



Gemeente Aalsmeer

RAADSVORSTEL

Zaaknummer:	Z26-047832	Behandelend ambtenaar:	G. Zweers/Y.Dingemans 0634131409/0634525823 g.zweers@amstelveen.nl / y.dingemans@amstelveen.nl VH/SO
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders		
Datum:	4 mei 2026		
Portefeuillehouder:	Wethouder S.J.R. de Vries		

Onderwerp

Jaarrekening 2025, 1^{ste} begrotingswijziging 2026 en Meerjarenbegroting 2027-2030 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Raadsbesluit

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

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2025, 1^{ste} begrotingswijziging 2026 en de Meerjarenbegroting 2027-2030
2. Kennis te nemen van het Sociaal Jaarverslag 2025
3. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2027-2030 van de Omgevingsdienst
4. Het negatieve jaarrekeningresultaat 2025 van € 131.000 op te nemen in de eerste Bestuursrapportage
5. De begroting voor 2026 in de eerste Bestuursrapportage incidenteel te verhogen met € 60.000 tot een begroot bedrag van € 930.000 conform de UVO 2026.
6. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2027 structureel te verhogen met € 92.000 conform de MJB 2027-2030. Voor 2027 wordt een bedrag begroot van € 958.000, voor 2028 e.v. € 955.000 en deze via de uitwerking van het coalitieakkoord/begroting 2027 op te nemen.
7. De resterende opgelegde taakstelling (€ 100.000 opgelegd sinds 2022), van € 40.500 in 2027, € 37.500 in 2028, € 37.500 in 2029 en € 100.000 in 2030 te laten vervallen in de uitwerking van het coalitieakkoord/begroting 2027.

Samenvatting

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingsdienst heeft op 3 april 2026 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden en Gedeputeerde Staten Noord-Holland aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2025, 1^{ste} begrotingswijziging 2026 en Meerjarenbegroting 2027-2030 (MJB 2027-2030). Daarmee wordt voldaan aan de Wet gemeenschappelijke regelingen. De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2027-2030, mocht daar aanleiding voor zijn.

Doel

De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2027-2030, 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 2025, 1^{ste} wijziging 2026 en de MJB 2027-2030 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 2027-2030. 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 2025

In bijgaande Jaarrekening 2025 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 2025 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) apart een rapportage waarin de afwijkingen op de UVO 2025 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

- **Financieel resultaat:**

De jaarrekening 2025 laat een positief rekeningresultaat zien van € 412.000. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 906.000 en lagere lasten ad € 1.317.000.

De € 906.000 lagere baten komen enerzijds voort uit het niet volledig realiseren van de UVO's ad € 1.389.000. De realisatie is 98%. Daarnaast zijn er hogere overige baten ad € 484.000. De exacte over- en onderschrijdingen, de oorzaken en daarmee gepaarde meer of minderkosten worden per opdrachtgever uitgewerkt in de opdrachtgevers rapportage

De onderschrijving van € 1.317.000 aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de formatie niet volledig op sterkte is geweest.

- **Weerstandsvermogen:**

De algemene reserve bedraagt op dit moment € 3.082.000. Op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit, is het weerstandsvermogen vanaf 2027 minimaal tussen de 1,1 en 1,5 en daarmee voldoende.

Op basis van een nieuwe risico-inventarisatie is geen aanpassing van het weerstandsvermogen nodig. De onderschrijving op de uitvoeringsovereenkomsten komt voort uit enerzijds minder vraag uit de markt en anderzijds doordat de formatie niet volledig op sterkte was.

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082	€ 3.082
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 2.064	€ 1.330	€ 2.189	€ 2.795	€ 2.839	€ 2.888
Ratio weerstandsvermogen	1,5	2,3	1,4	1,1	1,1	1,1

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

- Bestemming positief rekening resultaat (€ 412.000)

Op 6 februari 2026 heeft het AB de algemeen directeur de opdracht gegeven om de herijking van de financiering en evaluatie UUN voor te bereiden en uit te voeren. Uitvoering vindt plaats in de jaren 2026 en verder. De afgelopen periode is in kaart gebracht welke inzet nodig is om dit programma te realiseren. De kosten worden voor een deel gefinancierd vanuit een Landelijke subsidie die ODNL beschikbaar stelt. Dit is echter niet toereikend. Daarom wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve te vormen ter dekking van de kosten voor het uitvoeren van het programma. De reserve is niet bedoeld om eventuele herverdeeffecten tussen opdrachtgevers op te vangen. Het voorstel is om het resultaat ad € 412.000 te doteren aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve.

- Rechtmatigheidsverantwoording:

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverklaring opgenomen met het volgende oordeel:

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 297.000 bedraagt. Het betreft de uitgaven aan een socialmediabureau. De overschrijding is het gevolg van een langdurig aanbestedingstraject. Naar verwachting wordt de aanbesteding op 24 april 2026 gegund waarmee deze uitgaven weer rechtmatig zijn.

Het bedrag is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.789.000 welke is opgenomen in het Controleprotocol 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 2027-2030

De meerjarenbegroting 2027-2030 van de Omgevingsdienst is gebaseerd op de Kaderbrief 2027 e.v. die op 23 januari jl. is vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB), waarin de kaders met betrekking tot bijvoorbeeld indexering zijn vastgelegd. Deze kaderbrief is aan de opdrachtgevers gestuurd en ter informatie als bijlage toegevoegd.

In de kaderbrief 2027 e.v. heeft de Omgevingsdienst een aantal ontwikkelingen geschetst waarvoor extra financiering van de opdrachtgevers wordt gevraagd. De ontwikkelingen die de Omgevingsdienst per 2027 in het vooruitzicht heeft, hebben betrekking op de uitvoering van grotendeels basistaken. Eveneens zijn er veranderingen van subsidiegelden aanstaande. Een aantal ontwikkelingen betreft alleen separate opdrachtgevers, maar andere ontwikkelingen vragen om financiering van alle opdrachtgevers.

In de ambtelijke voorbereiding en bestuurlijke besluitvorming van de kaderbrief 2027 is aangegeven dat gezien de beschikbare middelen van onze opdrachtgevers, zij terughoudend

zijn op de financiële intensiveringen zoals vermeld in de kaderbrief 2027. Daarom is in afwijking op de kaderbrief 2027 voor bijna alle opdrachtgevers, voor 2027 een herprioritering /ombuiging verwerkt in deze meerjarenbegroting zodat dit aansluit met de beschikbare budgetten van de opdrachtgevers. In totaal betreft het een herprioritering van € 3,2 mln. waarvan € 2,5 mln. betrekking heeft op de Provincie Noord Holland.

De opdrachtgevers wordt gevraagd aanvullende middelen beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van deze wettelijke basistaken en/ of aan te geven welke taken de Omgevingsdienst niet meer uitvoert in 2027.

De Omgevingsdienst onderzoekt daarnaast welke mogelijkheden er zijn voor efficiency binnen de eigen organisatie.

Uitkomsten hiervan worden verwerkt in de definitieve UVO's 2027.

3. Financiën

In de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2027 e.v. verwerkt.

- Zonder herprioritering komt de begroting 2027 uit op € 95,9 mln. Inclusief herprioritering (€ 3,2 mln.) wordt dat € 92,7 mln;
- In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2027 – alle taken gekwantificeerd en als begrotingswijziging meegenomen;
- De MJB 2027-2030 is doorgerekend na de verschillende wijzigingen in 2026. Deze 1e begrotingswijziging 2026 ligt gelijktijdig voor in de vergadering van het DB op 3 april 2026.

Met deze begroting kunnen onze 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 2026) van het overleg tussen de Omgevingsdienst en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on-)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2027 is het afsprakenkader waarin we de ontwikkeling samen concreet maken voor 2027.

De benodigde uren nieuwe ontwikkelingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de UVO van 2027. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zal de Omgevingsdienst de begroting 2027 hier op bijstellen.

4. 1^{ste} begrotingswijziging 2026

Op 28 maart 2025 is door het algemeen bestuur de meerjarenbegroting 2026-2029 vastgesteld.

De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2025.

Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2026 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2026.

De begrotingswijzigingen zijn conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel, waarbij de baten toenemen met € 1,9 mln:

- Actualisatie van de baten 2026 van € 1,55 mln o.b.v. de UVO's 2026. De uren stijgen met 12.500 uur naar 701.740 uur in de begroting 2026;
 - Daling van Overige Baten met € 150.000 door actualisering lopende offertes;
 - Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet van € 500.000 t.b.v. actualiseren van vergunningen onder de Omgevingswet, en voor het afronden van de omzetting van inrichtingen naar MBA's ; na deze onttrekking resteert nog een bedrag van € 328.000.
 - Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de baten van € 1,9 mln, zie bijlage 1 resultaatmodel.
-

De geactualiseerde begroting 2026 is de basis voor de meerjarenbegroting 2027-2030. Aan het AB zal ook gevraagd worden om in te stemmen met de volgende investeringen conform het in bijlage 3 opgenomen meerjarige investeringsplan,

- Aanschaf in monitor armen € 181.000.
- Jaarlijks terugkerende investering voor Meetdienst € 100.000, voor innovatie en vervanging meetapparatuur.

De investering in het Ebbehuis (€ 2,5 mln) en bijbehorende apparatuur en vergaderzalen (€ 300.000) zijn reeds begin 2025 in het DB goedgekeurd.

5. Sociaal Jaarverslag 2025

De Omgevingsdienst presenteerde het Sociaal Jaarverslag tot op heden als bijlage bij de jaarrekening. Met ingang van 2025 biedt de Omgevingsdienst het sociaal jaarverslag aan als een op zichzelf staande rapportage om het inzicht in het sociale beleid van de Omgevingsdienst 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. Het Sociaal Jaarverslag is als bijlage toegevoegd.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Kanttekeningen en risico's

1. Jaarrekening 2025

De onderschrijding op de uitvoeringsovereenkomsten komt voort uit enerzijds minder vraag uit de markt en anderzijds doordat de formatie niet volledig op sterkte was. De uiteindelijke jaarlijkse bijdrage aan de Omgevingsdienst blijft per deelnemer, met name door de vraaggestuurde producten, onzeker en kan tot significante onder- of overschrijdingen van het beschikbare budget leiden.

2. Meerjarenbegroting 2027-2030

In de kaderbrief 2027 e.v. heeft de Omgevingsdienst een aantal ontwikkelingen geschetst waarvoor extra financiering van de opdrachtgevers wordt gevraagd. De ontwikkelingen die de Omgevingsdienst per 2027 in het vooruitzicht heeft, hebben betrekking op de uitvoering van basistaken. Eveneens zijn er veranderingen van subsidiegelden aanstaande. De voorgestelde budgetten per deelnemer in de meerjarenbegroting zijn daarmee onzeker.

3. 1^{ste} begrotingswijziging 2026

De begrotingswijziging omvat een aanpassing op basis van de afgesproken UVO's met de 11 deelnemers. Een overschrijding van de geplande UVO's zou beperkt mogelijk moeten zijn en zal dus in een eerder stadium geanalyseerd en besproken moeten worden met de Omgevingsdienst. Hiervoor is het noodzakelijk dat er goede management- en sturingsrapportages beschikbaar komen. De verwachting (en hoop) is dat in 2026 hier meer vorm aan gegeven is.

4. Financiën

In overleg met de opdrachtgevers zijn in de MJB 2027-2030 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 2027) bezien wordt of er ruimte is om deze ontwikkelingen te

financieren. Onvermijdelijke wettelijk ingegeven ontwikkelingen die eraan komen moeten dan belegd worden bij de opdrachtgevers zelf wanneer deze taken niet worden afgenomen van de Omgevingsdienst.

De opdrachtgevers zijn echter vaak helemaal niet in staat om deze basistaken zelf uit te voeren door gebrek aan capaciteit en/of kennis!

De opdrachtgevers wordt gevraagd derhalve aanvullende middelen beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van deze wettelijke basistaken en/ of aan te geven welke taken de Omgevingsdienst niet meer uitvoert in 2027. De gesprekken hierover moeten zo snel mogelijk plaats gaan vinden!

De Omgevingsdienst onderzoekt daarnaast welke mogelijkheden er zijn voor efficiency binnen hun eigen organisatie.

De uitkomsten moeten verwerkt worden in de definitieve UVO's 2027. Zoals al eerder aangegeven zijn de voorgestelde budgetten per deelnemer in de meerjarenbegroting daarmee onzeker.

Financiën

1. Jaarrekening 2025 Aalsmeer:

Voor 2025 was er € 915.000 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst op basis van de UVO 2025. Uiteindelijk zijn de kosten voor de UVO over 2025 gestegen tot € 1.056.000 (verschil € 131.000 negatief tussen UVO 2025 en definitieve afrekening realisatie). Het negatieve resultaat van € 131.000 voor 2025 komt door hogere kosten van € 93.000 in verband met het inventariseren en beoordelen van de in 2025 toegevoegde bedrijven aan het toezicht van de OD NZKG. Daarnaast is er een verhoogde uitvraag geweest in Bodemsaneringen van € 39.000 welke vraggestuurd zijn.

2. 1^{ste} wijziging begroting 2026

Voorgesteld wordt het budget voor 2026 in de eerste Bestuursrapportage incidenteel te verhogen met € 60.000. Het budget voor 2026 na de 1^{ste} wijziging bedraagt € 930.000

3. Meerjarenbegroting 2027-2030

Voorgesteld wordt de bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2027 structureel te verhogen met € 92.000 conform de MJB 2027-2030. Voor 2027 wordt een bedrag begroot van

€ 958.000, voor 2028 e.v. € 955.000 en deze via de uitwerking van het coalitieakkoord/begroting 2027 op te nemen.

4. Taakstelling (sinds 2022) van € 100.000

Sinds 2022 is er een taakstelling opgelegd op het budget van de Omgevingsdienst. In die periode was hiervoor ruimte omdat de uiteindelijke jaarlijkse afrekening telkens significant lager was dan begroot. Dit was voornamelijk toe te schrijven aan grote capaciteitsproblemen bij de Omgevingsdienst. Echter sinds 2025, mede door de verdergaande ontwikkeling en toename van de verplichte basistaken en de groei aan vaste medewerkers binnen de Omgevingsdienst, is de taakstelling niet meer reëel.

Voorgesteld wordt de resterende taakstelling van € 40.500 in 2027, € 37.500 in 2028, € 37.500 in 2029 en

€ 100.000 in 2030 te laten vervallen in de uitwerking van het coalitieakkoord/begroting 2027.

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).

Tijdens het overleg van het AB van de OD NZKG op 2 juli 2026 zullen de stukken voorliggen ter accordering/ besluitvorming (conform de vastgestelde planning en control kalender). Voor die tijd moeten eventuele zienswijzen van de raad bekend zijn zodat deze kunnen worden meegenomen in het besluitvormingstraject richting het AB (alvorens de MJB-begroting naar de toezichthouder wordt gestuurd).

Evaluatie

N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten

N.v.t.

Bijlagen

1. Begeleidende brief bij jaar en begrotingsstukken Omgevingsdienst NZKG
2. Jaarrekening 2025 Omgevingsdienst NZKG
3. 1^{ste} Begrotingswijziging 2026 Omgevingsdienst NZKG
4. Meerjarenbegroting 2027-2030 Omgevingsdienst NZKG
5. Sociaal Jaarverslag 2025 Omgevingsdienst NZKG
6. Kaderbrief 2027-2030 Omgevingsdienst NZKG
7. Raadsbesluit Jaarstukken Omgevingsdienst NZKG 2026

De secretaris,

De voorzitter,

P. Simonse

mr. G.E. Oude Kotte

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