

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	20 juni 2024
Voorstelnummer	D760086
Datum raadsvoorstel	6 mei 2024
Portefeuillehouder(s)	E. Briët
Commissie	Algemene raadscommissie
Datum commissie	13 juni 2024
Soort agendering	Ter besluitvorming
Agendapunt	
Team	RO - Beleid en Vastgoed
Opsteller	Dimitri Druiven
Datum B&W besluit	14 mei 2024
Bijlagen:	8

Onderwerp : **Zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025 OD NHN**

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van het Algemeen Bestuur besluit resultaatbestemming 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
3. Het bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te verzoeken in het proces naar de kadernota 2026 vorm en inhoud te geven aan verstandige en verantwoorde ombuigingsvoorstellen zoals door het college gevraagd in zijn brief van 8 maart 2024. Een brief die het resultaat was van een in de raadsvergadering van 15 februari 2024 unaniem aangenomen motie;
4. Het bestuur op te roepen in hun P&C documenten te concretiseren of en in hoeverre in kadernota's en begrotingen van de GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord opgenomen doelen zijn behaald;
- 5a. Ten aanzien van de PM-posten wordt nogmaals verzocht zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentelijke programmabegroting 2025, inzicht te bieden in de mogelijke gevolgen voor de jaarlijkse bijdrage;
- 5b. Daarnaast wordt verzocht om op afzienbare termijn een meerjareninvesteringsplan ICT op te leveren;
- 5c. Voor het overige een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
6. Deze zienswijze door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit aan het Dagelijks bestuur van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kenbaar te maken.

Geheimhouding

Geheimhouding ☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In dit advies ligt een concept zienswijze voor ten aanzien van de jaarrekening 2023, resultaatbestemming 2023 en de ontwerpbegroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). Aan uw raad wordt voorgesteld de voorliggende concept zienswijze ter vaststelling aan te bieden aan de raad. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Begin dit jaar heeft uw raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de OD NHN. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de gemeenschappelijke regelingen, waaronder de OD NHN. De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2025 van de OD NHN.

Separaat aan de zienswijze op de kadernota 2025 heeft ons college namens uw raad op 8 maart een brief aan het bestuur van de OD NHN gestuurd waarin wordt verzocht om voorafgaand aan de besluitvorming van de kadernota 2026 te komen met een (proces)voorstel, waarin inzichtelijk wordt gemaakt op welke wijze er vanaf (het ravijnjaar) 2026 verstandige en verantwoorde ombuigingsvoorstellen binnen de gemeenschappelijke regeling doorgevoerd kunnen worden.

Een soortgelijk verzoek is ook door andere gemeenten gestuurd en hier is in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) op 20 maart aandacht voor gevraagd door de portefeuillehouder. Het Dagelijks Bestuur (DB) heeft hierop aangegeven dat de brieven ter bespreking worden voorgelegd in de vergadering van het AB op 27 juni.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerpbegroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is aanvullend geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Jaarverslag 2023:

Het jaarverslag 2023 geeft als onderdeel van de jaarrekening een beschrijving van de uitvoering in het afgelopen jaar. Dit in relatie tot het jaarprogramma en uitvoering voor alle deelnemers. Het verslag beschrijft per onderdeel op hoofdlijnen wat de doelstelling was, en wat daarvoor is gedaan. Uitgangspunt is het binnen een bandbreedte van 90-110% uitvoeren van de uitvoeringsprogramma's van de deelnemers. Over de uitvoering wordt apart en cijfermatig gerapporteerd aan de deelnemers zodat dit geen onderdeel uitmaakt van het jaarverslag.

In 2023 is een nieuwe Uitvoerings- en Handhavingsstrategie OD NHN 2024-2027 opgesteld en door de deelnemers vastgesteld. Dit als opvolger van de voorgaande strategie die eind december 2023 afliep. Een nieuwe strategie met een nieuwe naam die beter aansluit bij de Omgevingswet en uitgaat van maatschappelijke opgaven. Dit gebaseerd op de provinciale strategie die gezamenlijk is opgesteld door de vier Omgevingsdiensten in Noord-Holland. De nieuwe strategie vormt de komende vier jaar het uitgangspunt voor de jaarlijks vast te stellen uitvoeringsprogramma's van de deelnemers.

Het jaar 2023 in het teken gestaan van het 10-jarig bestaan van de OD NHN waarbij is gewerkt aan de laatste voorbereidingen op de Omgevingswet waaronder de verschuiving van bodemtaken van Provincie naar gemeenten. Gemeenten zijn ondersteund bij het voorbereiden van Omgevingsplannen en Omgevingsvisies. Het vanaf 2022 gevulde Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) is operationeel en bevat gegevens over risicovolle activiteiten aangevuld met risico ontvangende gebouwen en locaties. Ook zijn gemeenten ondersteund in diverse projecten en programma's rond duurzaamheid, circulair en energietransitie.

In het kader van het in 2022 gestarte Interbestuurlijk Programma Versterking VTH Stelsel (IBP-VTH) is een zelfevaluatie uitgevoerd en heeft hiervoor een visitatie plaatsgevonden. Conclusie hiervan is dat de OD NHN net als de meeste Omgevingsdiensten niet voldoet aan de robuustheidscriteria volgens het IBP-VTH. Eind 2023 is gestart met het opstellen van een transitieplan om de OD per 1 april 2026 te kunnen laten voldoen aan de uitgangspunten van het IBP-VTH als toekomstbestendige en robuuste Omgevingsdienst.

De Samenwerkingsagenda tussen de vier omgevingsdiensten die werkzaam zijn in Noord-Holland werkt aan diverse gezamenlijke uitvoeringsthema's, bedrijfsvoering en opleiding van personeel. Het aantrekken en opleiden van voldoende kundig personeel blijft een uitdaging voor de Omgevingsdiensten. De OD blijft geconfronteerd met hoge werkdruk en dit heeft tot gevolg dat behandeltermijnen meer onder druk komen te staan. De OD motiveert dat het voor de toekomstbestendigheid en robuustheid van de OD het noodzakelijk is om te investeren in de organisatie.

Jaarrekening 2023:

De jaarrekening laat een totaaloverzicht van baten en lasten per programma zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. In de verantwoording 2023 is per programmaonderdeel een productrealisatie opgenomen. Het geheel is gerealiseerd binnen de gestelde financiële en bestuurlijke kaders.

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 1.742.000,-. Dit als totaal van het positief deel Milieutaken € 671.000,- en het positief deel VTH-plustaken € 1.071.000,- (Provincie).

Het positieve resultaat wordt enerzijds veroorzaakt door toename van de omvang van lasten en baten. Dit voornamelijk door jaarlijks terugkerende aanvullende opdrachten en meer inkomsten (en uitgaven) als gevolg van specifieke uitkeringen en subsidies. Anderzijds is de bestemmingsreserve voor het opvangen van CAO gevolgen 2023 volledig ingezet (zie resultaatbestemming) maar was deze niet volledig nodig. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023 en komt terug bij de resultaatbestemming 2023.

Ook het gegeven dat de OD sinds eind 2022 rente ontvangt over verplicht aan te houden eigen gelden draagt bij aan het positieve resultaat.

De uit te voeren taken aanvullende opdrachten zijn zoveel mogelijk uitgevoerd door vast personeel. Door krapte op de arbeidsmarkt heeft de OD in 2023 moeite gehad met het invullen van vacatures en is externe inhuur nodig geweest. Het inhuren van tijdelijk personeel is zoveel mogelijk binnen de financiële kaders van de begroting opgelost. Daarnaast kampte de OD met een hoog ziekteverzuim. Ook dit heeft geleid tot inhuur van personeel.

Door gewijzigde wetgeving is vanaf verslagjaar 2023 niet de accountant maar het DB van de OD NHN degene die verantwoording aflegt over de (financiële) rechtmatigheid, in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens het getrouwe beeld van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording). De accountant geeft vanaf dit moment dus geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid.

Om te kunnen komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is het DB verplicht om zorg te dragen voor de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer. Deze toetsing vindt plaats middels een verbijzonderde interne controle op de processen binnen OD NHN met een bijbehorend intern controleplan.

De jaarrekening is nog niet voorzien van een controleverklaring vanwege vertraging in de besluitvorming over wijzigingen in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De verklaring wordt nagezonden zodra deze is afgegeven.

Risico's:

De OD signaleert al meerdere jaren dat het aantrekken en opleiden van voldoende kundig personeel moeilijk is. In de uitvoering wordt dit veelal opgevangen door het bestaande personeel en dit zorgt voor hoge werkdruk en bovenmatige opbouw van verlof.

Argumenten:

De jaarstukken 2023 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om een positieve zienswijze af te geven.

Onderbouwing advies Resultaatbestemming 2023

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld het positieve resultaat van de jaarrekening 2023 de volgende bestemming te geven:

1. € 758.000 te onttrekken aan de reserve Masterplan ICT;

Het door de deelnemers gefinancierde Masterplan ICT (MP ICT) heeft betrekking op meerdere jaren en wordt gedekt vanuit een bestemmingsreserve. Dit omdat op voorhand niet altijd kon worden gezien wanneer kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt. Op deze wijze kunnen tekorten of overschot, die ontstaan door verschuiving in tijd per jaar worden verrekend. De jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT is vervallen vanaf het jaar 2023. Het MP ICT is vanaf de begroting 2023 een structureel onderdeel geworden van de begroting. De bijbehorende reserve zal alleen nog voor incidentele uitgaven die nog voortvloeien uit het MP ICT ingezet worden.

In 2023 heeft de OD € 758.000,- aan incidentele uitgaven voor ICT gehad. Dit onder meer voor de aanschaf en implementatie van software, inhuur voor doorontwikkeling van het zaakstelsel, implementatie informatiebeleid en adviseurs op gebied van archief en documentatie. Voorgesteld wordt deze uitgaven geheel te dekken door onttrekking aan de reserve.

2. € 67.000 te storten in de algemene reserve, waardoor deze uitkomt op 2,5% van de lasten (taakveld Milieu);

In de FUGR is vastgelegd dat Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord over een maximale algemene reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. In 2023 is de omvang van de algemene reserve berekend op € 406.000,-. De huidige omvang is € 339.000,-. Voorgesteld wordt de algemene reserve met € 67.000,- te verhogen zodat de maximale hoogte beschikbaar is.

3. € 1.047.000 te onttrekken aan de reserve CAO vanwege de CAO 2023;

4. € 976.000 te storten in de reserve personeelsgerelateerde risico's. Het volledige bedrag bij de jaarrekening 2024 weer laten vrijvallen;

Voorgesteld wordt de bestemmingsreserve voor het opvangen van de CAO gevolgen 2023 volledig ten gunste van de jaarrekening 2023 in te zetten. De reserve van € 1.047.000,- bleek grotendeels niet nodig. Voor het restant van € 976.000,- wordt voorgesteld een bestemmingsreserve 2024 in te stellen om de eventuele gevolgen van de CAO 2024 op te vangen waarbij nog onduidelijk is in hoeverre deelnemers hiervoor gecompenseerd worden via het gemeente- of provinciefonds. De reserve zal vrij vallen in de jaarrekening 2024.

5. € 699.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-Plus voor de niet geraamde kosten voor extra afgesproken taken in 2024.

De reserve voor de Provinciale VTH-Plus taken is niet aangesproken. Met de Provincie is afgesproken om een deel van het positieve jaarrekening resultaat van de VTH-Plus taken in te zetten voor de uitvoering van extra taken in 2024. Deze zijn niet opgenomen in de begroting 2024 zodat wordt voorgesteld om hier een reserve voor in te stellen zodat in het lopende jaar geen begrotingswijziging hoeft te worden vastgesteld.

Na doorvoering van bovengenoemde voorstellen is het volledige het positieve resultaat van de jaarrekening bestemd en vindt geen restitutie plaats aan de deelnemers.

Argumenten:

De voorgestelde bestemmingen vallen binnen de gestelde kaders van het Masterplan-ICT, de BBV en de FUGR. Dit geeft aanleiding om een positieve zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de Begroting 2025

De begroting 2025 is opgesteld met in achtneming van de eerder gepresenteerde kadernota 2025. Omdat er geen wijzigingen zijn opgenomen richt de toelichting zich in hoofdzaak op de twee PM-posten zoals reeds in de kadernota genoemd.

Zienswijze kadernota 2025:

Eerder dit jaar hebben de raden een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de OD. Naast een indexatie van de jaarlijkse bijdrage met 3,95% werden twee PM-posten gepresenteerd. Enerzijds voor nog onbekende gevolgen van de invoering van de Omgevingswet en anderzijds voor de gevolgen van het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH Stelsel (IBP-VTH).

Het Dagelijks Bestuur (DB) heeft de ontvangen zienswijzen samengevat en voorzien van een gemotiveerde reactie. De reactie is op 20 maart aan het AB voorgelegd en daarna aan de raden en staten gestuurd.

Er zijn geen negatieve zienswijzen ontvangen die specifiek betrekking hebben op de indexatie. Deze indexatie is dan ook ongewijzigd opgenomen in de ontwerpbegroting 2025.

Hollands Kroon en Koggenland hebben een negatieve zienswijze ingediend omdat de financiële gevolgen niet duidelijk zijn.

Voor het overige waren de zienswijzen in hoofdzaak positief. In bijna alle zienswijzen is wel aandacht gevraagd voor de uitwerkingen van de PM-posten. In meerdere gevallen, waaronder onze gemeente, is gevraagd om hier z.s.m. duidelijkheid over te geven. Dit geldt zowel voor het IBP-VTH als de Omgevingswet. Het DB heeft ten aanzien van de gevolgen Omgevingswet aangegeven dat dit pas na 2024 duidelijk kan worden. Voor de gevolgen van het IBP-VTH is aangegeven dat gewerkt wordt aan een transitieplan waarbij gestreefd wordt de financiële de financiële uitwerking op te nemen in de ontwerpbegroting 2025.

Een aantal gemeenten heeft gevraagd om uitwerking van een kostenneutraal scenario in het transitieplan. Het DB acht dit niet mogelijk gelet op de ontstaansgeschiedenis, ontwikkeling in de laatste jaren en de benodigde investering om te voldoen aan de robuustheidscriteria.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 20 maart 2024 is de kadernota 2025 ongewijzigd vastgesteld en verwerkt in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2025.

Begroting 2025

De OD NHN presenteert een meerjarige sluitende begroting. De activiteiten van de OD NHN worden in de begroting beschreven binnen drie programma's:

1. Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland);
2. VTH plustaken (Provincie Noord Holland);
3. Overhead (naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels).

Met de Begroting geeft het dagelijks bestuur van OD een indicatie over de hoogte van de bijdrage van de deelnemers, de beleidsvoornemens en prijscompensatie. De begroting maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als langere termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie, welke strategische keuzes worden gemaakt en welke financiële kaders hiervoor worden vastgesteld. Onderstaand worden de ontwikkelingen benoemd welke van invloed zijn op de voorliggende begroting.

Met de komst van de Omgevingswet staat de grootste verandering in de geschiedenis van omgevingsdiensten voor de deur. Daarnaast vragen onderwerpen als stikstof, circulaire economie, natuurbescherming en ondermijning, steeds meer aandacht en expertise.

Financiële uitgangspunten begroting 2025

In de begroting van 2025 wordt rekening gehouden met:

Indexatie bijdrage

Zoals in de kadernota 2025 vermeld hanteert de OD NHN voor de indexatie van de bijdrage een gewogen gemiddelde van 3,95%. Dit is iets hoger (0,05%) dan het door de regietafel gehanteerde percentage van 3,9%. Overeenkomstig het gestelde in de FUGR kan hiervan gemotiveerd worden afgeweken. De OD NHN motiveert dat het in de loon-prijsberekening (70%-30%) te hanteren looncomponent bij de OD NHN 82,8% bedraagt. Door het hanteren van dit hogere percentage in de berekening komt het gewogen gemiddelde op 3,95%.

Incidentele bijdragen met structureel karakter

Uit de praktijk van de afgelopen jaren blijkt dat de OD naast de structurele lumpsumbijdrage van de deelnemers nog veel extra inkomsten ontvangt. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben voor de individuele deelnemer, wordt gezien dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee een structureel karakter hebben. Voor onze gemeente worden bijvoorbeeld al meerdere jaren taken uitgevoerd in het kader van duurzaamheids subsidies en saneringsprojecten verkeerslawaaï. De omvang wordt om deze reden vanaf 2024 zichtbaar gemaakt in de begroting. Hierop kan het eigen vaste personeelsbestand aangepast worden zodat een meer robuuste, toekomstbestendige organisatie ontstaat. Het hier aan verbonden risico bij wegvallende extra inkomsten wordt als acceptabel gezien in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is. De toevoeging van de structurele incidentele bijdrage aan de begroting, heeft geen invloed op de bijdragen van de individuele deelnemers en levert daarmee ook geen wijziging op voor de stemverhouding.

PM-post gevolgen Omgevingswet

In 2025 wordt de Omgevingswet volledig geïntegreerd in de bedrijfsvoering, nadat deze in 2024 van kracht is geworden. Door ervaringen in 2024 met de implementatie van de wet zullen mogelijke aanpassingen voor 2025 duidelijk worden. Dit brengt mogelijk extra kosten met zich mee. De OD heeft in de kadernota 2025 aangegeven dat deze kosten pas na de eerste ervaringen kunnen worden ingeschat en inzichtelijk zullen worden bij het opstellen van de ontwerpbegroting voor 2025. In de inleiding van de ontwerpbegroting 2025 is verwoord dat dit nader is uitgewerkt maar dit blijkt een verschrijving te zijn. Dit geeft aanleiding om het belang van duidelijkheid hierover te blijven benadrukken in de zienswijze.

PM-post Robuustheid Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel

Voor goed toezicht op milieu en leefbaarheid moet er flink wat veranderen bij de 29 omgevingsdiensten in Nederland. Dat concludeerde de commissie Van Aartsen ruim twee jaar geleden en deed daarbij aanbevelingen. Ook kwam de commissie met zes robuustheidscriteria. Deze vormen de pijlers voor het door het ministerie van I & W opgezette Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP-VTH). Ingevolge het IBP-VTH moeten omgevingsdiensten:

- een bepaalde minimale omvang hebben;
- werken volgens de kwaliteitscriteria voor VTH;
- inzetten op innovatie met daarbij een innovatieagenda en bijpassend budget;

- een financiële buffer hebben;
- informatie gestuurd werken;
- aansluiten bij de identiteit van hun werkgebied.

De OD NHN voldoet momenteel niet volledig aan de hiervoor genoemde criteria. Er wordt gewerkt aan een transitieplan. Dit plan van aanpak beschrijft de benodigde maatregelen en aanpassingen aan de organisatie en de werkprocessen. Het doel is om uiterlijk 1 april 2026 volledig te voldoen. Het plan van aanpak is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het Algemeen Bestuur (AB). Het AB heeft aangegeven meer tijd nodig te hebben voor een gedragen besluit waarbij meer aandacht is voor de uitwerking van de mogelijke scenario's en financiële uitdagingen van de deelnemers. Het plan van aanpak wordt in juni ter besluitvorming aan het AB voorgelegd. In afwachting van deze besluitvorming kan de PM-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

Uurtarieven

De uurtarieven zijn opgenomen in de begroting. Met het vaststellen van de begroting worden de geïndexeerde uurtarieven 2025 vastgesteld. Nieuwe taken worden tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd bij de OD NHN.

Risico's:

Zoals benoemd zijn de twee PM-posten in de begroting niet nader uitgewerkt. Verder worden risico's inzichtelijk gemaakt in de paragraaf weerstandsvermogen en wordt de bestaande weerstandscapaciteit als 'matig' aangemerkt. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de eerder genoemde resultaatbestemming om het weerstandsvermogen te verhogen.

Voor de personeelslasten ontstaat een risico ten aanzien van de loonkosten in 2025 omdat in de begroting geen rekening is gehouden met de gevolgen van de cao wijzigingen per April 2025. In de toegepaste indexatie is wel een verwachte stijging van loonkosten opgenomen. Het eventuele nadeel wat hieruit zal ontstaan in 2025 zal (achteraf) tot uiting komen in het rekeningresultaat 2025.

Argumenten:

Ten aanzien van de PM-Posten 'Omgevingswet' en 'Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel' heeft uw raad in de zienswijze op de kadernota 2025 verzocht zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentelijke programmabegroting 2025, inzicht te bieden in de mogelijke gevolgen voor de jaarlijkse bijdrage. Dit inzicht wordt niet gegeven. Gelet op de hierbij opgenomen achtergrond is het een reële verwachting dat dit in de toekomst zal zorgen voor een verhoging van de bijdrage aan de OD NHN. Om deze reden wordt een gelijklopende zienswijze voorgesteld waarin wordt verzocht deze gevolgen zo spoedig mogelijk inzichtelijk te maken.

Gelet op de motivering bij de toegepaste indexatie en de eerder afgegeven zienswijze wordt deze geringe afwijking aanvaardbaar geacht en voor het overige een positieve zienswijze voorgesteld.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Als alternatief zou een volledig positieve zienswijze gegeven kunnen worden. Gelet op de hierboven omschreven argumenten wordt dit niet als zinvol alternatief gezien.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor onze gemeente. De zienswijze is BUCH-breed (m.u.v. gemeente Uitgeest) én ook met de gemeenten Alkmaar en Dijk en Waard afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting de OD NHN.

RISICO'S

Uit de begroting komt naar voren dat de risico's in voldoende mate in beeld zijn. In de FUGR is vastgelegd dat Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord over een maximale algemene reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Voor de OD NHN geldt dat de maximale omvang, na toepassing van de resultaatbestemming 2023, bereikt is. De weerstandcapaciteit wordt ingeschat als matig om de bestaande risico's te dekken. De OD NHN draagt zorg voor de risico's die zich binnen zijn organisatie en/of bij werkzaamheden kunnen voordoen.

Voor de gemeente als deelnemer kunnen zich de volgende risico's voordoen:

- Niet alle taken kunnen worden uitgevoerd binnen wettelijke termijnen en afgesproken kwaliteitskaders;
- Het te veel aan uitgevoerde taken wordt pas aan het einde van het kalenderjaar in rekening gebracht;
- Door hoge werkdruk kan verzuim toenemen waardoor het capaciteitsprobleem in potentie nog verder toe neemt;
- De gevolgen van de invoering van de Omgevingswet en het IBP-VTH zijn niet geheel inzichtelijk;

Voor deze risico's geldt dat deze periodiek worden besproken bij de gesprekken met de accountmanagers en de bestuurlijke opdrachtgever. Op deze wijze wordt een vinger aan de pols gehouden en worden de risico's tijdig signaleerd en beperkt.

FINANCIËN

Jaarrekening en resultaatbestemming 2023

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 1.742.000,-. De aan het AB van de OD NHN voorgestelde bestemming hiervan heeft geen financieel gevolg voor de deelnemers.

Begroting 2025

Wanneer de begroting van de OD NHN wordt vastgesteld zoals voorgesteld ontstaat er voor 2025 een nadeel voor het budget voor Milieubeheer in de gemeentelijke begroting zoals onderstaand weergegeven. Voor de opvolgende jaren lijkt een voordeel te ontstaan maar dit komt omdat de OD geen rekening houdt met een gemiddelde meerjarige indexatie. De eventuele financiële mutaties van de bijdrage worden na besluitvorming van de het AB van de OD NHN definitief verwerkt in de gemeentebegroting 2025.

Gevolgen ontwerpbegroting 2025 OD NHN	2025	2026	2027	2028
Bijdrage in meerjarenbegroting Bergen	€ 859.020	€ 884.791	€ 911.335	€ 938.675
Bijdrage in meerjarenbegroting OD NHN	€ 834.000	€ 834.000	€ 834.000	€ 834.000
Voorgestelde indexatie ontwerpbegroting	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000
Bijdrage na vaststelling begroting 2025 OD NHN	€ 867.000	€ 867.000	€ 867.000	€ 867.000
Verschil (-/- = nadeel)	€ -7.980	€ 17.791	€ 44.335	€ 71.675

DUURZAAMHEID

In overleg met de werkorganisatie BUCH worden jaarlijks nadere afspraken gemaakt over het door de OD NHN uitvoeren van taken rondom verduurzaming en energietransitie.

PARTICIPATIE

n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming door uw raad wordt het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze door toezending van het ondertekende raadsbesluit. Behandeling van de zienswijzen en vaststelling van de jaarrekening 2023, resultaatbestemming 2023 en begroting 2025 is geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van de OD NHN op 10 juli.

BIJLAGEN

1. Raadsbesluit zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025 OD NHN;
2. Jaarrekening 2023 OD NHN;
3. AB-besluit jaarrekening 2023 OD NHN;
4. Brief accountant rechtmatigheidsproces jaarrekening 2023 OD NHN;
5. AB-besluit resultaatbestemming 2023 OD NHN;
6. Begroting 2025 OD NHN;
7. AB-besluit Begroting 2025 OD NHN;
8. Begeleidende brief zienswijzeprocedure Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 OD NHN.

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Bergen

mr. M.N. (Martijn) Schroor
secretaris

L.Hj. (Lars) Voskuil
burgemeester