Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst).
Gevraagd besluit	In te stemmen met: 1. de Jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst. 2. de Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) van de Omgevingsdienst. 3. De raad voorstellen om: 1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024- 2027 Omgevingsdienst; 2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2024-2027 van de Omgevingsdienst; 3. De begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024 te verhogen met € 266.000 (voor 2025 met € 218.000), rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kadernota 2024 te verwerken; 4. De begroting voor de Omgevingsdienst voor 2023 via de Kadernota 2024 met € 140.000 te verlagen.
Bijlagen	1. Aanbiedingsbrief 2023 Meerjarenbegroting 2. Jaarrekening 2022 Omgevingsdienst NZKG 3. Meerjarenbegroting 2024-2027 Omgevingsdienst NZKG 4. Raadsvoorstel 'Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst

Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Bekendmaking AWB
Participatie	Neen

Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 MEI 2023, nr 13
Besluit B&W	Conform advies

Datum 17 april 2023
Nummer Z23-037453
Portefeuillehouder Burgemeester

Besproken in ~~staf met portefeuillehouder~~ op 08 mei 2023

Afdeling Veiligheid en Handhaving
Behandelend ambtenaar G. Zweers
Telefoonnummer 540 44 34
E-mail g.zweers@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) heeft op 7 april 2023 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2022 (JR 2022) en Meerjarenbegroting 2024-2027 (MJB 2024-2027) (inclusief begrotingswijziging 2023). Daarmee wordt voldaan aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen. De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2024-2027, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Voorgesteld wordt aan het college om aan de raad geen zienswijzen voor te leggen. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst voor 2024 op te hogen met € 266.000 (en voor 2025 met € 218.000). Deze aanpassing is al opgenomen in de Kadernota 2024.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

3,4, 5 en 6

Aanleiding

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.

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de JR 2022 en de MJB 2024-2027 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 2024-2027. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

Argumenten

1. Jaarrekening 2022
In bijgaande JR 2022 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De pro-gramma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de JR 2022 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2022 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

a. Financieel resultaat
De JR 2022 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouw-heid en rechtmatigheid. Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van € 909.000. Dit is € 898.000 negatiever dan begroot.
Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 3.251.000 en lagere lasten ad € 2.374.000. Daarnaast is er een lagere onttrekking aan reserves van € 21.000. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2022, voor het grootste deel bij het werkveld bouw. In de JR 2022 wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan € 100.000.

b. Voorstel resultaatbestemming
Om het negatief resultaat te dekken, is het mogelijk om 2 reserves in te zetten. Er zijn in 2022 kosten gemaakt voor toevoeging aan de voorziening personeel. Ter dekking van deze kosten kan de reserve WW en re-integratie worden ingezet. Het voorstel is om de helft van de reserve in te zetten; voor € 115.000.

Op basis van de risico-inventarisatie en de omvang van het weerstandvermogen (Algemene Reserve) is er ruimte om de reserve, die afgelopen jaren gevormd is, nu in te zetten om het verlies te dekken. Hiermee is het voor de opdrachtgevers niet nodig om bij te dragen aan het negatief rekening resultaat.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
Doordat de Omgevingswet van start gaat op 1-1-2024, worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Ow.

3. Financiën
In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2024-2027 d.d. 27 januari jl. verwerkt.
- Voor de Omgevingswet is voor 2024 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- We valideren de kengetallen nadat er meer duidelijkheid is over de impact van de Omgevingswet op ons werk. I.v.m. verdere uitstel is een voorstel voor compensatie in de UVO's 2023 voorgelegd aan onze opdrachtgevers.
- De begroting 2024-2027 is doorgerekend na de verschillende wijzigingen in 2023, die nodig zijn na de forse loon- en prijsstijgingen en de toekenning van nieuwe specifieke uitkeringen. Deze 1e begrotingswijziging 2023 lag gelijktijdig voor in de vergadering van het DB op 7 april 2023
- De toekenningen van de specifieke uitkeringen voor het interbestuurlijk programma (opvolging rapport van Aartsen) en de toekenning van het ministerie van EZK in 2023 voor Groen Staal zijn op dit moment niet zeker voor 2024. Ze zijn niet opgenomen in de begroting voor 2024.

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom en beleidskeuze) gesignaleerd in de kadernota 2024 en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemersbijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt:

Onderwerp	Opdrachtgever	2024
Tata	PNH	€ 736.000
Omzetting van inrichting naar MBA	Alle OG's	€ 534.000
Digitalisering/AADV	Provinciaal	€ 500.000
Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen	Alle OG's	€ 174.330
GBES	Gemeentelijke OG's exclusief H'meer (Reeds opgenomen in de UVO 2023)	€ 397.356
Extra inzet als gevolg van implementatie omgevingswet	Alle OG's	€ 1.900.000
Regionaal schakelpunt Kennis Bodem	PNH en gemeentelijke OG's	€ 103.977
ZZS-taken gemeenten	Gemeentelijke OG's	€ 1.127.334
Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)	Alle OG's	€ 475.921
Kwaliteitscontrole BIS	Alle OG's	€ 488.124
Water	PNH - A'dam - HLM - Zaanstad	€ 793.202
	Totaal	**€ 7.230.244**

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2024. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zal de Omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2024 hierop bijstellen.

Hierbij is het goed om te vermelden dat, de omzetting van inrichting naar MBA's, Omgevingswet en actualisatie vergunningen, GBES, extra inzet als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, regionaal schakelpunt Kennis en Bodem, toezicht op energiebesparing bij bedrijven en ZZS autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2024 e.v. Het doel is om alle opdrachtgevers deels te compenseren voor deze extra taken vanuit Rijk en provincie, dit is echter nog steeds onzeker.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023
Op 15 juli 2022 is door het Algemeen Bestuur de meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2022.
Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2023 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2023.
De geactualiseerde begroting 2023 is de basis voor de meerjarenbegroting 2024-2027

Kanttekeningen

1. Jaarrekening 2022
Door het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve, daalt de weerstandsratio richting 1 of er zelfs onder voor de komende jaren. Vastgelegd is dat de weerstandsratio tussen 1,0 en 1,5 moet liggen. Hierdoor kan er een risico zijn dat er bij een volgend negatief resultaat, het weerstandsvermogen verder daalt en de deelnemende gemeenten ieder een bijdrage moeten leveren naar rato.

Zoals al eerder aangegeven is het financiële tekort hoofdzakelijk ontstaan doordat er minder Omgevingsvergunningen Bouw zijn aangevraagd waarbij wel de keuze is gemaakt om de capaciteit op niveau te houden. De Bouwtaken vallen niet binnen het Bassistakenpakket. Er is een principiële discussie ontstaan of het resultaat, negatief of positief, verrekend mag worden binnen het totale resultaat van de Omgevingsdienst. In de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst wordt in een dergelijke situatie (nog) niet voorzien. In de loop van 2023 worden richtlijnen opgesteld, hoe dit in de toekomst geregeld moet worden.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
Door de ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2024 van de Omgevingsdienst worden de gevolgen in de meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemerbijdragen (per onderwerp). Soms gelden deze ontwikkelingen voor alle deelnemers, soms slecht voor enkele deelnemers of 1 deelnemer.
Voor Aalsmeer betekent dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024. Het betreft € 266.000. Deze stijging wordt vooralsnog (deels) gecompenseerd door het Rijk en provincie Noord-Holland. Maar op dit moment heeft het Rijk en Provincie Noord-Holland dit nog niet bevestigd.

3. Financiën
Voor de gemeente geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023 zoals in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027 is opgenomen. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB 2023-2026). Omdat de Omgevingswet weer uitgesteld

werd, nu definitief tot 1-1-2024, zijn de autonome ontwikkelingen irt oa die Ow weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van € 107,02 verhoogd naar € 112,40. Dit leidt tot een bijstelling van het budget met € -150.000 voor 2023.

Doordat de Ow inwerking treedt op 1 januari 2024 worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Ow. Zie hiervoor de nadere specificatie en het begrotingsoverzicht bij 5.8 van de MJB 2024-2027.

Eén van de 2 grootste overdrachten van de wettelijk verplicht geworden basistaken is de GBES (de gesloten bodemenergie systemen). Voor de kostenraming 2024 (plus van € 148.000) van de uitvoering van de VTH taken GBES is naast het aantal bestaande GBES'en een raming gemaakt van het aantal te verwachten nieuwe aanmeldingen/vergunningaanvragen 2024 per gemeente. Deze raming is gemaakt op basis van de trend van het aantal geregistreerde nieuwe meldingen/vergunningen van de afgelopen jaren. Met dit geschatte aantal is een berekening gemaakt. Het is derhalve ook nog onzeker of de geraamde aantallen wel kloppen. Risico is, met alle duurzaamheidsmaatregelen en -wensen, dat de kosten hiervoor sterk kunnen gaan oplopen.

De andere grote overdracht is de reeds wettelijke basistaak voor bodembeheer (plus € 96.000). Deze taak komt over vanuit de provincie en waarvoor de gemeente nu bevoegd gezag gaat geworden na start Ow. Echter komt, zoals het zich nu laat aanzien, de dekking niet mee vanuit de provincie, terwijl dit enige jaren geleden als "warme overdracht' is omschreven.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023
Voor Aalsmeer geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023. Deze is opgenomen in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de MJB 2023-2026. Omdat de Omgevingswet vorig jaar weer uitgesteld werd, nu definitief tot 1 januari 2024, zijn de autonome ontwikkelingen in relatie tot de Omgevingswet weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van €107,02 verhoogd naar €112,40.

Financiën

1. Jaarrekening 2022:
Voor 2022 was er € 429.529 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst. Uiteindelijk zijn de kosten over 2022 beperkt gebleven tot € 396.956. (verschil € 32.573)

In Aalsmeer zijn de bedrijven uit de Schinkelpolder toegevoegd aan het bedrijvenbestand van de OD NZKG. De gevelcontrole, om te zien welke (type)bedrijven aanwezig zijn op de Schinkelpolder, heeft minder uren gekost dan begroot. Deze bedrijven worden verder meegenomen in de reguliere controles.
Daarnaast zijn de taken voor asbest en bodem vraag gestuurd. Deze fluctueren altijd per jaar. De handhaving op asbest is voor 2022 lager geweest dan begroot.
Middels de meicirculaire zijn er 2 incidentele bedragen van in totaal € 7.000 toegekend (€ 3.000 voor EPBD (Europese richtlijn energieprestatie gebouwen) en € 4.000 voor Handhaving energielabel C kantoren), welke reeds al onderdeel uitmaakten van de Uitvoeringsovereenkomst 2022. € 7.000 valt hierdoor ook eenmalig vrij.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag van € 40.000 (€ 32.573 plus € 7.000) te reserveren/te labelen voor 2023 voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning. Het is bekend dat er specialisten voor

milieu ingehuurd moet gaan worden en dat hiervoor geen budget is. Dit is inmiddels opgenomen in de jaarrekening 2022 van de gemeente Aalsmeer.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
De begroting moet vanaf 2024 verhoogd worden naar € 915.000 conform de MJB 2024-2027 en daarbij wordt nog geen rekening gehouden met eventuele compensaties door het Rijk en provincie Noord-Holland. Hierover zijn nog geen definitieve afspraken bekend. Aanpassing van de begroting vindt plaats via de Kadernota 2024 (ophoging budget met € 266.000 voor 2024). Eventuele aanpassingen hierop zullen via Kadernota 2025 of Tijdvakrapportages worden gedaan.

3. 1ste Begrotingswijziging 2023
Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 zijn een aantal reeds begrote taken in de primaire begroting van 2023 niet aan de orde. Er vindt alleen een aanpassing plaats aan het uurtarief van 2023, in verband met de fors gestegen loon- en prijsontwikkelingen. Hiervoor is er een budgetdaling voor 2023 voorgesteld in de Kadernota 2024 van € 140.000.

Communicatie

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst stelt in haar vergadering op 13 juli 2023 de Jaarrekening 2022 en de Meerjarenbegroting 2024-2027 vast. Mocht de raad toch een zienswijze willen inbrengen bij het Algemeen Bestuur dan wordt verzocht deze zienswijze schriftelijk aan te bieden bij de Omgevingsdienst. Het verzoek is om **UITERLIJK 23 juni 2023** dit dan aan de Omgevingsdienst kenbaar te maken.

Procedure

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).