

Jaarverslag

Airport Coordination Netherlands

1 april 2022 tot en met 31 maart 2023

Auteur: ACNL
Datum: 25 mei 2023
Status: Definitief

Inhoud

1.	Verslag van het bestuur.....	3
2.	Resultaten slotallocatie en -monitoring.....	5
2.1	Slotallocatie.....	5
2.2	Slotmonitoring.....	7
3.	Niet financiële informatie.....	10
3.1	Personeel.....	10
3.2	Juridische zaken.....	11
3.2.1	Bezwaar- en beroepsprocedures op grond van de Algemene wet bestuursrecht	11
3.2.2	Verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur	11
3.2.3	Klachten.....	11
3.2.4	Schadeclaims	11
3.2.5	Invulling wet- en regelgeving	11
3.3	Bedrijfsvoering	12
3.4	In control statement bestuur ACNL inzake de rechtmatigheid van inning en besteding van middelen.....	13
4.	Financiële jaarrekening	14
4.1	Balans per 31 maart 2023	15
4.2	Staat van baten en lasten over over 2022/2023	17
4.3	Kasstroomoverzicht over 2022/2023	18
4.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	19
4.5	Toelichting op de balans per 31 maart 2023.....	22
4.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022/2023.....	27
4.7	Overige toelichting	32
4.8	Overige gegevens	34

1. Verslag van het bestuur

Taak

ACNL is de Nederlandse slotcoördinator voor Amsterdam Airport Schiphol (Schiphol), Rotterdam The Hague Airport (Rotterdam) en Eindhoven Airport (Eindhoven). ACNL wijst slots toe aan luchtvaartmaatschappijen en houdt toezicht op het gebruik daarvan. ACNL is lid van de European Airport Coordinators Association (EUACA) en de Worldwide Airport Coordinators Group (WWACG).

Covid-19 en tijdelijke capaciteitsreducties

Dit boekjaar stond net zoals het vorige boekjaar in het teken van de gevolgen van Covid-19. Het betrof onder meer de uitvoering van extra slotregelgeving rondom het systeem van historische aanspraken. Ook stond dit boekjaar in het teken van meerdere tijdelijke capaciteitsreducties op de luchthaven Schiphol als gevolg van personeelstekorten in de operatie. De taak van ACNL in deze bestond uit het op neutrale wijze bepalen van de benodigde reducties over de luchtvaartmaatschappijen op basis van analyse van de noodzakelijke reductie door de luchthavenexploitant. Beide ontwikkelingen zorgden ervoor dat op de luchthaven Schiphol 82% van de slots ten opzichte van het pré-Covid niveau zijn gebruikt. De luchthavens Eindhoven en Rotterdam hebben zich nagenoeg geheel hersteld met respectievelijk 92% en 97% gebruik van slots ten opzichte van het pré-Covid niveau.

Financiën

ACNL sluit dit boekjaar af met een positief resultaat van € 444.774,=. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de egaliseringsreserve die daarmee komt op 45% van het kostenniveau van ACNL; nagenoeg bij het doel van 50% van het kostenniveau.

Voor het boekjaar 2023-2024 is de begroting goedgekeurd door de Minister van Infrastructuur en Waterstaat. De slotfee voor de luchtvaartmaatschappijen van € 1,92 per geopereerd slot is hetzelfde gebleven.

Samenwerking met lenW

Met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (lenW) is regulier overleg gevoerd in het kader van de eigenaars- en opdrachtgeversrelatie met ACNL (in de zogenaamde driehoek). Onder meer is overleg gevoerd over de strategie en het beleid, de begroting en jaarrekening alsmede ontwikkelingen binnen de Rijksoverheid zoals uitvoerbaarheid, informatiehuishouding, fitheid van de organisatie, integriteit en inclusiviteit. Ook is een adviesrapport door ACNL aan lenW uitgebracht inzake een reductie van vluchten op Schiphol naar aanleiding van het kabinetsbesluit in deze en is door ACNL een conceptbeleidsregel ontworpen hoe ACNL in een voorkomende situatie zal handelen. Voorts is een technische briefing aan de Tweede Kamer gegeven over de praktijk van de slotcoördinatie.

Bedrijfsvoering

Los van de gevolgen van de Covid-19 uitbraak was het qua organisatie een stabiel jaar zonder personele wisselingen en een laag ziekteverzuim. Er is een extra medewerker geworven voor uitbreiding van de monitoring activiteiten. Bij ACNL zijn 2 stagiaires in het kader van afstuderen actief geweest op het gebied van slotmonitoring en de reductie van vluchten op Schiphol.

Er is een systeem voor risicomanagement in werking. Ook is een beleid voor informatieveiligheid opgesteld mede op basis van de nulmeting die met behulp van lenW is uitgevoerd. Eveneens is een externe vertrouwenspersoon aangesteld en een interne klachtenregeling gemaakt in het kader van integriteit en ongewenste omgangsvormen.

Samen met de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) wordt gewerkt conform de gepubliceerde Slot Enforcement Code. Het doel hiervan is om slotmisbruik te voorkomen, hetgeen een efficiënt gebruik van de schaarse luchthavencapaciteit zal opleveren. In samenwerking met de sector vindt de verdere implementatie plaats.

Beleid en toekomst

De context van het beleid wordt gevormd door het herstel van de luchtvaart na Covid-19, de onzekerheden over capaciteitsontwikkelingen onder meer in relatie tot omgevingsbeperkingen, wijzigingen van de Europese slotverordening (verder: slotverordening) en de opgaven als onderdeel van de Rijksoverheid.

ACNL richt zich op:

- duidelijker werken volgens de principes van de slotverordening. Hiertoe zijn beleidsregels in de zin van de Algemene Wet Bestuursrecht door ACNL geïntroduceerd;
- intensievere werkrelaties aangaan met luchtvaartmaatschappijen, luchthavens, verkeersleiding en toezichthouders voor goed gebruik van de schaarse luchthaveninfrastructuur en het optimaliseren van de operationele prestaties op de luchthaven. In dat kader is onder meer gewerkt aan het voorbereiden van nieuwe coördinatieparameters voor Schiphol, het uniformeren van het proces van totstandkoming van de capaciteitsdeclaraties en het verduidelijken van het aanvraag proces voor de Algemene Luchtvaart
- uitbreiding van de monitoring en handhaving van slotgebruik door luchtvaartmaatschappijen. Volledig geïmplementeerd zijn opereren zonder slot, een slot niet gebruiken, in de nacht opereren zonder nachtslot. Gestart is met opereren op wezenlijk andere tijd. Ook is begonnen met het vastleggen van gedrag van luchtvaartmaatschappijen in het allocatieproces gericht op late teruggave van slots of niet actueel houden van de wachtlijst;
- digitalisering van de werkprocessen. Met name zijn in het afgelopen boekjaar verbeteringen in het primaire allocatiesysteem doorgevoerd gericht op een efficiënt werkproces. Ook is een studie gestart naar de uitbreiding van de monitoring naar de fase voorafgaand aan de uitvoering van de vlucht (preventie van slotmisbruik);
- het leveren van een actieve bijdrage aan de uitwerking en implementatie van Covid-19, luchtvaartbeleid & omgeving en (Europese) regelgeving. Met name is veel aandacht besteed aan het ondersteunen van de Europese Commissie vanuit de koepelorganisatie van Europese slotcoördinatoren (EUACA) bij de revisie van de slotverordening. Ook is gewerkt aan harmonisering van de toepassing van de slotverordening.

Tot slot

Veel dank gaat uit naar de medewerkers van de luchthavens, luchtvaartmaatschappijen, koepelorganisaties, het ministerie van IenW, ILT en de collega coördinatoren, de leveranciers en bovenal de medewerkers van ACNL voor hun inzet en betrokken samenwerking voor de slotcoördinatie in Nederland.

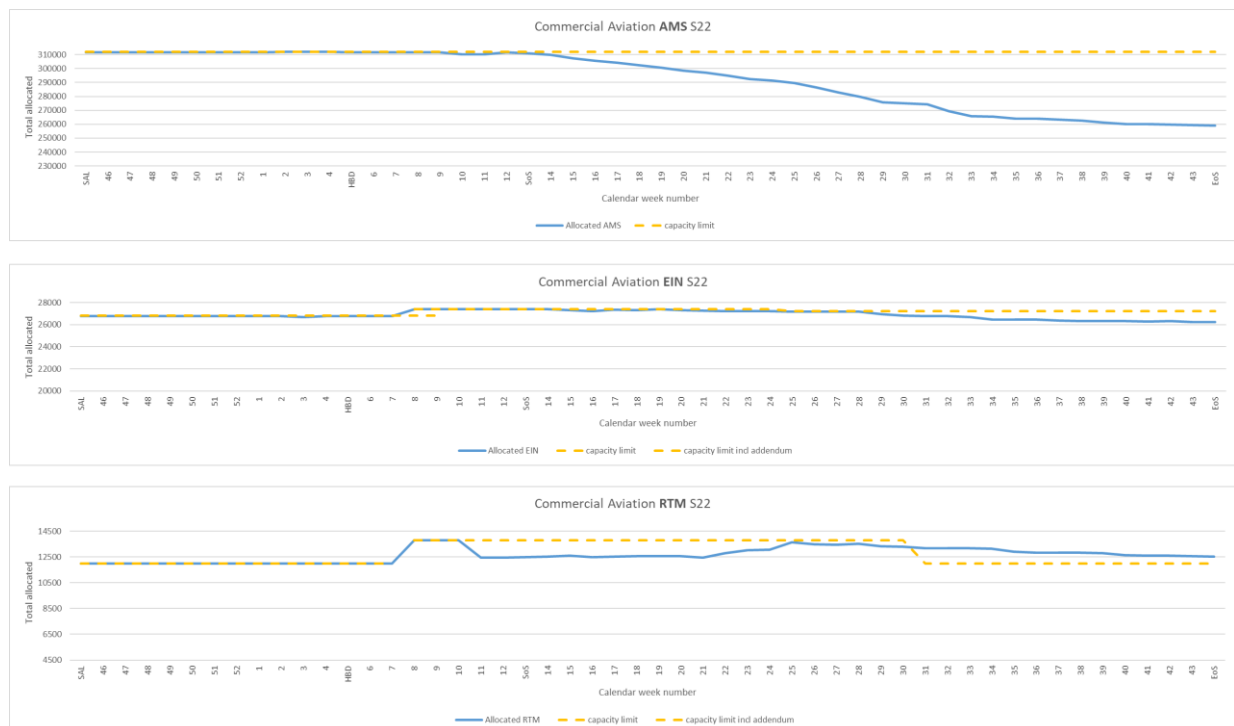
Hugo Thomassen, 25 mei 2023

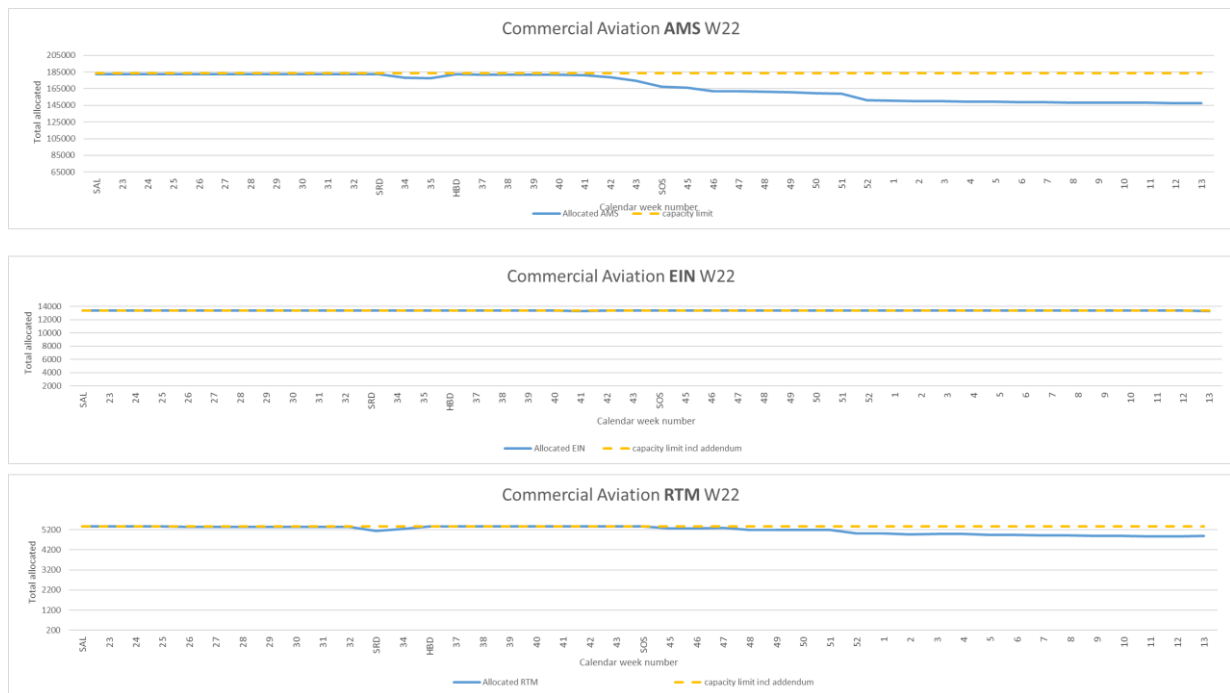
2. Resultaten slotallocatie en -monitoring

2.1 Slotallocatie

ACNL wijst slots toe aan luchtvaartmaatschappijen op basis van de voorrangsregels uit de slotverordening. Daarbij is ACNL gebonden aan het aantal slots dat door de luchthavens voor allocatie beschikbaar is gesteld in de zogenaamde capaciteitsdeclaratie. De toewijzing gebeurt twee keer per jaar, zowel voor een winterseizoen (W) als voor een zomerseizoen (S). In lijn met de mondiale planning dienen luchtvaartmaatschappijen ongeveer 5 maanden voor de start van een seizoen – na vaststelling van de betreffende capaciteitsdeclaratie - hun aanvragen bij ACNL in. Aanvragen die niet kunnen worden gehonoreerd worden op een wachtlijst geplaatst. In de aanloop naar en gedurende het seizoen vinden doorlopend aanpassingen van de gealloceerde slots plaats. Slots die niet gebruikt worden vloeien terug naar de slotpool om opnieuw uitgegeven te kunnen worden; eerst vanuit de wachtlijst. Luchtvaartmaatschappijen kunnen aanspraak op dezelfde slotreeksen in het vergelijkbare opvolgende seizoen maken als zij die voor 80% of meer gebruiken in het lopende seizoen. Vanwege de Covid-19 uitbraak is deze gebruiksregel verlicht naar 64% voor het zomerseizoen 2022 (S22) en naar 70% voor het winterseizoen 2022/2023 (W22).

De seizoenen S22 en W22 bestrijken tezamen het boekjaar 2022-2023. Hieronder staan grafieken met het verloop in de tijd van het aantal gealloceerde slots voor de luchthavens Schiphol (AMS), Eindhoven (EIN) en Rotterdam (RTM).





De invloed van Covid-19 is op het aantal gebruikte slots beperkt geweest in vergelijking met de seizoenen daarvoor. Voor Schiphol is de invloed van de tijdelijke capaciteitsreducties als gevolg van personeelstekorten in de operatie duidelijk zichtbaar voor zowel het zomer- als winterseizoen. Eindhoven en Rotterdam hebben nagenoeg op volledige capaciteit geopereerd.

Vracht en passagiers

Op Schiphol vinden ook vrachtluchten plaats. Het aantal uitgevoerde vrachtluchten is ook in het derde Covid-jaar meer geweest dan het aantal bij de eerste toedeling van de slots.

<i>Seizoen</i>	<i>Passagiers aantal slots</i>		<i>Vracht aantal slots</i>	
	<i>Eerste toedeling</i>	<i>Gebruik eind van het seizoen</i>	<i>Eerste toedeling</i>	<i>Gebruik eind van het seizoen</i>
S22 (31 weken)	303.662	248.803	8.046	10.400
W22 (21 weken)	177.536	141.124	4.768	6.612

Nacht

Op Schiphol wordt ook in de nacht gevlogen; door Covid-19 en de tijdelijke capaciteitsreducties wel minder dan oorspronkelijk toegewezen.

<i>Seizoen</i>	<i>Nachtperiode (23.00 – 07.00 uur lokale tijd) aantal slots</i>	
	<i>Eerste toedeling</i>	<i>Gebruik eind van het seizoen</i>
S22 (31 weken)	24.141	20.754
W22 (21 weken)	10.735	9.001

2.2 Slotmonitoring

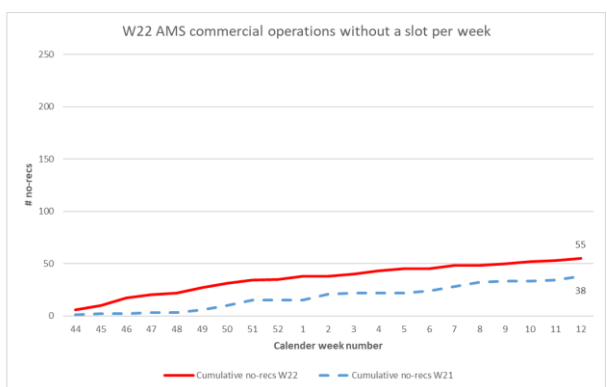
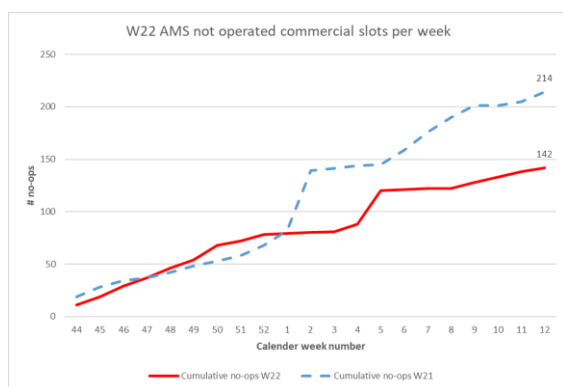
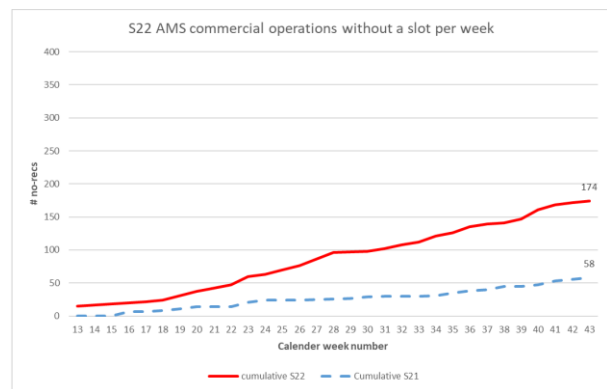
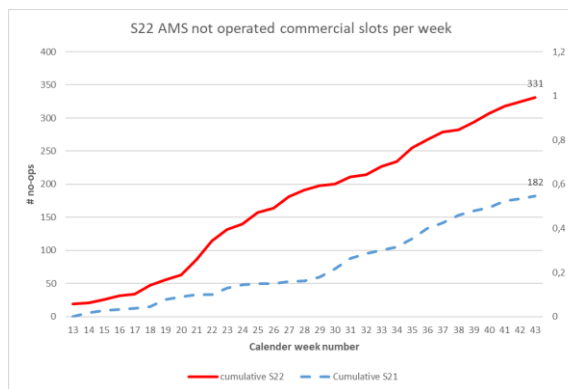
ACNL heeft eveneens als wettelijke taak te monitoren of het gebruik van de slots in overeenstemming is met de allocatie. In het onderhavige boekjaar is in samenwerking met de Inspectie Leefomgeving en Transport toegezien op de volgende afwijkingen:

- Een toegewezen slot niet gebruiken (NOOP) op Schiphol, Eindhoven en Rotterdam
- Vliegen zonder slot (NOREC) op Schiphol, Eindhoven en Rotterdam
- Vliegen in de nachtperiode met een toegewezen slot in de periode overdag (unplanned night movements; ongeplande nachtbeweging) op Schiphol
- Vliegen op een significant andere tijd op Schiphol.

De resultaten voor Schiphol zijn in onderstaande grafieken opgenomen. Over het algemeen ziet ACNL een positief effect van het toezicht in de zin van minder overtredingen.

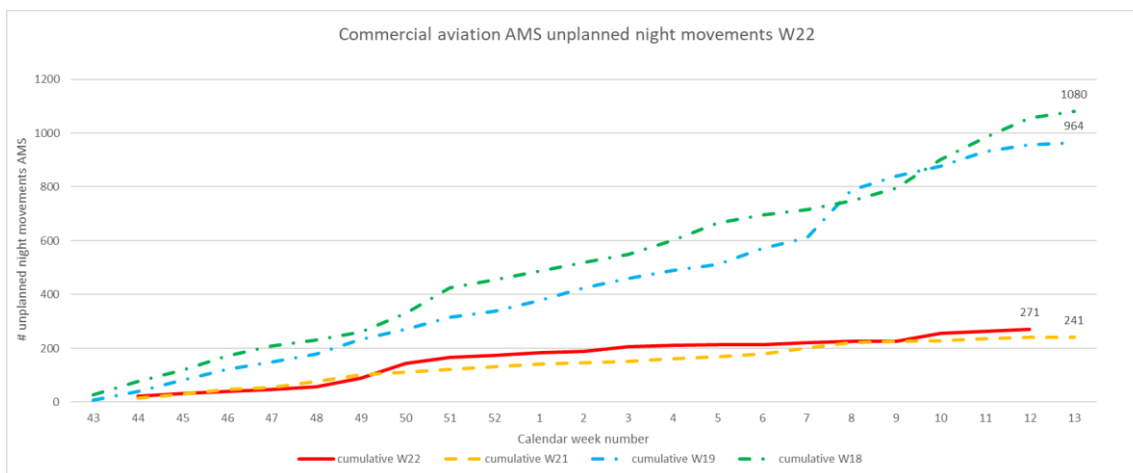
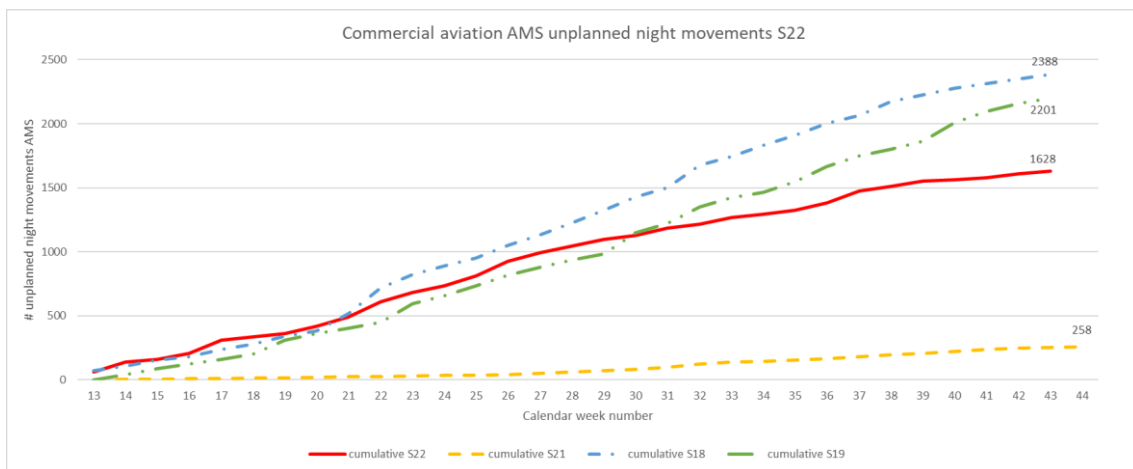
NOOP en NOREC

Het beeld is dat het aantal afwijkingen voor NOOPS en NORECS licht zijn toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit kan komen doordat er meer gevlogen is. In absolute zin blijven de aantallen beheerst.



Ongeplande nachtbewegingen

Voor de ongeplande nachtbewegingen verschilt het beeld tussen S22 en W22. In S22 steeg het aantal ongeplande nachtbewegingen aanzienlijk in vergelijking met de Covid-jaren; 70% van het pre-Covid niveau aan ongeplande nachtbewegingen werd bereikt. Deels komt dit door de verstoorde operaties als gevolg van de (plotselinge) personeelstekorten. Voor W22 steeg het aantal ongeplande nachtbeweging licht; 25% van het pre-Covid niveau werd bereikt. De invloed van personeelstekorten was voorspelbaarder en er waren voldoende nachtslots beschikbaar voor om structurele afwijkingen in de operaties op te vangen. Voor beide seizoenen geldt dat boetes door ILT zijn aangezegd voor die gevallen waarin er geen rechtvaardiging bestond en wordt door ACNL en ILT samen tijdens het seizoen de dialoog gestart met die luchtvaartmaatschappijen die naar verhouding vaker afwijken.

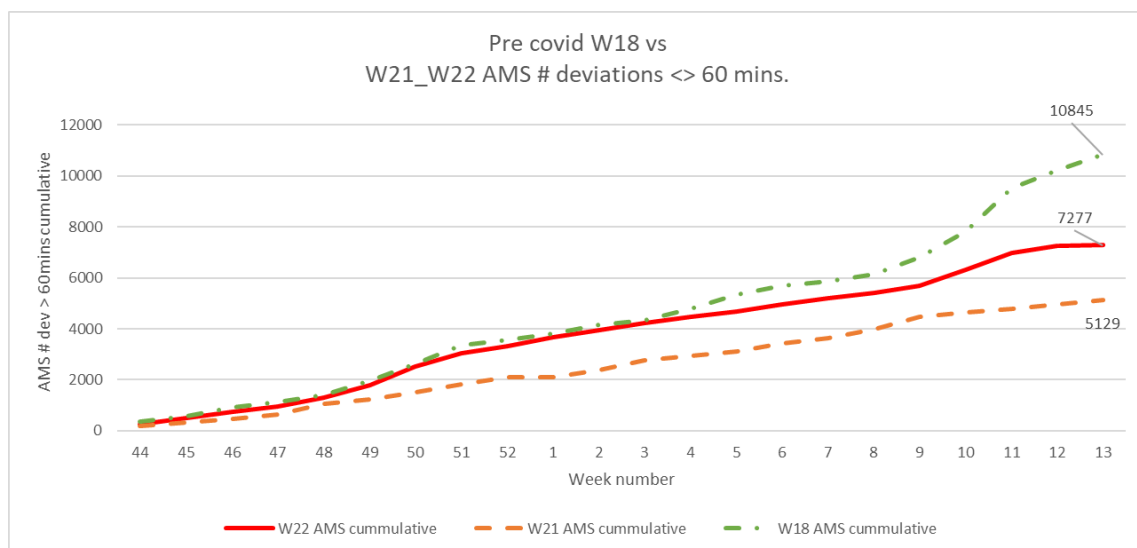
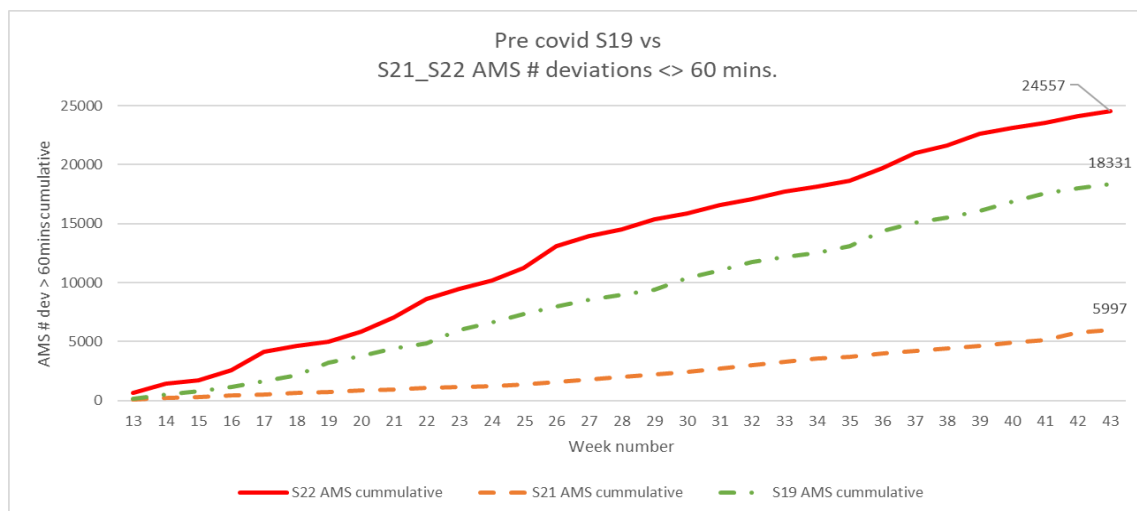


Opereren op een wezenlijk andere tijd

In het kader van de Slot Enforcement Code is gestart met het toezien op vliegen op een wezenlijk andere tijd. ILT en ACNL hebben sectorpartijen actief betrokken bij de nadere uitwerking hiervan. De eerste inzichten staan hieronder.

Er is gestart met het monitoren van afwijkingen (te vroeg dan wel te laat) van meer dan 60 minuten tussen de slottijd en de geopereerde tijd (in de toekomst zal deze afwijkingsnorm in stappen verkleind worden).

In S22 zijn er bijna 25.000 vluchten geweest met een afwijking van meer dan 60 minuten. Dit is 30% meer dan in het laatste pre-Covid jaar is afgeweken van de gealloceerde slottijd. Ook hieraan waren verstoorde operaties als gevolg van de personeelstekorten debet. Voor W22 is het beeld andersom: een kwart minder afwijkingen dan er waren in het laatste pre-Covid jaar. ACNL is gestart met het voeren van een dialoog met 20 luchtvaartmaatschappijen om de individuele resultaten te bespreken en verbetermogelijkheden vast te stellen. De dialoogfase is de eerste trede op de interventieladder. Daarna volgen correctie (bijvoorbeeld via een formele hoorzitting) en sanctionering (bijvoorbeeld boetes en intrekken van slots). Welke effecten de handhaving op het opereren op een wezenlijk andere tijd gaat hebben zal de komende jaren blijken.



3. Niet financiële informatie

3.1 Personeel

Formatie en bezetting

Over boekjaar 2022-2023	<i>Formatie (begroting)</i>	<i>Bezetting in dienst</i>	<i>Bezetting inhuur</i>	<i>Totaal bezetting</i>		<i>Bezetting boekjaar 2021-2022</i>
Directie	1,0	1,0	0,0	1,0		1,0
Slotcoördinatie	4,0	4,0	0,0	4,0		4,0
Beleid, bestuur en juridische zaken	2,0	2,0	0,0	2,0		2,0
Ondersteuning	1,0	1,0	0,0	1,0		1,0
<i>Totaal</i>	<i>8,0</i>	<i>8,0</i>	<i>0,0</i>	<i>8,0</i>		<i>8,0</i>

Inhuur is gedefinieerd als het bezetten van een formatieplaats voor de activiteiten van ACNL.

Ultimo	<i>31 maart 2022</i>	<i>31 maart 2023</i>
Directie	1	1
Slot coördinatie	4	4
Beleid, bestuur en juridische zaken	2	2
Ondersteuning	1	1
<i>Totaal</i>	<i>8</i>	<i>8</i>

Ziekteverzuim

Percentage	<i>2021-2022</i>	<i>2022-2023</i>
Ziekteverzuim	0,1	0,4

Kosten van arbeid

Voor ACNL geldt de CAO Rijksoverheid.

In €	<i>2021-2022</i>	<i>2022-2023</i>
Kosten arbeid in eigen dienst per fte	115.000	121.000
Kosten inhuur per fte	Niet van toepassing	Niet van toepassing

Onder de kosten van arbeid vallen het brutosalaris, het individuele keuzebudget (IKB) en het werkgeversdeel van de sociale lasten, de pensioenlasten en bijdrage zorgverzekeringswet.

Het gevoerde integriteitsbeleid

ACNL houdt zich aan de Gedragscode Integriteit Rijk. Alle medewerkers hebben het Model Integriteitsverklaring Rijk voor externen ondertekend. Daarnaast hebben alle medewerkers de eed of belofte afgelegd. Integriteit vormt onderdeel van het teamoverleg. Eveneens is een externe vertrouwenspersoon aangesteld en een interne klachtenregeling gemaakt in het kader van integriteit en ongewenste omgangsvormen.

Thuis en op kantoor werken in relatie tot Covid-19

In het boekjaar is twee dagen per week op kantoor gewerkt.

3.2 Juridische zaken

3.2.1 Bezwaar- en beroepsprocedures op grond van de Algemene wet bestuursrecht

Bezwaar

Er zijn twee bezwaarprocedures gevoerd met dezelfde strekking. Dit betrof een bezwaar tegen het verstrekken van een opgave door ACNL aan luchtvaartmaatschappijen van de te reduceren capaciteit nadat de luchthaven de gedeclareerde capaciteit had verminderd om de luchthavenoperatie maakbaar te kunnen houden vanwege personeelstekorten. ACNL heeft de bezwaren niet-ontvankelijk verklaard, omdat geen wijziging van het appellabele initiële allocatiebesluit is beoogd, edoch een taak door ACNL is ingevuld zoals die opgenomen is in een Best Practice Paper van de World Airport Slot Board, waarin luchtvaartmaatschappijen, luchthavens en slotcoördinatoren vertegenwoordigd zijn. Er is geen beroep aangetekend tegen het besluit van ACNL op het bezwaar.

Beroep

Er zijn geen beroepsprocedures gevoerd op grond van de Algemene wet bestuursrecht (Awb).

3.2.2 Verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur

Er zijn twee verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur ingediend. De besluiten op deze verzoeken en de openbaar gemaakte informatie zijn te vinden op:

<https://slotcoordination.nl/besluit-wet-open-overheid/?preview=true>

3.2.3 Klachten

Klachten, al dan niet gedaan op grond van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Er zijn geen klachten ingediend, ook niet op grond van de Awb.

Klachten op grond van de Wet Nationale ombudsman

Er zijn geen klachten ingediend op grond van de Wet Nationale ombudsman.

3.2.4 Schadeclaims

Er zijn geen schadeclaims ingediend bij ACNL.

3.2.5 Invulling wet- en regelgeving

ACNL volgt de Europese Slotverordening (EEG) nr. 95/93, de Wet luchtvaart, het Besluit slotallocatie, de Algemene wet bestuursrecht alsmede de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen en houdt rekening met de Worldwide Airport Slot Guidelines (WASG) en richtlijnen van de European Airport Coordinators Association (EUACA).

ACNL maakt deel uit van het dagelijks bestuur van EUACA en het secretariaat van de World Airport Slot Board en draagt via die organisaties bij aan de revisie en ontwikkeling van wet- en regelgeving voor slotallocatie.

3.3 Bedrijfsvoering

Bedrijfsprofiel

ACNL is de Nederlandse slotcoördinator voor Schiphol, Rotterdam en Eindhoven. ACNL wijst tot 570.000 luchthaven slots toe voor commerciële- en algemene luchtvaart waarmee luchtvaartmaatschappijen 80 miljoen passagiers en 2 miljoen ton goederen per jaar kunnen vervoeren.

De wettelijke taken van ACNL bestaan uit de toewijzing van slots en de monitoring van het gebruik van de slots. Daarmee wordt bijgedragen aan:

- correct gebruik van schaarse luchthaveninfrastructuur;
- het optimaliseren van de operationele prestaties op de luchthaven;
- de vraag van luchtvaartmaatschappijen zo goed mogelijk afstemmen op het aanbod van luchthaveninfrastructuur.

Door:

- transparant en onpartijdig handelen;
- toezicht op en bevordering van adequate slotprestaties;
- samenwerking met luchtvaartmaatschappijen, luchthavens, luchtverkeersleiding en toezichthouders;
- tijdig beantwoorden van slotverzoeken, ook waar mogelijk middels een 24/7 automatische slottoewijzing.

Rechtsvorm

Per 1 april 2020 is ACNL een zelfstandig bestuursorgaan met publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid. Samen met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is invulling gegeven aan de eigenaars- en opdrachtgeversrelatie met ACNL. Een jaarcyclus wordt daartoe gevolgd.

ACNL is aangesloten bij Klein Lef, een koepelorganisatie van kleine zelfstandige bestuursorganen voor kennisdeling en het gebruik van elkaars middelen.

Financiën

De begroting voor het boekjaar 2022-2023 is gericht geweest op het adequaat kunnen uitvoeren van de taken en een opbouw van een egaliseriereserve. Er is een kredietfaciliteit bij het Ministerie van Financiën afgesloten in het kader van schatkistbankieren, teneinde de liquiditeit van ACNL te waarborgen.

Organisatie

Er hebben geen organisatiewijzigingen plaatsgevonden. Een negende fte is geworven ter versterking van de slotmonitoring en handhaving per 1 mei 2023.

IT en gegevensbeveiliging

In het IT-landschap hebben zich grote veranderingen voorgedaan. Er is een beleid voor informatie veiligheid opgesteld mede op basis van een nulmeting. Contracten zijn vernieuwd met inbegrip van recente beveiligingsstandaarden en trainingen zijn gevolgd.

Met de Schiphol wordt gewerkt aan de invoering van een nieuwe standparameter (ter allocatie van de capaciteit van vliegtuigopstelplaatsen). Ook wordt een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden voor pre-operations monitoring ter versterking van de slotmonitoring en handhaving.

Informatiehuishouding

Met het programma 'Open op Orde' wordt Rijksbreed de informatiehuishouding van de Rijksoverheid verbeterd en transparanter gemaakt. ACNL brengt verbeteringen aan, gericht op kennisvergroting, actieve openbaarmaking en archivering. Er is een subsidie van € 20.000,= ontvangen die vooralsnog besteed is aan de inzet van adviseurs en aanschaf van software. Er is nog € 13.425,= beschikbaar. Dit restant wordt gebruikt voor acties die nog gepland staan.

Risicobeheersing

ACNL heeft dit boekjaar een systeem van risicobeheersing ingericht. De toprisico's voor ACNL betreffen.

Risico	Effect	Beheersing
Primair allocatiesysteem valt gedurende meerdere dagen uit	Recente wijzigingen worden niet verwerkt t.b.v. de luchthavens en luchtvaartmaatschappijen.	Aanpak cybersecurity. Noodplan met buitenlandse collega's.
EU/NL nemen besluit over regelgeving zonder voldoende rekening te houden met de implementatie.	Kans op vertraagde implementatie en fouten.	Nauwgezet volgen van beleidsontwikkelingen en (on)gevraagd adviseren over handhaving en uitvoering
Wegvallen kritische competenties en/of niet direct vervangbare medewerkers.	Discontinuïteit van de taakuitvoering.	Plan voor vervanging.
Beleidskeuzes door ACNL die in strijd met regelgeving blijken te zijn dan wel wetgeving die ruimte laat voor interpretatie.	Opnieuw moeten doorlopen processen.	Aanvullende juridische toetsing.

3.4 In control statement bestuur ACNL inzake de rechtmatigheid van inning en besteding van middelen

De taken van ACNL zijn gebaseerd op de Europese slotverordening 95/93, de Wet luchtvaart en het Besluit slotallocatie. Voor de uitvoering van de wettelijke taken stelt ACNL een begroting en op, welke door de Minister van Infrastructuur en Waterstaat worden goedgekeurd. De interne beheersing is gericht op de taken binnen de wettelijke kaders uit te voeren, de inning en besteding van middelen in overeenstemming met de begroting en tariefregeling te laten zijn en een ordentelijke financiële administratie te voeren op basis van deugdelijke bewijsmiddelen. Hierbij merken wij op dat de risicobeheersing en het controlesysteem geen absolute zekerheid bieden voor het realiseren van de doelstellingen, noch kan het alle onjuistheden van materieel belang, verlies, fraude en overtreding van wetten en regels geheel voorkomen.

JAARREKENING

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

1 BALANS PER 31 MAART 2023
(voor resultaatbestemming)

		31 maart 2023		31 maart 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>VASTE ACTIVA</u>					
<u>Immateriële vaste activa</u>	(1)		1.279		1.828
<u>Materiële vaste activa</u>	(2)				
Verbouwingen		17.408		23.359	
Inventaris ACN/RLD		13.512		17.759	
			30.920		41.118
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>					
Vorderingen	(3)		918.840		437.943
		951.039		480.889	



PASSIVA

951.039	480.889
---------	---------

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022/2023

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Vershil 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€	€
Baten				
Bijdragen airlines	(7) 900.481	896.000	4.481	835.962
Bijdragen airports	(8) 896.000	896.000	0	729.500
<u>SOM DER BATEN</u>	<u>1.796.481</u>	<u>1.792.000</u>	<u>4.481</u>	<u>1.565.462</u>
Lasten				
<u>KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE</u>				
Personeelskosten	(9) 1.073.734	1.103.000	(29.266)	952.992
Afschrijvingen	(10) 12.506	30.000	(17.494)	11.128
Overige bedrijfskosten	(11) 272.926	497.000	(224.074)	269.886
	<u>1.359.166</u>	<u>1.630.000</u>	<u>(270.834)</u>	<u>1.234.006</u>
<u>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>	<u>437.315</u>	<u>162.000</u>	<u>275.315</u>	<u>331.456</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12) 8.655	0	8.655	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13) (1.196)	(2.000)	804	(1.000)
	<u>7.459</u>	<u>(2.000)</u>	<u>9.459</u>	<u>(1.000)</u>
<u>RESULTAAT</u>	<u>444.774</u>	<u>160.000</u>	<u>284.774</u>	<u>330.456</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022/2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022/2023		2021/2022	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Netto-omzetresultaat	437.315		331.456	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.506		11.128	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	(480.897)		(295.646)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	27.771		(55.049)	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(3.305)		(8.111)
Ontvangen interest	8.655		0	
Ontvangen bankrente en betaalde bankkosten	(1.196)		(1.000)	
		7.459		(1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.154		(9.111)
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		(1.759)		(6.712)
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Toename overige langlopende schulden	0		15.823	
Afname overige langlopende schulden	(2.395)		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		(2.395)		15.823
		0		0

Samenstelling geldmiddelen

	2021/2022
	€
Geldmiddelen per 1 april	3
Mutatie liquide middelen	(3)
Geldmiddelen per 31 maart	0

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De Stichting Airport Coördination Netherlands is per 1 april 2020 van rechtswege omgezet in een publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan.

Activiteiten

Het zelfstandig bestuursorgaan heeft ten doel:

- a. het verdelen van de per periode beschikbare slots op een volledig gecoördineerd Nederlands luchtvaartterrein onder de van zodanig luchtvaartterrein gebruikmakende luchtvaartmaatschappijen, binnen de grenzen van de voor zodanig volledig gecoördineerd luchtvaartterrein vast gestelde capaciteit, op een onpartijdige, niet-discriminerende en doorzichtige wijze, en conform de toepasselijke regels van Nederlands en Europees recht alsmede, met inachtneming van de toepasselijke IATA richtlijnen, voor zover deze niet strijdig zijn met Nederlands en Europees recht;
- b. al hetgeen met het hiervoor onder a. vermelde rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Airport Coordination Netherlands is feitelijk en statutair gevestigd op Evert van de Beekstraat 1, The Base A, R 234e etage te Schiphol en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 77889975.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Airport Coordination Netherlands zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is conform de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Pensioenen

Airport Coordination Netherlands is aangesloten bij het pensioenfonds ABP. Het ZBO heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingen benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds was per 31 maart 2023 111,9% (31 maart 2022: 106,5%). Dit was onder het door de toezichthouder bepaalde minimum niveau. Als gevolg daarvan heeft het fonds een herstelplan opgesteld en ingediend. Uit dit herstelplan volgen geen extra lasten voor de werkgevers. Er hoeft dan ook geen voorziening te worden getroffen.

In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen immateriële vaste activa in de winst-en-verliesrekening

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Bijdragen airlines en airports

Exploitatiebijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 MAART 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Licenties</u>
	€
Boekwaarde per 1 april 2022	1.828
Afschrijvingen	<u>(549)</u>
Boekwaarde per 31 maart 2023	<u><u>1.279</u></u>
Verkrijgingsprijs	2.743
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>(1.464)</u>
Boekwaarde per 31 maart 2023	<u><u>1.279</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Licenties	20

2. Materiële vaste activa

	/erbouwingen	Inventaris OCS	Inventaris ACN/RLD	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 april 2022	23.359	0	17.759	41.118
Investerings	0	0	1.759	1.759
Afschrijvingen	(5.951)	0	(6.006)	(11.957)
Boekwaarde per 31 maart 2023	<u>17.408</u>	<u>0</u>	<u>13.512</u>	<u>30.920</u>
Aanschaffingswaarde	29.755	19.808	66.739	116.302
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(12.347)	(19.808)	(53.227)	(85.382)
Boekwaarde per 31 maart 2023	<u>17.408</u>	<u>0</u>	<u>13.512</u>	<u>30.920</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	20
Inventaris OCS	20
Inventaris ACN/RLD	20

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-3-2023</u>	<u>31-3-2022</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting dit boekjaar	9.002	14.835
Suppletie omzetbelasting voorgaande boekjaren	0	4.048
	<u>9.002</u>	<u>18.883</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	828.654	270.351
Overlopende activa	81.184	148.709
	<u>909.838</u>	<u>419.060</u>
 De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste een jaar.		
 <u>Overige vorderingen</u>		
Rekening-courant Schatkistbankieren	789.315	249.971
Garantie Schatkistbankieren	15.000	15.000
International Card Services	7.879	0
Vooruitbetaalde bedragen	16.460	5.380
	<u>828.654</u>	<u>270.351</u>
 Aan de verhuurder is een bankgarantie van € 15.000,- verstrekt. Deze post is opgenomen onder de Garantie Schatkistbankieren.		
 <u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen afdracht slot fee airlines	74.865	148.709
Rente	5.670	0
Te ontvangen creditfacturen	649	0
	<u>81.184</u>	<u>148.709</u>

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

PASSIVA

	<u>31-3-2023</u>	<u>31-3-2022</u>
	€	€
4. <u>VERMOGEN</u>		
Egalisatiereserve	815.579	370.805

Egalisatiereserve

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 april	370.805	40.349
Resultaat boekjaar	444.774	330.456
Stand per 31 maart	815.579	370.805

	<u>31-3-2023</u>	<u>31-3-2022</u>
	€	€
5. <u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		
Ontvangen subsidie Open op Orde	13.425	15.820

ACNL heeft voor het programma Open op Orde een startbudget gekregen van € 20.000, =. Het programma Open op Orde loopt van 2021 tot en met 2026.

In 2021 heeft Doc-Direkt in opdracht van ACNL voor dit programma een nulmeting uitgevoerd en een actieplan opgesteld, waarvoor 4.180 euro is berekend. Voor de verdere uitwerking en implementatie van het actieplan is gedurende het boekjaar 2022-2023 2.395 euro besteed. In totaal is er in de boekjaren 2021-2022 en 2022-2023 aldus € 6.575, = van het startbudget uitgegeven aan het programma Open op Orde. In het volgende boekjaar zal Doc-Direkt wederom in opdracht van ACNL werkzaamheden uitvoeren zodat ACNL een begin kan maken met de openstaande acties uit haar actieplan.

ACNL heeft in haar actieplan een planning opgenomen van 2021 tot en met 2026 voor acties en monitoring in het kader van het programma Open op Orde. Het overschot van € 13.425, = zal worden gebruikt voor die acties en monitoring tot en met 2026.

ACNL verwacht het startbudget helemaal op te maken. Indien het startbudget van € 20.000, = in zicht is qua uitgaven door ACNL voor het programma Open op Orde, zal ACNL meer budget vragen bij het ministerie van IenW.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	25.439	0
-------------	--------	---

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

	<u>31-3-2023</u>	<u>31-3-2022</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	10.343	10.543
Vakantiedagen	66.593	40.118
Nog te betalen bedragen	19.660	37.161
	<u>96.596</u>	<u>87.822</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

In 2018 is het lopende huurcontract voor de kantoorruimte met 5 jaar verlengd tot en met 2023. De jaarlijkse huur inclusief servicekosten bedraagt voor 2023 ongeveer € 61.000 per jaar.

Overigen

Inzake het IT systeem Slot Allocation and Monitoring System is een verplichting aangegaan voor het betalen van een jaarlijkse fee ter grootte van € 28.500 met een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot maart 2026.

Inzake de portal e-Airslots is een verplichting aangegaan voor het betalen van een kwartaal fee ter grootte van € 862 met een opzegtermijn van zes maanden.

Tevens is een maandelijkse vergoeding van € 700 excl. BTW verschuldigd voor het beheer van de IT-omgeving.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021/2022

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Vershil 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€	€
7. <u>Bijdragen airlines</u>				
Bijdragen airlines	900.481	896.000	4.481	835.962
8. <u>Bijdragen airports</u>				
Bijdragen airports	896.000	896.000	0	729.500
9. <u>Personeelskosten</u>				
Lonen en salarissen	772.438	747.000	25.438	699.507
Sociale lasten	196.498	213.000	(16.502)	196.092
Overige personeelskosten	104.798	143.000	(38.202)	57.393
	<u>1.073.734</u>	<u>1.103.000</u>	<u>(29.266)</u>	<u>952.992</u>
<u>Lonen en salarissen</u>				
Bruto lonen	<u>772.438</u>	<u>747.000</u>	<u>25.438</u>	<u>699.507</u>
De lonen zijn sterker toegenomen door CAO afspraken dan in de begroting is opgenomen.				
<u>Sociale lasten</u>				
Sociale lasten	72.526	79.000	(6.474)	75.037
Pensioenlasten	123.972	134.000	(10.028)	121.055
	<u>196.498</u>	<u>213.000</u>	<u>(16.502)</u>	<u>196.092</u>
De sociale- en pensioenlasten zijn ruimer begroot dan benodigd op grond van het voorzichtigheidsprincipe.				
<u>Overige personeelskosten</u>				
Reis-, verblijfs-, vlieg- en representatiekosten	82.370	63.000	19.370	21.065
Opleidingskosten	15.928	30.000	(14.072)	32.826
Wervingskosten	598	2.000	(1.402)	0
Diversen	5.902	13.000	(7.098)	3.502
Inhuur personeel	0	35.000	(35.000)	0
	<u>104.798</u>	<u>143.000</u>	<u>(38.202)</u>	<u>57.393</u>

De reis- en verblijfskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot doordat slotconferenties op grotere afstand hebben plaatsgevonden dan vooraf verwacht.

De opleidingskosten zijn daarentegen lager uitgevallen doordat diverse cursussen niet hebben plaatsgevonden.

Er is minder uitgegeven aan de onder Diversen opgenomen borrels, diners en maaltijden.

Tot slot was er geen noodzaak voor de inhuur van personeel.

Verantwoordingsmodel WNT 2022

WNT-verantwoording 2022 Airport Coördination Netherlands

De WNT is van toepassing op Airport Coördination Netherlands. Het voor Airport Coördination Netherlands toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder

Gegevens 2022-2023	
bedragen x € 1	H. Thomassen
Functiegegevens	Managing Director
Aanvang en einde functievervulling in 2022-2023	01/04/2022 t/m 31/03/2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 138.784
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.312
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 161.096</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 161.096
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021-2022	
bedragen x € 1	H. Thomassen
Functiegegevens	Statutair bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021-2022	01/04/2021 – 31/03/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.250
Beloningen betaalbaar op termijn	21.781
<i>Subtotaal</i>	<i>148.031</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	148.031

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

Personeelsleden

Bij het zelfstandig bestuursorgaan waren in 2022/2023 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam (2021/2022: 8)

10. Afschrijvingen

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Verschil 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>				
Licenties	549	1.500	(951)	549
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>				
Verbouwingen	5.951	13.500	(7.549)	5.937
Inventaris ACN/RLD	6.006	15.000	(8.994)	4.642
	11.957	28.500	(16.543)	10.579

In de begroting is rekening gehouden met vernieuwing van de bestaande immateriële en materiële vaste activa in voorgaand boekjaar. Als gevolg van de gemaakte keuzes bij de verbouwing, inrichting en implementatie van het archiveringssysteem, zijn de afschrijvingen lager uitgevallen dan begroot.

11. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	63.425	72.000	(8.575)	58.017
Kantoorkosten	64.689	121.000	(56.311)	65.117
Algemene kosten	106.962	104.000	2.962	55.193
Juridische en algemene advieskosten	37.850	200.000	(162.150)	91.559
	272.926	497.000	(224.074)	269.886
<u>Huisvestingskosten</u>				
Huur onroerende zaak	61.080	70.000	(8.920)	56.089
Schoonmaakkosten	2.345	2.000	345	1.928
	63.425	72.000	(8.575)	58.017

Het huurcontract is vernieuwd. Ook zijn de servicekosten hoger geworden. Op grond van het voorzichtigheidsprincipe is ruim begroot. In de contractvernieuwing is een huurkorting gerealiseerd; alhoewel de totale lasten door algemene prijsstijgingen hoger zijn geworden.

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	0	50.000	(50.000)	8.206
Telefoon	7.488	8.000	(512)	5.605
Vergaderkosten	0	4.000	(4.000)	1.476
IT ondersteuning (hard-/software)	13.581	15.000	(1.419)	12.911
IT (coördinatiesysteem/portal)	40.525	40.000	525	33.340
Overige kantoorkosten	3.095	4.000	(905)	3.579
	64.689	121.000	(56.311)	65.117

De lopende contracten voor de gebruikte IT systemen en ondersteuning zijn gedurende het boekjaar 2022/2023 vernieuwd. Deze zijn voordeliger afgesloten dan begroot.

Er is gedurende het boekjaar geen aanvullende software aangeschaft, ondanks dat hier wel voor is begroot.

Airport Coordination Netherlands
Schiphol

	Realisatie 2022/2023	Begroting 2022/2023	Vershil 2022/2023	Realisatie 2021/2022
	€	€	€	€
<u>Algemene kosten</u>				
Accountants- en advieskosten	25.250	20.000	5.250	21.000
Administratiekosten	13.496	20.000	(6.504)	11.211
Advieskosten	60.041	50.000	10.041	17.228
Verzekeringen	2.083	4.000	(1.917)	3.287
Overige algemene kosten	6.092	10.000	(3.908)	2.467
	<u>106.962</u>	<u>104.000</u>	<u>2.962</u>	<u>55.193</u>

Er zijn kosten gemaakt voor de advisering aan lenW inzake de reductie van vluchten op Schiphol. Dit betrof procesbegeleiding en modellering. Ook is advies ingewonnen voor het maken van het risicomanagement systeem. In het vorige boekjaar zijn advieskosten gemaakt voor het opzetten van het risicomanagementsysteem en beleid voor informatiebeveiliging.

Juridische en algemene advieskosten

Juridisch advies	<u>37.850</u>	<u>200.000</u>	<u>(162.150)</u>	<u>91.559</u>
------------------	---------------	----------------	------------------	---------------

Deze kosten worden op grond van het voorzichtigheidsprincipe ruim begroot. Niet te voorspellen is of partijen juridische procedures tegen ACNL starten. In dit boekjaar zijn twee bezwaarprocedures doorlopen. In het vorige boekjaar is één rechtszaak tegen ACNL gevoerd.

Financiële baten en lasten

12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen rente-rekening courant Schatkistbankieren	<u>8.655</u>	<u>0</u>	<u>8.655</u>	<u>0</u>
--	--------------	----------	--------------	----------

13. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en bankkosten	<u>(1.196)</u>	<u>(2.000)</u>	<u>804</u>	<u>(1.000)</u>
---------------------------	----------------	----------------	------------	----------------

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Schiphol, 25 mei 2023
Airport Coordination Netherlands
Namens deze,

H. Thomassen

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021/2022

De jaarrekening 2021/2022 is vastgesteld door het bestuur op 18 mei 2022. De vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2022/2023

De winst over 2022/2023 ad € 444.774 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve.

OVERIGE GEGEVENS



1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De directie van Airport Coordination Netherlands statutair gevestigd te Schiphol

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022/2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 maart 2023 van Airport Coordination Netherlands te Schiphol gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Airport Coordination Netherlands op 31 maart 2023 en van het resultaat over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023 in overeenstemming met de Regeling van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 1 april 2020 (nr. IENW/BSK-2020/65850), de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 maart 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023;
3. het kasstroomoverzicht over de periode 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Airport Coordination Netherlands zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag van het bestuur;
- Resultaten slotallocatie en -monitoring; en
- Niet financiële informatie

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de Regeling van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 1 april 2020 (nr. IENW/BSK-2020/65850) en de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het controleprotocol voor Airport Coordination Netherlands zoals opgenomen in de Regeling van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 1 april 2020 (nr. IENW/BSK-2020/65850). Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag van het bestuur, de resultaten slotallocatie en -monitoring en de niet financiële informatie in overeenstemming met de Regeling van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 1 april 2020 (nr. IENW/BSK-2020/65850) en de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 1 april 2020 (nr. IENW/BSK-2020/65850), de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om Airport Coordination Netherlands te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. de directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoofddorp, 25 mei 2023

CROP registeraccountants

drs. D. Davelaar-Kemp RA CISA