

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 30 mei 2023

Onderwerp: Zienswijze PS op de Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 van de OD NHN

Kenmerk: 2041124/2041125

Bijlagen:

- 1. Brief OD NHN**
- 2. Begroting 2024 OD NHN**
- 3. Jaarrekening 2022 OD NHN**
- 4. Resultaatbestemming 2022 OD NHN**
- 5. Overzicht actuele ontwikkelingen**

1. Inleiding

Op 26 april 2023 zijn door het dagelijks bestuur (DB) van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) de Begroting 2024, de Jaarrekening 2022 en de Resultaatbestemming 2022 ter zienswijze aan Provinciale Staten (PS) verstuurd.

PS hebben in de gemeenschappelijke regeling OD NHN een kaderstellende en controlerende rol. Vanuit die verantwoordelijkheid kunnen PS een zienswijze kenbaar maken aan het DB van de OD NHN. Op grond van artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 27 van de Gemeenschappelijke Regeling OD NHN worden gemeenteraden en PS van de deelnemende gemeenten en provincie in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken op de Begroting 2024, de Jaarrekening 2022 en de Resultaatbestemming 2022.

Na de vergadering van de Interim-Statencommissie op 19 juni 2023 wordt de voorlopige zienswijze onder voorbehoud van het definitieve besluit van PS op 10 juli 2023 gedeeld met de OD NHN. De door OD NHN ontvangen zienswijze worden in het DB besproken en van een reactie voorzien. Het DB biedt (eventueel gewijzigde) stukken vervolgens ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN aan.

2. Begroting 2024

De voorstellen die waren opgenomen in de Kadernota 2024 zijn door het algemeen bestuur (AB) allemaal goedgekeurd. Hierbij gaat het om:

- Indexatie van 7.26%, hierop is het uurtarief in de begroting aangepast;
- Aanvullend budget i.v.m. de verdubbeling van de Woo-verzoeken bij de OD;
- P.M. post Effecten Omgevingswet, met daarbij wel het verzoek om deze zo snel mogelijk in te vullen.

Deze posten zijn opgenomen in de begroting 2024 met daarbij het verschil dat de OD NHN zoveel mogelijk inzicht probeert te geven over de effecten van de Omgevingswet op basis van de huidige informatie. Daarnaast heeft de OD NHN geconstateerd dat een groot deel van hun 'incidentele' inkomsten vanuit met name de gemeentelijke deelnemers in de loop van de jaren eigenlijk structureel van aard is. Het voorstel van de OD NHN is om de omvang van deze bijdrage in het vervolg intern als structureel aan te merken. Hierop kan het personeelsbeleid worden aangepast en meer personeel vast in dienst komen. De gedachten hierachter is dat de OD NHN hiermee aantrekkelijkere voorwaarden kan bieden bij het werven van nieuw personeel in een arbeidsmarkt waar goed personeel schaars is en met name inhuur de afgelopen jaren duurder is geworden. Hier bestaat natuurlijk altijd het risico dat de inkomsten wegvallen. De OD NHN acht deze risico's aanvaardbaar.

De provinciale bijdragen binnen het programma Milieutaken stijgt ten opzichte van de begroting 2023 met € 57.000 naar een totaal van € 675.000. Hierin zijn de effecten van de voorstellen uit de kadernota (€ 12.000) en de indexatie (€ 46.000) verwerkt. De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft volgens de OD geen effect op de provinciale bijdrage binnen het programma Milieutaken. De VTH-plustaken stijgen in totaal met €33.000. In deze stijging zijn de volgende punten meegenomen:

- Voorstellen uit de kadernota +€ 170.000;
- De indexatie +€ 170.000;
- Het verwachte effect van de inwerkingtreding van de Omgevingswet -€ 751.000.

De provinciale bijdrage voor VTH-plustaken zou op basis van deze begroting uit komen op € 9.074.000.

De totale provinciale bijdrage aan de OD NHN voor 2024 komt hiermee uit op € 9.749.000.

Advies is om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2024 van de OD NHN, maar wel aan te geven dat de provincie in het kader van goed opdrachtgeverschap het principe onderschrijft dat opdrachten die structureel van aard zijn in principe binnen de lumpsum-bijdrage moeten worden ingebracht en uitgevoerd. Dit draagt namelijk bij aan de structurele versterking van de OD NHN.

3. Jaarrekening 2022

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1.110.040 verdeeld over:

- Resultaat op Milieutaken € 1.488.331
- Resultaat op VTH-plustaken -€ 378.291

Het positieve resultaat op de Milieutaken wordt met name gerealiseerd door meer aanvullende opdrachten vanuit de gemeentelijke deelnemers en overhead.

Het negatieve resultaat op de VTH-plustaken komt voort uit de extra personeelskosten gemaakt met betrekking tot de uitvoering van het stikstofdossier. De OD NHN had hiervoor ook de ruimte. Middels de resultaatbestemming 2020 is er een extra dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken. De gedachte hierachter was dat de OD NHN dan snel kon schakelen indien extra capaciteit op stikstof ingezet moest worden. Het tekort op de VTH-plustaken van € 378.291 wordt gedekt middels een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken (zie de resultaatbestemming).

4. Resultaatbestemming 2022

De resultaatbestemming hangt samen met de jaarrekening. Voor een toelichting over de opbouw van het positieve resultaat zie punt 3 van deze voordracht.

Met de resultaatbestemming 2022 doet de OD NHN een aantal voorstellen:

- Onttrekking uit de bestemmingsreserve ter hoogte van €378.291 i.v.m. het negatieve resultaat op het programma VTH-plustaken;
- Het ontstane exploitatietekort van € 332.487 op het Masterplan ICT te dekken vanuit het positieve resultaat op overhead zodat de middelen uit de reserve Masterplan ICT beschikbaar blijven voor de verdere versterking van het ICT landschap van de OD NHN;
- Het instellen van een bestemmingsreserve CAO i.v.m. het nieuwe CAO akkoord gemeenten/SGO waardoor de salariskosten met 9,1% zullen stijgen. Doordat in de begroting 2023 is gerekend met een indexatie van 2,3% wordt er een tekort op de salariskosten voorzien. Het tekort wordt geraamd op € 1.047.000. Het voorstel is nu om € 650.000 van het positieve resultaat op de Milieutaken te doteren aan de nieuwe bestemmingsreserve CAO. Vanuit de bestemmingsreserve VTH-plustaken wordt €397.000 onttrokken i.v.m. het negatieve resultaat op de VTH-plustaken;
- Het instellen van een bestemmingsreserve Verstevigen Bedrijfsvoering Milieu (VBM) en een bestemmingsreserve Verstevigen Bedrijfsvoering VTH-plus (VBV). Vanuit het positieve rekening resultaat op Milieutaken wordt € 248.000 gedoteerd aan VBM. Voor de dotatie aan VBV wordt uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken € 152.000 onttrokken, dit i.v.m. het negatieve resultaat op de VTH-plustaken.
- Het resterende positieve resultaat op Milieutaken wordt gerestitueerd aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdragen. De provincie ontvangt € 28.900.

Met de resultaatbestemming van 2020 zijn er extra middelen gestort in de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Met als doel om een buffer te vormen voor het uitvoeren van de stikstoftaken die de OD NHN flexibel kan inzetten. Onttrekkingen uit deze reserve moeten aan deze voorwaarde voldoen. De onttrekking van € 378.291 is hier een goed voorbeeld van. Ook de onttrekking van € 397.000 is passend om het tekort dat door de CAO stijging gaat ontstaan te dekken. Het uitvoeren van dezelfde taken is immers duurder geworden. Nu er met VBV voor de VTH-plustaken een aparte bestemmingsreserve wordt ingesteld voldoet ook deze onttrekking aan de in 2020 gestelde voorwaarden. Er kunnen alleen middelen aan de VBV worden onttrokken wanneer deze aantoonbaar bijdragen aan een goede uitvoering van de VTH-plustaken.

Advies is om als zienswijze mee te geven dat bij een onttrekking aan VBV duidelijk gemaakt moet worden wat het positieve effect zal zijn op de uitvoeringen van het programma VTH-plustaken.

5. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

dhr. H. Schartman, plv. provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 40-2023

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 30 mei 2023;

gelet op artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord,

besluiten:

1. Geen zienswijze in te dienen op Begroting 2024 zelf, maar hierbij aan te geven dat het noodzakelijk is dat deelnemers hun structurele taken binnen de lumpsum bijdragen wegzetten bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Dit in het kader van goed opdrachtgever- en eigenaarschap.
2. Als zienswijze op de resultaatbestemming 2022 mee te geven dat bij een onttrekking aan de bestemmingsreserve Verstevigen Bedrijfsvoering VTH-plus goed onderbouwd wordt wat de positieve bijdrage is aan de uitvoering van de VTH-plustaken.

Haarlem, 10 juli 2023

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,