



RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z25-046081

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:

G.Zweers/M.Contant

06-34131409/06-42211718

g.zweers@amstelveen.nl/m.contant@amstelveen.nl

VH en SO

Datum: 3 juli 2025

Portefeuillehouder: wethouder W. Kikkert

Onderwerp

Jaarrekening 2024, 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en Meerjarenbegroting 2026-2029
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst)

Raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2024, 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en Meerjarenbegroting 2026-2029 van de Omgevingsdienst
2. Kennis te nemen van het Sociaal Jaarverslag 2024
3. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2026-2029 van de Omgevingsdienst
4. In te stemmen met het Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat 2024 en de teruggave van € 34.000 vrij te laten vallen in de Algemene Middelen
5. De begroting voor 2025 in de eerste Bestuursrapportage 2025 incidenteel te verlagen met € 66.900 en deze vrij te laten vallen in de Algemene Middelen
6. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2026 structureel te verlagen conform de MJB 2026-2029. Voor 2026 wordt een bedrag begroot van € 870.000, voor 2027 € 866.000, voor 2028 € 863.000 en voor 2028 € 863.000 en deze via de eerste Bestuursrapportage 2025 te verwerken. Voor 2026 betekent dit een verlaging van het budget met € 104.500, voor 2027 met €59.500 en voor 2028 als ook voor 2029 met € 62.500.

Samenvatting

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingsdienst heeft op 28 maart 2025 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden en Gedeputeerde Staten Noord-Holland aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2024, 1^{ste} begrotingswijziging 2025 en Meerjarenbegroting 2026-2029 (MJB 2026-2029). Daarmee wordt voldaan aan de Wet gemeenschappelijke regelingen. De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2026-2029, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

Doel

De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2026-2029, mocht dit noodzakelijk worden geacht. Aan de raad wordt voorgesteld om geen zienswijzen in te dienen.

Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst conform raadsvoorstel te verwerken.

Prestatie

Aalsmeer neemt, voor wat betreft het inbrengen van het Basistakenpakket, deel aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. Hiervoor wordt er jaarlijks een

Uitvoeringsprogramma afgesloten, met daarin opgenomen een Uitvoeringsovereenkomst (UVO). Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen, naast Aalsmeer, ook Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Zaanstad en Provincie Noord-Holland deel.

Voorgeschiedenis en context

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de Jaarrekening 2024, 1^{ste} wijziging 2025 en de MJB 2026-2029 van de Omgevingsdienst. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Een zienswijze kan ingediend worden indien de raad het, op onderdelen, niet eens is met het gestelde in de MJB 2026-2029. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

1. Jaarrekening 2024

In bijgaande Jaarrekening 2024 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan €100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomst. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.

Naast de Jaarrekening 2024 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2024 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

Financieel resultaat:

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief saldo van € 4,5 miljoen. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting (met een batig saldo van € 2,8 miljoen) uit lagere baten ad € 4,4 miljoen en lagere lasten ad € 6,1 miljoen. De 4,4 m lagere baten komen voort uit een lagere subsidie en uit het niet volledig realiseren van de uitvoeringsovereenkomsten. De Omgevingsdienst sluit elk jaar een uitvoeringsovereenkomst (UVO) af met alle 11 opdrachtgevers. In 2024 bedraagt het totaal van deze uitvoeringsovereenkomsten € 80,1M. De Omgevingsdienst heeft dit voor 95% gerealiseerd. De overschrijding komt voort uit minder vraag uit de markt en doordat de formatie nog niet volledig op sterkte is.

De overschrijding van € 6,1M aan de lasten wordt grotendeels veroorzaakt doordat de formatie niet volledig op sterkte is, lagere implementatiekosten nieuw VTH-systeem, lagere kosten voor groot onderhoud en lagere kosten implementatie omgevingswet.

1.1. Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat:

De algemene reserve bedraagt op dit moment € 3.082K. Op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2025 tussen de 1,1 en 1,5 en daarmee voldoende.

In 2024 is de algemene reserve met een dotatie van 1.858K op niveau gebracht. Op basis van een nieuwe risico-inventarisatie is geen aanpassing van het weerstandsvermogen nodig.

Legenda		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ratio	Waardering						
>2	Uitstekend	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082
1,5 - 2,0	Ruim Voldoende	€ 2.055	€ 2.064	€ 2.830	€ 2.574	€ 2.622	€ 2.622
1,0 - 1,5	Voldoende	1,5	1,5	1,1	1,2	1,2	1,2
0,8 - 1,0	Matig						
0,6 - 0,8	Onvoldoende						
<0,6	Ruim onvoldoende						

Voorgesteld wordt om het positief rekening resultaat van € 4.486K terug te betalen aan de deelnemers op percentuele basis van de realisatie over 2024.

Deelnemers	% obv realisatie	Terugbetaling
Gemeente Amsterdam	35%	1.568
Provincie Noord-Holland	41%	1.820
Gemeente Zaanstad	5%	217
Gemeente Haarlemmermeer	16%	731
Gemeente Aalsmeer	1%	34
Gemeente Amstelveen	1%	56
Gemeente Diemen	0%	20
Gemeente Ouder-Amstel	0%	18
Gemeente Uithoorn	0%	21
Totaal UVO baten	100%	4.486

1.2 Inzet bestemmingsreserve Omgevingswet

Voor de implementatie van de Omgevingswet is in voorgaande jaren een bestemmingsreserve Omgevingswet gevormd. Het restant van deze reserve per 31 december 2024 bedraagt € 1.002K. Uit deze bestemmingsreserve wordt nu, conform DB/AB besluit het project van Inrichting naar milieubelastende activiteit (MBA-project) gefinancierd. De verwachting is dat dit project eind 2025 is afgerond. De geraamde kosten voor dit project bedragen € 175K voor 2025. Dit is lager dan eerder was voorzien doordat veel van de meldingsplichtige bedrijven semi automatisch worden omgezet.

Het geraamde restant van de reserve Omgevingswet bedraagt dan, na aftrek kosten 2025, € 827K, Voorgesteld wordt de resterende middelen aan een opvolgend onderwerp gerelateerd aan de Omgevingswet in te zetten.

Bij het afbakenen van het project van inrichting naar MBA is het daadwerkelijk aanpassen van de vergunningen en/of vergunningvoorschriften niet opgenomen. Het aanpassen/ actualiseren van de vergunningen (milieu) is een direct gevolg van de Omgevingswet en de nieuwe MBA-indeling. De Omgevingswet is dan in de vergunningen geïmplementeerd. Het betreft hier géén werkzaamheden die voortkomen uit reguliere wijzigingen van regelgeving of beleid. Het is het gevolg van een omvangrijke wetswijziging.

Voorgesteld wordt om de reserve Omgevingswet, naast de inzet voor het MBA-project, ook in te zetten voor het actualiseren van deze vergunningen. De kosten voor het actualiseren van de vergunningen zijn op dit moment lastig in te schatten maar zullen minimaal € 800K bedragen. Door de vergunningen te screenen zal gedurende het project in de loop der tijd beter inzicht komen in de kosten. De raming kan dan worden verfijnd. Waar mogelijk zullen deze werkzaamheden worden gekoppeld aan de reguliere actualisatieplicht, reguliere aanvragen etc. Daarnaast wordt verwacht dat er in bepaalde gevallen maatwerk moet worden opgesteld, om te voorkomen dat een bedrijf als gevolg van het vervallen van voorschriften meer milieuruimte krijgt.

Het project heeft een minimale doorlooptijd van 3 jaar uit te voeren vanaf 2026.

1.3 Sociaal Jaarverslag 2024

De Omgevingsdienst presenteerde het sociaal jaarverslag tot op heden als bijlage bij de jaarrekening. Met ingang van 2024 bieden we het sociaal jaarverslag aan als een op zichzelf staande rapportage om het inzicht in ons sociale beleid te vergroten. Dit past bij de ambitie om de ontwikkeling en begeleiding van medewerkers en de organisatie als geheel meer strategisch, planmatig en zakelijk te benaderen.

2 Meerjarenbegroting 2026-2029

De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op de Omgevingsdienst blijven afkomen, vragen om scherpe keuzes.

Met de doorontwikkeling van geschetste opgaven ziet de Omgevingsdienst een groei die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. De ambities voor 2026 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2025-2028 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2025 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2026 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. Dit zal de Omgevingsdienst uiteindelijk verwerken in de uitvoeringsovereenkomst 2026.

3. Financiën

In de MJB 2026-2029 zijn een aantal ontwikkelingen, zoals reeds eerder in de kaderbrief aangegeven, opgenomen.

Deze ontwikkelingen zijn niet allemaal financieel vertaald omdat in de ambtelijke voorbereiding en bestuurlijke besluitvorming van de Kaderbrief is aangegeven dat gezien de te verwachten korting op de begrotingen van de opdrachtgevers zij terughoudend zijn op de intensivering zoals vermeldt in de Kaderbrief.

De ontwikkelingen betreffen deels autonomen ontwikkelingen zoals indexaties maar ook een aantal die deels voortkomen uit wetgeving. Een aantal voorgestelde intensiveringen betreft individuele opdrachtgevers en andere vragen om financiering van alle opdrachtgevers.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Kanttekeningen en risico's

1. Jaarrekening 2024

De verrekening van het positieve jaarresultaat is conform eerdere bestuurlijke afspraken. Er zijn geen risico's voor wat betreft het weerstandsvermogen.

Voorgesteld wordt om de reserve Omgevingswet, naast de inzet voor het MBA-project, ook in te zetten voor het actualiseren van deze vergunningen. De kosten voor het actualiseren van de vergunningen zijn op dit moment lastig in te schatten maar zullen minimaal € 800K bedragen. De inrichting naar MBA's zal ook nog uit deze reserve worden gefinancierd. De verwachting is dat dit project eind 2025 is afgerond. De geraamde kosten voor dit project bedragen € 175K voor 2025. Door de vergunningen te screenen zal gedurende het project in de loop der tijd beter inzicht komen in de kosten. De raming kan dan worden verfijnd. Het restant van deze reserve per 31 december 2024 bedraagt € 1.002k. en het risico is klein op overschrijding.

2. 1^{ste} begrotingswijziging 2025

De begrotingswijziging omvat een aanpassing op basis van de afgesproken UVO's met de 11 deelnemers. Een overschrijding van de geplande UVO's is beperkt mogelijk en zal in een eerder stadium geanalyseerd en besproken worden met de Omgevingsdienst.

3. Meerjarenbegroting 2026-2029

Zoals eerder aangegeven zal met de doorontwikkeling van geschetste opgaven de Omgevingsdienst een groei zien die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. De ambities voor 2026 moeten passen binnen het beschikbare budget en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2025 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe ze de ambities en voorgestelde ontwikkelingen 2026 willen gaan realiseren binnen de beschikbare middelen (zowel van Omgevingsdienst als ook van de deelnemers) en capaciteit.

4. Financiën

In overleg met de opdrachtgevers zijn in de MJB 2026-2029 alleen de autonome financiële ontwikkelingen verwerkt en de ontwikkelingen waar overeenstemming over was met de opdrachtgevers. De overige (nieuwe maar ook onvermijdelijke) ontwikkelingen zijn inhoudelijk wel benoemd maar niet begroot, met de kanttekening dat later in het jaar (bij het opstellen van de UVO 2026) bezien wordt of er ruimte is om deze ontwikkelingen te financieren. Onvermijdelijke wettelijk ingegeven ontwikkelingen die eraan komen moeten belegd worden bij de opdrachtgevers zelf wanneer deze taken niet worden afgenomen van de Omgevingsdienst.

Daarnaast staat de Omgevingsdienst voor de vraag wat de meest geschikte financieringssysteematiek is voor de toekomst. Dit betreft:

- Landelijke financieringssysteematiek
- Actualisatie van de huidige PGF-systeematiek (prestatie gericht financieren)

In Q1 van 2026 zal de keuze voorgelegd worden aan het Algemeen Bestuur.

Financiën

1. Jaarrekening 2024:

Voor 2024 was er € 927.946 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst op basis van de UVO 2024. (totale budget was € 982.900) Uiteindelijk zijn de kosten voor de UVO over 2024 beperkt gebleven tot € 566.098 (verschil € 361.848 positief tussen UVO 2024 en realisatie). Dit kwam voornamelijk door de reeds geschetste capaciteitsproblemen en:

- Onderschrijding op Bodemtaken, grotendeels veroorzaakt door minder vraaggestuurde producten en minder adviesvragen (€ 100.000 positief)
- Bij Bouw een onderschrijding van bouwtaken voor Flora Holland, wel een overschrijding van Asbesttaken (totaal € 80.000 positief.) en
- Bij milieu zijn er minder meldingen Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) ontvangen (€ 120.000 positief) en minder diverse regietaken (€ 50.000 positief)

De verrekening is reeds opgenomen in de Jaarrekening 2024 van gemeente Aalsmeer.

2. 1^{ste} wijziging begroting 2025

Voorgesteld wordt het budget voor 2025 in de eerste Bestuursrapportage 2025 incidenteel te verlagen met € 66.900. Het budget na correctie (punt 2) en de 1^{ste} wijziging bedraagt € 916.000.

3. Meerjarenbegroting 2026-2029

Voorgesteld wordt het budget vanaf 2026 meerjarig aan te passen conform de MJB 2026-2029. Voor 2026 wordt een bedrag begroot van € 870.000, voor 2027 € 866.000, voor 2028 € 863.000 en voor 2029 € 863.000. Voor 2026 betekent dit een verlaging van het budget met € 104.500, voor 2027 met € 59.500 en voor 2028 als ook voor 2029 met € 62.500.

De Omgevingsdienst heeft gehoor gegeven aan de oproep van de raad Aalsmeer op 12 juli 2024, om de begroting voor 2026 en verder structureel te verlagen met 5% naar aanleiding van een Integrale zienswijze over begrotingen gemeenschappelijke regelingen. Deze verlaging van de bijdrage is ook in de MJB 2026-2029 doorgevoerd.

Aanpassing van de begroting vindt plaats via de eerste Bestuursrapportage 2025.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

De bijlagen zijn ter inzage gelegd na ontvangst door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst (conform art. 59 lid 2 Wgr. en art 190, leden 2 en 3 Gw).

Evaluatie

N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten

N.v.t.

Bijlagen

1. Begeleidende brief bij jaar en begrotingsstukken Omgevingsdienst NZKG
2. Jaarrekening 2024 Omgevingsdienst NZKG
3. 1^{ste} Begrotingswijziging 2025 Omgevingsdienst NZKG
4. Meerjarenbegroting 2026-2029 Omgevingsdienst NZKG
5. Sociaaljaarverslag 2024 Omgevingsdienst NZKG
6. Raadsbesluit Jaarstukken Omgevingsdienst NZKG 2025

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.
