onvermijdelijke financiële ontwikkelingen, zoals de algemene uitkering, CAO ontwikkelingen en prijsindexaties. Ook de structurele mutaties vanuit de 1^e burap 2021 zijn opgenomen.

I/ ProS	Mutaties meerjarenbegroting vlgs kadernota	2022	2023	2024	2025
Voorstellen kadernota					
A-1	S Actualisatie gemeentefonds Kadernota 2022	372	249	100	602
A-2	S CAO-ontwikkelingen	-125	-125	-125	-125
A-3	S Algemene Prijsindex -aanpassing-	0	0	0	0
A-4	S Indexering/Waarde ontwikkeling woningen onroerende zaak	220	220	220	220
A-5	S Opleidingskosten, streven naar ca. 2% loonkst.	-50	-50	-50	-50
A-6	S Uitbreiding formatie bedrijfsvoering (2 fte)	-150	-150	-150	-150
Totaal Financiën		267	144	-5	497

3.1 A-1 Ontwikkelingen Gemeentefonds

Hieronder is een tabel weergegeven met de stand van de primitieve begroting 2022 naar de Kadernota 2022. De primitieve begroting is gebaseerd op basis van de Meicirculaire 2020 en tussentijds gewijzigd door het verschijnen van de September- en Decembercirculaire 2020. De effecten hiervan zijn respectievelijk toegelicht bij de tweede bestuursrapportage 2020 en in een afzonderlijke informatiememo van januari 2021.

(bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Stand Primitieve begroting 2021 (obv meicirculaire 2020)	16.907	17.023	17.191	17.345
Mutatie Septembercirculaire 2020	15	-6	6	14
Stand Septembercirculaire 2020	16.922	17.017	17.197	17.359
Mutatie Decembercirculaire	-6	-6	-6	-6
Stand Decembercirculaire 2020	16.916	17.011	17.191	17.353
Actualisatie Kadernota 2022				
Hoeveelheidsverschillen	11	-126	-316	178
Accresontwikkeling (1,4%)	272	270	270	277
WOZ-waarden (exclusief WOZ stijging '22)	90	105	147	147
Effect Kadernota 2022	372	248	101	602
Stand Kadernota 2022	17.288	17.261	17.292	17.955

Toelichting effecten actualisatie kadernota 2022

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2022–2025. In tegenstelling tot andere actualisaties is deze niet gebaseerd op circulaire van het Rijk voor 2022 en verder, maar op een eigen meerjarige prognose van maatstaven en een inschatting van het accres. Onderstaande maatstaven met de grootste financiële impact zijn daarbij geactualiseerd:

- Actualisatie van de WOZ-waarde peildatum per 01-01-2020 naar de toestand per 01-01-2021;
- Ontwikkeling van het inwonersaantal;

- Prognose aantal woningen en huishoudens;
- Ontwikkeling van het aantal jongeren < 18 jaar;
- Aantal VO-leerlingen.

Hoeveelheidsverschillen

Naast bovengenoemde maatstaven zijn aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) een aantal overige maatstaven geactualiseerd of definitief bekend geworden. De mutatie in de maatstaven leidt tot een voordeel in 2022 en 2025. Daartegenover is te zien dat voor 2023 en 2024 een negatief effect laat zien omdat de nieuwe prognose een andere ontwikkeling laat zien qua woningbouw en inwonersaantallen dan waar eerder mee is gerekend.

Accresontwikkeling

Het accres bevat indexering, welke wordt bepaald aan de hand van verwachte inflatie. De inflatie wordt afgeleid van het prijsindexcijfer BBP ter hoogte van 1,4%, welke bij de septembercirculaire is opgenomen. Dit leidt tot een stijging in de uitkeringsfactor van 21 punten. Tevens moet op de uitkeringsfactoren stand december 2020 nog een correctie van 2 punten worden toegepast wegens de structurele doorwerking van de stijging 2020 in deze circulaire. De werkelijk accresontwikkeling verschijnt bij de meicirculaire 2021 en wordt daarna tussentijds steeds bijgesteld.

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. In de laatste cijfers van de Actualisatie Verkenning Middellange termijn 2022-2025 [1] (MLT 2022-2025) wordt op pagina 34 nog wel gesproken over een groei van 2,6% per jaar. Gezien de onzekerheid en het feit dat de stijging op macro-niveau per gemeente anders kan uitwerken, is vanuit het voorzichtigheidsbeginsel hier nog niet mee gerekend.

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 de woningbouwprognose geactualiseerd, evenals de gemiddelde prijsontwikkeling per woning. Deze aanpassing leidt ten opzichte van de eerder prognose tot een voordeel in 2021 en verder, gebaseerd op het huidige rekentarief. De WOZ-

waardestijging 2022 is bij de huidige berekening nog niet meegenomen, omdat de nieuwe rekentarieven 2022 nog niet bekend zijn. Deze wordt meegenomen bij de berekening van de meicirculaire 2021.

[1]<https://www.cpb.nl/sites/default/files/omnidownload/CPB-Raming-Actualisatie-MLT-2022-2025-maart-2021.pdf>

[2]M.A. Allers 2010 https://www.coelo.nl/images/rapporten/Verevening_conform_het_derde_aspiratieniveau.pdf

Nieuwe verdeling gemeentefonds

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds zou ingaan per 1 januari 2022 maar is uitgesteld tot 1 januari 2023. Het is nog onzeker wat de gevolgen zullen zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is wel dat de nieuwe verdeling nadelig gaat uitpakken voor kleinere gemeenten. Omdat dit nog moeilijk is in te schatten, is hiermee nog geen rekening gehouden in deze kadernota.

3.2 A-2 Ontwikkelingen Cao

a Indexering loongevoelige budgetten € 37.000 S; Onvermijdelijk

Voorgesteld wordt de personele budgetten te indexeren met 1,2%. De CAO voor gemeenteambtenaren loopt tot en met 31 december 2020. Er is nog geen nieuwe CAO voor 2021 en volgende jaren waardoor er ook nog geen inzicht is op de effecten op 2022. 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 2022.

Deze indexering is toegepast op de huidige salarisbegroting van Ouder-Amstel en leidt tot een structurele kostenstijging van € 37.000.

b Aanpassing verloningsbudget € 88.000 S; Onvermijdelijk

Naast de kostenstijging als gevolg van indexering van de lonen is er tevens sprake van een kostentoeename in verband met eventuele tredestijgingen en functieaanpassingen en zijn de percentages voor sociale lasten en pensioenlasten berekend aan de hand van de meest recente percentages en aangepast aan de meest recente wet- en regelgeving.

Een eventuele aanpassing van de percentages voor sociale lasten en pensioenlasten welke gelden in 2022 zijn nu nog niet bekend. Deze zijn daarom niet verwerkt in de loongevoelige budgetten.

3.3 Ontwikkelingen Prijsindexaties

a. A-3 Algemene prijsindex (pm S)

Voor de indexeringsvoorstellen volgen we de CPB-ramingen voor 2022 welke per 1 maart 2021 beschikbaar waren welke een rol spelen in de begrotingsprocessen en gesteld zijn op 1,4%. Het betreffen ramingen waarbij 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 onderstaande als uitgangspunt te nemen bij het opstellen van de begroting 2021. In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen; gelijk aan de werkwijze in Duo+ en de andere DUO-gemeenten.

Alle loon- en prijsbijstellingen worden opgenomen als stelpost in de begroting 2022, hetgeen betekent dat ze pas als budget worden toegekend, nadat onderbouwd is dat het knelpunt zich ook gaat voordoen. Dit voorkomt dat er automatische bijstellingen plaatsvinden, die op dat moment op die plaats niet noodzakelijk zijn. Het budget wordt bij het opstellen van de begroting 2022 bepaald.

b. A-4 Index Onroerende zaakbelasting (€ 220.000 S)

In de afgelopen jaren heeft Ouder-Amstel de (gemiddelde) OZB-lasten voor de inwoners laten stijgen met de inflatie. Voor de begroting 2020 hebben we een extra stijging van het tarief toegepast. Dit is gedaan om het effect van de flinke waardestijging van de woningen en de daarmee gepaard gaande korting op de algemene uitkering, enigszins te compenseren. Het tarief voor 2022, net zoals voor 2021, laten we ongewijzigd.

Ook voor 2022 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 van uit 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; een hogere WOZ-waarde houdt een hogere korting in op de algemene uitkering.

Voorheen werden de opbrengsten verhoogd met het vastgestelde indexcijfer. We stellen voor om de opbrengsten mee te laten bewegen met de waardeontwikkeling van de woningen/niet-woningen. Hierdoor blijft het tarief OZB ongewijzigd, het tarief is immers een vastgesteld percentage van de WOZ-waarde. We verwachten dat de toename van de WOZ-waarde, gebaseerd op de informatie welke nu op het internet voorhanden is, voor woningen (+8%) is en voor niet-woningen (+1,5%). Hierbij gaan we uit van een gelijkblijvend OZB-tarief welke gezien de toegenomen WOZ-waarde leidt tot een toename van de inkomsten. In de algemene uitkering wordt rekening gehouden met een correctie (aftrek) in relatie tot de ontwikkeling van de WOZ-waarde in de gemeente, deze is in de opbrengst algemene uitkering in mindering gebracht. Dus hoe hoger de WOZ-waarde, hoe hoger de aftrek in de algemene uitkering. De WOZ-waarde toename leidt tot een toename van de opbrengst maar gelijktijdig ook tot een toenemende korting op de Algemene Uitkering. We verwachten dat de toename in de opbrengst de korting op de algemene uitkering voldoende opvangt.

De gevolgen voor de verwachte opbrengstontwikkeling OZB zijn doorgerekend en geven een toename van de OZB-opbrengsten voor woningen ad € 162.000 en voor niet-woningen ad € 58.000.

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 1,4%. 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. Dit betekent een grotere verhoging dan enkel het prijsindexcijfer van 1,4% voor 2022.

e. Indexering overige budgetten

- Indexering prijsgevoelige budgetten

Voorgesteld wordt de materiële budgetten te indexeren met 1,4%. 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.

- Indexering subsidiebudgetten en budgetten Verbonden Partijen

Bij de berekening van de loon- en prijsontwikkelingen bij gesubsidieerde instellingen gaan wij er van uit 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 gemeenteamttenaren (1,2%) en voor de prijzen op de CPI-index (1,4%). Dit resulteert in een indexatie van 1,25%.

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

- Indexering belastingen niet zijnde OZB

Alle belastingen, niet zijnde OZB, worden geïndexeerd met de prijsindex van 1,4%.

- 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 1,2%. 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.

3.4 Overige aanpassingen financiën

A-5 Opleidingskosten (€ 50.000 S); Beleidskeuze

Binnen de huidige begroting van gemeente Ouder-Amstel is een zeer beperkt jaarlijks budget opgenomen voor opleidingskosten van onze medewerkers. Dit budget is dermate beperkt van omvang dat, indien we de medewerkers willen ondersteunen in hun persoonlijke ontwikkeling, ze willen ondersteunen in de noodzakelijke opleidingen die nodig zijn bij de maatschappelijke ontwikkelingen die er zijn en aan komen, we hierin niet kunnen voorzien. Invulling geven aan goed werkgeverschap aan medewerkers en hen behouden voor onze gemeente maakt het gewenst om te gaan werken met persoonlijke ontwikkelingsplannen voor de huidige formatie. De CAO geeft dat een persoonlijk ontwikkelingsplan periodiek opgesteld dient te worden en dat de werkgever de kosten vergoedt van opleiding en activiteiten die in het persoonlijk ontwikkelingsplan staan. Het kunnen aanbieden van ontwikkelingsmogelijkheden is tevens van belang voor het aantrekken van passend personeel. Als we de reguliere norm van 2% van de loonkosten hanteren is er behoefte aan een aanvulling op het budget van € 50.000 om de medewerkers te kunnen ondersteunen in hun opleidingsbehoefte en ontwikkelplan.

A-6 Uitbreiding van de formatie bedrijfsvoering met 2 fte (€ 150.000 S); Beleidskeuze

De werkdruk binnen de bedrijfsvoering/secretariaat van onze gemeente is hoog. Ook bij de raadsondersteuning zien we een ongewenst hoge werkdruk. Dit gaat ten koste van het leveren van kwaliteit, hetgeen ook werkdruk veroorzaakt op de andere beleidsterreinen en dat is op de langere termijn onwenselijk.

In structurele zin is ook het werkaanbod van het secretariaat en de coördinator Bedrijfsvoering niet passend bij de beschikbare formatie. We stellen voor de formatie met 2 fte uit te breiden zodat we de kans op langdurige uitval trachten te voorkomen. De organisatiecultuur in Ouder-Amstel kenmerkt zich door een hoge betrokkenheid, het is met name de verantwoordelijkheid van management en bestuur dat deze zich niet tegen de medewerkers keert. Een eerdere analyse heeft al uitgewezen dat het beperken van de werklast redelijkerwijs niet tot de mogelijkheden behoort. De gevraagde uitbreiding zetten we in op bedrijfsvoering, het secretariaat en in de ondersteuning van de griffie.

4 Financieel meerjarenbeeld Kadernota 2022

Het financieel meerjarenbeeld is opgebouwd vanuit de begroting 2021. We houden rekening met de voorstellen vanuit de 1^e burap 2021, waarin opgenomen de structurele mutaties vanuit de 2^e burap 2020, de raadsbesluiten van 2021, de ontwikkelingen die we zien vanuit bestaand beleid en nieuw beleid. Dit geeft het volgende beeld van de kadernota (een min saldo geeft een nadelig resultaat weer).

Progr.	I/S	Mutaties meerjarenbegroting vlg kadernota	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
		Saldo vanuit primitieve begroting 2021 voor 2022-2025	516	448	824	793
		Totaal 1 ^e aanp. begroting 2021 (incl struct posten 2 ^e burap 2020)	32	-40	-28	-383
		Begrotingsresultaat na 1 ^e aanp. Begroting 2021 en struct posten 2 ^e burap 2020, vastgesteld door de raad op 17 december 2020	548	409	797	411
		Structurele mutaties vanuit 1 ^e Burap 2021; o.a.				
		Totaal Sociaal 1 ^e Burap 2021	-428	-428	-428	-428
		Totaal Ruimte 1 ^e Burap 2021	-356	-390	-244	-453
		Totaal BDV 1 ^e Burap 2021	-75	-75	-75	-75
		Totaal Financiën	281	315	337	342
		Totaal Structurele posten vanuit de 1 ^e Burap 2021	-587	-587	-410	-614
		Resultaat na struct posten uit 2^e burap 2020/1^e aanp begr 2021/1^e Burap 2021	-31	-170	387	-204
		Voorstellen kadernota				
		Sociaal				
S-1	S	GR GGD Amsterdam-Amstelland	-40	-40	-40	-40
S-2	S	Bijdrage GR OGZ Amstelland / GGD	-18	-18	-18	-18
S-3	-	Invoering Wet Inburgering	0	0	0	0
S-4	-	Rijksbijdrage kosten Jeugdhulp	0	0	0	0
		Totaal Sociaal	-58	-58	-58	-58
		Ruimte				
R-1	S	Parkeeropbrengsten na Corona	-69	-49	-29	-9
R-2	I	Lagere opbrengst toeristenbelasting raming -20%; -12,5%; -5 %	-147	-92	-37	0
R-3	-	Duurzaamheid ontwikkeling (Energiek & Circulair)	0	0	0	0
R-4	I	Ontwikkelingen Mobiliteiten verkeer	-50	0	0	0
R-5	S	Bijdrage VTH/Duo+	-280	-280	-280	-280
R-6	I	Doorontwikkeling VTH	-125	-55	0	0
R-7	S	Groei van de gemeente	-375	-375	-375	-375
R-8	I	Woonboten en kwaliteitsmaatregelen Werkstad OverAmstel	-65	-130	-130	0
R-9	S	Wonen en ontwikkeling	-10	-10	-10	-10
R-10	I	Implementatie Omgevingswet	-79	-102	-180	0
R-11	-	Centrumplan Ouderkerk	0	0	0	0
R-12	-	Reserve Openbare Ruimte	0	0	0	0
		Totaal Ruimte	-1.199	-1.092	-1.040	-674
		Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid				

		Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid				
B-1	I	Trainees	-17	0	0	0
B-2	S	Inkooporganisatie voor de Duo-gemeenten	-38	-38	-38	-38
B-3	I	Aanbesteding/implementatie ICT-pakketten	-25	0	0	0
B-4	S	Tijdschrijven (pilot)	-7	-7	-7	-7
B-5	I	Inrichten Informatieveiligheid	-13	0	0	0
B-6	S	Verbonden Partij Duo+	-40	-40	-40	-40
B-7	S	Transitieplan PenO	-7	-7	-7	-7
		Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid				
		Financiën				
A-1	S	Actualisatie gemeentefonds Kadernota 2022	372	249	100	602
A-2	S	CAO-ontwikkelingen	-125	-125	-125	-125
A-3	S	Algemene Prijsindex -aanpassing-	0	0	0	0
A-4	S	Indexering/waarde ontwikkeling woningen onroerende zaak	220	220	220	220
A-5	S	Opleidingskosten, streven naar ca 2% loonkst.	-50	-50	-50	-50
A-6	S	Uitbreiding formatie bedrijfsvoering (2 fte)	-150	-150	-150	-150
		Totaal Financiën	267	144	-5	497
		Mutaties kadernota	-1.137	-1.098	-1.195	-327
		Indicatie Begrotingsresultaat	-1.168	-1.268	-808	-530

5 Afwegingen, Opties, Risico's en onzekerheden

5.1 Afwegingen college

Het college kiest voor een financieel gezonde begroting. Eventuele overschotten in een bepaald jaar worden toegevoegd aan 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 geven het beeld dat er in de toekomst geldleningen aangetrokken moeten worden. Ouder-Amstel heeft momenteel geen geldleningen afgesloten.

5.3 Woonlastenontwikkeling 2022-2025

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

5.4 Risico's en onzekerheden

Algemene Uitkering

In deze kadernota is de Algemene Uitkering gebaseerd op de uitkomsten van de meicirculaire 2020 welke is aangevuld met de september- en decembercirculaire 2020. In de kadernota is de woningbouwprognose geactualiseerd, evenals de gemiddelde prijsontwikkeling per woning. De programmabegroting 2022 wordt gebaseerd op de meicirculaire 2021.

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds is uitgesteld. Het is nog onzeker wat de gevolgen gaan zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is wel dat de nieuwe verdeling nadelig uitpakt voor kleinere gemeenten. Omdat het effect nog moeilijk is in te schatten, is hiermee nog geen rekening gehouden in deze kadernota.

Coronapandemie

De uitbraak van de coronapandemie eind februari 2020 heeft een enorme impact en leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van corona nemen we aanvullende maatregelen, naast de landelijk maatregelen van het Rijk. Deze maatregelen raken veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming.

Op dit moment kunnen we nog niet overzien wat de totale impact van deze crisis is op het vermogen en resultaat van de gemeente Ouder-Amstel in 2022 en eventuele volgende jaren en in hoeverre het Rijk ons hierin tegemoet gaat komen. De beschikbare reserves van Ouder-Amstel staan momenteel onder druk.

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 het

resultaat 2020 bedraagt € 2.017.000. Indien we ook het resultaat van de 1^e burap 2021 verwerken op de algemene reserve dan bedraagt deze na verwerking resultaat 1^e burap 2021 circa € 700.000.

De beschikbare reserves van Ouder-Amstel staan momenteel onder druk.

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 andere verwachtingen ten aanzien van de verwachte toename in kosten, opbrengsten en investeringen gaan we ook trachten in beeld te brengen.

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.

6 Reserves

De stand van de reserves geeft na de 1^e burap 2021 het volgende beeld:

Overzicht ontwikkeling algemene reserves is de situatie voor verwerking resultaat 1^e burap 2021.

Mutaties reserves	(Concept) rekening 2020	Primitief	1^e wijziging	Wijziging 1^e burap	Stand ultimo
Algemene reserve					
Algemene reserve	3.027	-55	0	0	2.972
Resultaat jaarrekening 2020	-1.010	0	0	0	-1.010
Saldo Algemene reserve	2.017	-55	0	0	1-962
Bestemmingsreserves					
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.095	-144	0	0	4.951
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.731	-116	0	0	3.615
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.120	-280	0	0	840
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	934	-73	-50	-39	772
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	576	98	0	0	674
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	487	-330	0	121	287
Reserve Inventaris	221	36	0	0	257
Reserve Uitvoering collegeprogramma	176	-6	-140	-10	21
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	51	-13	0	0	39
Reserve Cultuurfonds	42	2	-26	0	18
Reserve Groen	30	15	0	0	45
Reserve SLOK	11	0	0	0	11
Reserve Ontwikkeling Duo+	6	-7	0	0	-1
Saldo bestemmingsreserves	12.480	-817	-216	72	11.519
Totaal mutatie reserves	14.497	-872	-216	72	13.481

Doorkijk stand Algemene reserve (indicatie)	Jrkg 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024	Begr 2025
Algemene reserve per begin boekjaar; 1 januari	2.577	3.027	952	952	-216	-1.483
Resultaat voorgaand boekjaar	485	-1.010	pm	-1.168	-1.268	-808
1 ^e Burap 2021		-1.010				
2 ^e Burap 2021		pm				
Kadernota 2022						
Onttrekking/toevoeging in lopend boekjaar	-35	-55	0	0	0	0
Saldo algemene reserve per 31 december jaar (indicatie)	3.027	952	952	-216	-1.483	-2.292

7 Investerings

In de kadernota zijn de volgende investeringen opgenomen:

Investerings x € 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Investerings Sociaal				
Investering speeltoestellen 2022	85	-	-	-
Investering speeltoestellen 2023	-	85	-	-
Investering speeltoestellen 2024	-	-	70	-
Investering speeltoestellen 2025	-	-	-	70
Nieuwb. scholen, kinderopv., sporthal maats.ontw.	1.000	-	-	-
Onderzoek nieuwbouw scholen	-	-	-	-
Renovatie natuurgrasveld 2 CTO-De Hoop	-	-	-	30
Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO	-	-	-	372
Totaal Sociaal	1.085	85	70	472
Investerings Ruimte				
Investerings Reiniging	-	-	-	-
Investerings Riolering	1.449	4.597	1.495	1.495
Investerings Verkeer, Wegen en Water	2.310	1.037	1.524	100
Totaal Ruimte	3.759	5.633	3.019	1.595
Investerings Bestuur Dienstverlening en Veiligheid				
Vervanging inventaris gemeentehuis	120	25	-	225
Totaal Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	120	25	-	225
Financiën				
Totaal Financiën	-	-	-	-
Totaal investeringen	4.964	5.743	3.089	2.293

7.1 Nieuwbouw scholen, kinderopvang, sporthal en maatschappelijke voorzieningen

Eind 2021 valt er een besluit over nieuwbouw van twee scholen, kinderopvang, sporthal en maatschappelijke voorzieningen. Als er door de raad een positief besluit wordt genomen om deze plannen uit te voeren zal de bouw van deze voorzieningen om een investering vragen van een bedrag tussen de € 10.000.000 en € 13.000.000. Als er in 2022 gestart wordt met de ontwerp en bouwplannen kan er een voorinvestering nodig zijn van € 1.000.000 in 2022.

7.2 Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel (€ 90.000/I/Bestaand beleid)

De bestaande "Holder" inclusief onkruidborstel dient in 2025 vervangen te worden in verband met technische en economische afschrijving. Een "holder" is een multivoertuig wat gebruikt wordt voor het verwijderen van onkruid op verhardingen en het sneeuwvrij maken van de wegen en fietspaden in de winter. De investering is in 2025, de kapitaallasten komen vanaf 2026 in de begroting.

7.3 Vervangingsinvestering rioolreiniger (€ 42.000/I/Bestaand beleid)

De bestaande rioolreiniger dient in 2024 vervangen te worden in verband met technische en economische afschrijving. De investering vindt in 2024 plaats, de kapitaallasten worden verwerkt in de rioolheffing 2025 maar hebben zeer waarschijnlijk weinig effect op de hoogte van de heffing.

7.4 Investeringsplan Facilitaire zaken (2022: € 150.000 | 2023: € 25.000 | 2024: € 15.000 | 2025: € 225.000)

Het investeringsplan voor vervanging van inventaris gemeentehuis was niet meerjarig in de begroting opgenomen. Om die reden zijn deze investeringen nu in de kadernota opgenomen. De kapitaallasten daarentegen waren wel al verwerkt in de meerjarenbegroting. Voor 2022 staat onder andere de vervanging van meubilair pantry en vergaderkamers op de planning, zo ook vernieuwing van het toegangscontrole systeem; voor 2025 de vervanging van airco's en vervanging van het meubilair in de raadzaal.

7.5 Vervangingsinvestering containers (€ 33.000 incidenteel)

De 30m³ containers (met verlaging voor de inworp) op de milieudepots zijn zowel economisch als technisch afgeschreven. In 2021 doet zich de mogelijkheid voor om enkele containers die in zeer slechte staat zijn te vervangen door redelijk goede tweedehands containers. Dit kan vanuit het reguliere budget. In 2022 moeten zes containers vervangen worden. De investeringen worden gedaan in 2022. De kapitaallasten worden vanaf 2023 opgevoerd.