Nummer < *automatisch* >

Directie < *automatisch* >

Gemeente Amsterdam

Voordracht voor de Raadsvergadering van < Datum >

Portefeuille Lucht- en zeehaven
Agendapunt < *automatisch* >
Datum besluit College van B en W < Datum collegebesluit >

Onderwerp

Kennisnemen van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Centraal Nautisch Beheer Noordzeekanaalgebied.

De gemeenteraad van Amsterdam besluit

Gezien de voordracht van burgemeester en wethouders,

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Centraal Nautisch Beheer Noordzeekanaalgebied (hierna CNB), met als belangrijkste kenmerk dat de gerealiseerde netto kosten van de publieke taakuitoefening € 24,0 miljoen bedroegen, € 2,9 miljoen lager dan begroot.

2. Kennis te nemen van de begroting 2025 van de CNB, met als belangrijke elementen:

   - De omvang van de totale netto kosten voor publieke taakuitoefening in 2025 zijn begroot op € 30,9 miljoen (realisatie 2023: € 24,0 miljoen, begroting 2024: € 29,5 miljoen),

   - Het CNB heeft de uitvoering van haar publieke taken gemandateerd aan de Divisie Havenmeester van het Havenbedrijf Amsterdam N.V. De met de publieke taakuitoefening gemoeide kosten worden volledig gedekt door Havenbedrijf Amsterdam N.V. Het begrote saldo van Baten en Lasten van CNB bedraagt derhalve € 0.

3. Te verklaren dat de gemeenteraad in de gelegenheid is gesteld een zienswijze over te brengen, waarbij het college van B en W adviseert om op zowel de jaarrekening als de begroting geen zienswijze in te dienen.

Wettelijke grondslag

In artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen is opgenomen dat: “Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.”

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen lid 3 is opgenomen dat: “De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van het

openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie onderscheidenlijk het gemeenschappelijk orgaan hun zienswijze over de concept begroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de concept begroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden."

Bestuurlijke achtergrond

De Gemeenschappelijke Regeling Centraal Nautisch Beheer Noordzeekanaalgebied (CNB) is – sinds 1994 - een samenwerkingsverband van de gemeente Amsterdam, Beverwijk, Velsen en Zaanstad. Het CNB voert in mandaat de nautische rijkstaken uit. De taken van het CNB worden uitgevoerd door de Divisie Havenmeester van Havenbedrijf Amsterdam N.V. Havenbedrijf Amsterdam N.V. stelt in haar begroting de middelen ter beschikking aan de Divisie Havenmeester om deze taken uit te voeren.

Zoals vastgelegd in de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de jaarrekening en de concept begroting aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad mag een zienswijze geven op de concept begroting.

Onderbouwing besluit

Ad. 1
De jaarrekening 2023 bevat geen elementen die aanleiding geven tot bezwaren of kanttekeningen.

De bedrijfsopbrengsten (€ 4,7 mln.), die grotendeels bestonden uit opbrengsten uit het Havenafvalstoffenplan (HAP) (€ 4,5 mln.), zijn € 0,6 mln. lager dan begroot. Dit komt door de implementatie van de nieuwe Europese richtlijn voor het Havenafvalstoffenplan per 1 januari 2023. Deze richtlijn beoogt de afgifte van huisvuil en klein gevaarlijk afval zoveel mogelijk te stimuleren. Dit betekent dat bezoekende schepen deze afvalstoffen tijdens het bezoek onbeperkt mogen afgeven. Om de kosten hiervoor te dekken, is de milieubijdrage van schepen in 2023 verhoogd. De groei van de afgifte van afval was echter minder dan verwacht, waardoor de opbrengsten van het Havenafvalstoffenplan lager waren dan begroot.

De operationele lasten (€ 24,3 mln.) zijn € 4,0 mln. lager dan begroot. De operationele lasten bestaan uit personele en exploitatiekosten. De personeelskosten waren in 2023 lager dan begroot (€ 1,0 mln.), maar wel hoger dan in 2022 (€ 1,0 mln.). De afname ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er gemiddeld 3% minder FTE in dienst was. Bepaalde vacatures bleven langer openstaan dan begroot. Tevens waren de kosten voor opleidingen lager dan begroot.

De exploitatielasten bestaan vooral uit nautische kosten van de vaartuigen (onderhoud en brandstof), de kosten voor het inzamelen van afvalstoffen in het kader van het HAP, advieskosten, verzekeringen (aansprakelijkheid en vaartuigen) en kosten van de nautische ICT-systemen die het primaire scheepvaartproces ondersteunen (o.a. Walradar, HaMIS en Portbase). De exploitatielasten waren in 2023 € 2,9 mln. lager dan begroot en worden veroorzaakt door de volgende factoren:

- Door minder afgifte van havenafvalstoffen komen de totale kosten voor de inzameling lager uit dan begroot (€ 1,3 mln.).
- Verder worden de ontwikkelkosten voor de nautische ICT-systemen als investering beschouwd in plaats van kosten en zorgt dit boekhoudkundig voor een kostenverlaging (€ 0,8 mln.).
- Overige besparingen (€ 0,8 mln.) zitten o.a. in minder ingehuurde sleepcapaciteit doordat het verziltingsniveau dit jaar binnen de grenswaarden bleef. Daarnaast zijn er besparingen door de opgelopen vertragingen in de werfbeurten en het doorschuiven van onderzoeken naar 2024.

Samen met (1) Toegerekende Indirecte kosten (overhead) (€ 2,4 mln.) (2) Afschrijvingen (€ 1,0 mln.) en (3) Financieringskosten (€ 1,0 mln.) komen de Totale bruto kosten van de publieke taakuitoefening uit op € 28,7 mln., € 3,5 mln. lager dan begroot.

Met aftrekking van de bedrijfsopbrengsten komen de Totale netto kosten van de publieke taakuitoefening uit € 24,0 mln., € 2,9 mln. lager dan begroot.

Gezien de opzet van de Gemeenschappelijke Regeling CNB, waarbij het exploitatiesaldo gedragen wordt door het Havenbedrijf N.V. zijn er per balansdatum geen activa en passiva. Op grond daarvan bevat de concept jaarrekening uitsluitend een overzicht van baten en lasten en geen activa en passiva.

Ad. 2
De begroting 2025 bevat geen elementen die aanleiding geven tot bezwaren of kanttekeningen.

De totale netto kosten van de publieke taakuitoefening worden in 2025 begroot op € 30,9 mln. Dat is € 1,3 mln. hoger dan het budget van 2024 en € 6,9 mln. hoger dan de gerealiseerde kosten in 2023.

De netto stijging over de periode 2023-2025 van € 6,9 mln. is de resultante van een stijging van de bedrijfsopbrengsten met € 0,2 mln. en een stijging van de bruto kosten van de publieke taakuitoefening met € 7,1 mln.

De stijging van de bedrijfsopbrengsten met € 0,2 mln. is een gevolg van hogere opbrengsten van het HAP als gevolg van de invoering van de nieuwe richtlijn.

De bruto kostenstijging over de periode 2023-2025 van € 7,1 mln. is als volgt te verklaren:

- De personeelslasten stijgen met € 3,1 mln. Deze stijging zit in het inlopen van de 3% niet ingevulde FTE en komt door CAO verhogingen per 1 april 2024. Ook in de jaren na 2024 is er rekening gehouden met te verwachten CAO verhogingen, hier is 3% per jaar voor opgenomen. Daarnaast wordt in 2024 een VTS-blokgebied[1] gesplitst, wat zorgt voor een toename in de begrote FTE.

[1] Het toezicht op het Noordzeekanaal is gesplitst in drie VTS blokgebieden. Het eerste betreft het gebied rond de zeesluizen, het tweede het Noorzeekanaal van IJmuiden naar Amsterdam en het derde het gebied van het IJ. De toezicht op dit laats VTS blokgebied wordt vanwege de toenemen de drukte op het IJ overdag in tweeën gesplitst. Dit zorgt voor extra personeel.

- De exploitatielasten stijgen in 2025 ten opzichte van 2023 met € 2,9 mln. De exploitatielasten die voor 2025 zijn begroot, zijn gebaseerd op de vastgestelde begroting 2023 van PoA en geïndexeerd met 3%.

- De overige stijging van € 1,0 mln. is een gevolg van hogere indirecte kosten (overhead) (€ 0,1 mln.), hogere afschrijvingen (€ 0,4 mln.) en hogere financieringskosten (€ 0,5 mln.)

Ad 3.
Zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 bevatten geen elementen die aanleiding geven tot bezwaren of kanttekeningen. Het college van B en W adviseert de gemeenteraad daarom op zowel de jaarrekening als de begroting geen zienswijze in te dienen.

Financiële onderbouwing

Er is geen sprake van directe financiële consequenties voor de gemeente Amsterdam. Immers, de met de publieke taakuitoefening gemoeide kosten worden volledig gedekt door Havenbedrijf Amsterdam N.V.

Investeringsvoorstel

Tabel: Basisgegevens investering

Investeringssom	€
Rentepercentage	%
Afschrijvingstermijn (jaar)	
Kapitaallasten	€
Aanvang kapitaallasten	
MIP nummer	

Tabel: Financiële consequenties van de beslispunten

BATEN						
	Product	I/S	Jaar T	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal			€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

LASTEN						
	Product	I/S	Jaar T	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3
<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<naam>	<nr.>	<I/S>	€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal			€ 0.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

I=Incidenteel
S=Structureel

Consequenties gedekt?

Overige toelichting:

Conclusie:

Geheimhouding

Niet van toepassing

Welke stukken treft u aan?

Registratienr.	Naam
< *automatisch* >	*Jaarrekening CNB 2023*
< *automatisch* >	*Begroting CNB 2025*

Behandelend ambtenaar (naam, telefoonnummer en e-mailadres)
Hans van Wijk (Economische Zaken & Cultuur), 06-5109 5144, h.van.wijk@amsterdam.nl

---