Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
21/05/2024 11:28:02 CEST
ID: 884e8e38-4541-412f-a01f-8610ea24614b
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
21/05/2024 11:21:16 CEST
ID: 884e8e38-4541-412f-a01f-8610ea24614b
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z24-042321

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
G. Zweers
06 34 13 14 09
g.zweers@amstelveen.nl
VH en SO

Datum: 14 mei 2024

Portefeuillehouder: wethouder W. Kikkert

Onderwerp

Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst)

Raadsbesluit

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

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
2. Een zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
3. In te stemmen met het Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat 2023 en de eenmalige teruggave van € 9.000 vrij te laten vallen in de Algemene Middelen,
4. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2025 structureel te verhogen met € 35.000 en deze via de Kadernota 2025 te verwerken.

Samenvatting

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingsdienst heeft op 29 maart 2024 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 (MJB 2025-2028). 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 2025-2028, mocht dit noodzakelijk worden geacht. Er wordt voorgesteld geen zienswijze in te brengen bij de Omgevingsdienst.

Doel

Aan de raad wordt voorgesteld om geen zienswijzen in te dienen over de Meerjarenbegroting 2025-2028. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst vanaf 2025 structureel op te hogen met €35.000 en deze via de Kadernota 2025 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 2023 en de MJB 2025-2028 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 2025-2028. 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 2023

In bijgaande Jaarrekening 2023 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 2023 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2023 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

Financieel resultaat:
Het jaar 2023 is afgesloten met een positief saldo van € 3.652K. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 1.325K en lagere lasten ad € 5.023K. Daarnaast is het saldo op reserves 46K negatief. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2023. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, waardoor minder medewerkers zijn ingestroomd dan verwacht. Dit heeft geleid tot lagere loonkosten.

1.1. Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat:

In 2022 had de Omgevingsdienst een negatief jaarrekening resultaat (grotendeels veroorzaakt door minder vergunningaanvragen binnen het programma Bouw) waardoor aanspraak is gedaan op de algemene risico reserve. De algemene reserve bedraagt op dit moment € 1.224K. Om een oordeel te geven over de hoogte van dit bedrag wordt gekeken naar de weerstandscapaciteit. Bij het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt gekeken welke risico's zich kunnen voordoen waardoor een beroep moet worden gedaan op deze reserve.
Op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2024 tussen de 0,6 en 0,8. Hiermee wordt de weerstandscapaciteit beoordeeld van onvoldoende in 2024 tot matig vanaf 2026. Ofwel het weerstandsvermogen is onvoldoende om toekomstige tegenvallers op te vangen.

Vorig jaar is bij de onttrekking uit de algemene reserve bestuurlijk de afspraak gemaakt de reserve "in betere tijden" weer op peil te brengen. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld.
Voorgesteld wordt om het weerstandsvermogen op peil te brengen naar de waardering 1,5. Hiervoor is op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit een dotatie nodig van € 1.858K.

Hiermee ziet het weerstandsvermogen er als volgt uit:

Ratio weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.181	€ 2.055	€ 1.881	€ 1.786	€ 1.491	€ 1.491
Ratio weerstandsvermogen	**1,0**	**0,6**	**0,7**	**0,7**	**0,8**	**0,8**
bij een besluit tot dotatie		€ 1.858				
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.224	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082
Ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie	**1,0**	**1,5**	**1,6**	**1,7**	**2,1**	**2,1**

Legenda	
Ratio	**Waardering**
>2	Uitstekend
1,5 - 2,0	Ruim Voldoende
1,0 - 1,5	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

1.2. € 500K doteren aan de bestemmingsreserve Omgevingswet t.b.v. MBA project

Het project omzetten van inrichting naar MBA is arbeidsintensief en vraagt veel van de schaarse capaciteit. De Omgevingsdienst verwacht daardoor dat zij de werkzaamheden over een langere periode gaan realiseren. Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden heeft de Omgevingsdienst in het verleden een bestemmingsreserve Omgevingswet van € 570K gevormd. Daarnaast zijn er middelen opgenomen in de UVO 2024 voor € 534K. Voorgesteld wordt om € 500K toe te voegen aan de reserve Omgevingswet ter dekking van het MBA project. Hiermee komt de dekking van € 534K die nu is opgenomen in de UVO 2024 te vervallen en zijn middelen voor meerdere jaren beschikbaar voor uitvoering van dit project. Met deze dotatie komt de reserve Omgevingswet uit op € 1.070K. Op basis van de huidige inzichten wordt dit bedrag als voldoende ingeschat voor het uitvoeren van het project. Bij de UVO 2025 worden er geen middelen meer aan de opdrachtgevers gevraagd voor het uitvoeren van dit project.

1.3. € 1.294K terugbetalen aan de opdrachtgevers

Voorgesteld wordt om het restant van 1.294K terug te betalen aan de opdrachtgevers. In de GR is hierover niets vastgelegd. De verdeling is gemaakt op basis van de realisatie per deelnemer over 2023. De terugbetaling ziet er dan als volgt uit:

Deelnemer	% obv realisatie	Terugbetaling
Gemeente Amsterdam	37%	473
Provincie Noord-Holland	39%	507
Gemeente Zaanstad	5%	70
Gemeente Haarlemmermeer	16%	203
Gemeente Aalsmeer	1%	9
Gemeente Amstelveen	1%	14
Gemeente Diemen	0%	6
Gemeente Ouder-Amstel	0%	6
Gemeente Uithoorn	1%	7
Totaal verdeling	**100%**	**1.294**

1.4. Rechtmatigheidsverwantwoording:

Het Dagelijks bestuur van de omgevingsdienst is vanaf verslagjaar 2023 verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording, zoals opgenomen in de financiële verordening van de Omgevingsdienst. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grenzen.

2. Meerjarenbegroting 2025-2028

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 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2024 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. Het betreft hier bijstellingen in kwantiteit, onze dienstverlening blijven wij leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau. Dit zullen ze uiteindelijk verwerken in de uitvoeringsovereenkomst 2025.

3. Financiën

De ontwikkelingen (autonoom en beleidskeuze) die zijn benoemd in de kadernota 2025 zijn overgenomen in de meerjarenbegroting. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemersbijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

Met deze begroting kunnen de opdrachtgevers in hun individuele begrotingsproces met de raden en staten kijken naar de financiële ruimte die beschikbaar is voor de nieuwe taken die voor ons liggen.
Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2024) van het overleg tussen de Omgevingsdienst en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2025 is het afsprakenkader waarin de ontwikkelingen concreet worden gemaakt voor 2025. Begin 2025 zal dit net als in ieder nieuw kalenderjaar leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2025 van de OD NZKG.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt:

Onderwerp	Opdrachtgever	2025 (€)
Digitalisering / Altijd Aactuele Digitale Vergunningen	Provincies	€ 250.000
Administratieve inzet OW	Alle opdrachtgevers	€ -500.000
Water	A'dam, PNH, ZNSTD, HMR	€ 317.400
Financiële zekerheid	PNH	€ 150.000
Circulaire Economie	Alle opdrachtgevers	€ 480.000
Meetdienst	Provincies	€ 1.000.000
Water en Bodem sturend	Alle opdrachtgevers m.u.v. PF/PU	€ 100.000
Team Informatie en Meldingen	PNH	€ 400.000
Energietransitie	Alle opdrachtgevers	€ 400.000
TATA	PNH	€ 800.000

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2025. Zoals bij start van ieder

kalenderjaar zal de Omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2025 hier op bijstellen. Digitalisering / Altijd Actuele Digitale Vergunningen, Administratieve Inzet OW en Water betreft een actualisatie/ herfasering t.o.v. 2024.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
N.v.t.

Participatie
N.v.t.

Kanttekeningen en risico's
1. Jaarrekening 2023
In 2022 was de lagere bouwproductie binnen programma bouwen de grootse verliespost. Deze taak valt niet binnen het bassistakenpakket van Aalsmeer. Er was een discussie ontstaan of dan het resultaat, negatief of positief, verrekend mag worden binnen het totale resultaat van de Omgevingsdienst, hetgeen nu niet in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) met de Omgevingsdienst is geregeld. In de loop van het tweede kwartaal van 2023 zijn hier richtlijnen voor opgesteld door het Algemeen bestuur (AB), apart van de GR, hoe dit in de toekomst geregeld moet worden. Het resultaat moet binnen het programma Bouwen verrekend worden met de desbetreffende opdrachtgever. In 2023 heeft dit niet geleid tot financiële knelpunten.

2. Meerjarenbegroting 2025-2028
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 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2024 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe ze de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. De Omgevingsdienst geeft aan het hier alleen bijstellingen in kwantiteit betreft en de dienstverlening blijft leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau.
De verwachting, maar zeker ook de wens, is dat ook naar de kwaliteit gekeken zal moeten worden. Het herprioriteren van wat het gewenste adequate niveau is van dienstverlening, is zeker met Aalsmeer bespreekbaar.

3. Financiën
De verwachte financiële compensatie van Rijk of Provincie van de door de invoering van de Omgevingswet het verplicht onderbrengen van extra gemeentelijke basistaken bij de Omgevingsdienst, heeft tot op heden niet plaatsgevonden. De verwachting is dat dit ook niet meer gaat plaatsvinden. Aalsmeer is hierdoor structureel jaarlijks een hogere bijdrage kwijt aan de Omgevingsdienst.

Financiën
1. Jaarrekening 2023:
Voor 2023 was er € 519.284 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst op basis van de UVO 2023. Uiteindelijk zijn de kosten over 2023 beperkt gebleven tot € 456.780 (verschil € 62.504 positief). Dit kwam voornamelijk door de reeds geschetste capaciteitsproblemen. De verrekening is reeds opgenomen in de Jaarrekening 2023.

In 2024 is het voornemen om het toezicht van de resterende bedrijven (inclusief Horeca) over te dragen aan de Omgevingsdienst. De dekking hiervoor wordt gezocht binnen de

huidige structurele begroting. Dit vergt echter aan de voorkant ook veel werk om de overdracht af te ronden. Door fasering naar 2024 is via een beslispunt in de jaarrekening 2023 het bedrag van € 40.000 nog eenmalig beschikbaar gesteld in 2024. Dit betreft een reeds overgeheveld bedrag van 2022 naar 2023.

2. Meerjarenbegroting 2025-2028
Voorgesteld wordt de begroting vanaf 2025 te verhogen van € 915.00naar € 950.000 conform de MJB 2025-2028 en daarbij wordt er geen rekening meer gehouden met eventuele compensaties door het Rijk of provincie Noord-Holland. Omdat er gekoerst wordt door de Omgevingsdienst op een nivellering van het totale budget tot op het niveau van de Meerjarenbegroting van 2024-2027 (welke in 2023 is vastgesteld), is de verhoging voor 2025 beperkt tot € 35.000.
Aanpassing van de begroting vindt plaats via de Kadernota 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 2023 Omgevingsdienst NZKG
3. Meerjarenbegroting 2025-2028 Omgevingsdienst NZKG
4. Raadsbesluit Jaarstukken OD NZKG 2024

De secretaris, De voorzitter,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

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