

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

Omgevingsdienst NHN

Risicoprofiel: middel

DOC-25-1032948

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

1. De regeling wordt getroffen voor de uitvoering van en ondersteuning bij taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
2. De taken, bedoeld in het eerste lid, betreffen in elk geval taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede e taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.

Voorstel zienswijze college rekeningresultaat

De raad voor te stellen een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat van 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Voorstel zienswijze raad rekeningresultaat

Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat van 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Argumenten

De verantwoording over de jaarrekening 2024 past binnen de financiële en beleidsmatige uitgangspunten. De account heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

De OD sluit af met een positief rekeningresultaat. Het totaalresultaat van de OD bedraagt € 1.691.000. Er is een positief resultaat behaald op Milieutaken: € 610.000 (dit zijn gemeentelijke taken) en op de VTH-plus taken: € 1.080.000 (dit zijn provinciale taken).

Het positieve resultaat wordt verklaard door:

- de vrijval en inzet van de bestemmingsreserves van € 2,3 miljoen en de gerealiseerde rentebate van € 328.000. Op programmaniveau en op niveau van de opbrengst – en lasten categorieën zijn de afwijkingen binnen de marges. Deze worden in de jaarrekening verder toegelicht.
- enkele incidentele baten, zoals een Specifieke Uitkering (SPUK) in het kader van het interbestuurlijke programma versterking VTH.

Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve te vormen van € 1.000.000. Deze kan gebruikt worden voor de uitvoering van het plan van aanpak Robuustheid. Het AB heeft juni 2024 dit plan vastgesteld. De dekking voor de uitvoering is toen echter nog niet vastgesteld. In juni is afgesproken om financiële meevaller bij voorkeur te gebruiken voor de uitvoering van het plan. Daar wordt nu uitvoering aan gegeven.

Daarnaast wordt voorgesteld om het restant van het positieve resultaat (€ 690.000) uit te keren aan de provincie.

Samenvatting behaalde doelstellingen

De OD NHN heeft bijgedragen aan de uitvoering van vergunningsprocedures en heeft een bijdrage geleverd aan het oplossen van grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rondom de fysieke leefomgeving. Onder andere door het inzetten van uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur voor advisering van de deelnemers. Daarnaast heeft de OD NHN bijgedragen aan de bewustwording van de geldende milieu wet- en regelgeving, met als effect een verhoogde mate van naleving van de regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handavingsverzoeken.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

De begroting 2024 vermeldt geen specifieke doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland.

Algemene bevindingen

Een positieve zienswijze. Met de vorming van bestemmingsreserve kan gestart worden met de uitvoering van het plan van aanpak Robuustheid.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

De totale bijdrage bedroeg voor Medemblik €1.691.324.

Risico's

Weerstandsvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 505.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 406.000}{€ 505.000} = 0,80$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2024 van € 406.000 is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio:

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse D. Dit duidt op een matig weerstandsvermogen.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten.

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

	Jaarrekening 2024 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-14,18	-10,67	-10,93
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-14,18	-10,67	-10,93
C	Solvabiliteitsrisico	41,77	40,81	34,54
D	Structurele exploitatieruimte	-0,37	0,00	-0,75

Toelichting ratio's

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. De OD NHN heeft een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Door aanwending van de reserves is het eigen vermogen gedaald en is het percentage lager dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. De OD heeft op dit moment onvoldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2024:
(bedragen * € 1.000)

RISICO'S						
Nr.	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstands- capaciteit
1	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	500	250
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatieadeel	E	0,1	800	80
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatieadeel	E	0,5	250	125
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	100	50
Totaal						505

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.