gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1574076/1583025

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **3 juni 2025**

Onderwerp: **Jaarrekening 2024 en programmabegroting 2026-2029 Omgevingsdienst Midden-Holland**

Portefeuillehouder: **W. Pannekoek**

Datum: **6 mei 2025**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2024 en over de programmabegroting 2026-2029 van de Omgevingsdienst Midden-Holland als zienswijze in te dienen dat van de Omgevingsdienst Midden-Holland verwacht wordt dat de beschikbaar gestelde middelen zullen leiden tot minimaal 100% taakuitvoering.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:
1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst Midden-Holland.
2. In te stemmen met de ontwerp programmabegroting 2026-2029 van de Omgevingsdienst Midden-Holland en als zienswijze in te dienen dat van de Omgevingsdienst Midden-Holland verwacht wordt dat de beschikbaar gestelde middelen zullen leiden tot minimaal 100% taakuitvoering.

Inleiding
De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) voert de wettelijke milieutaken evenals de wettelijke sloopmelding en - toezichttaken uit voor de gemeente Krimpenerwaard. Daarnaast vervult de dienst een functie als kennisinstituut op het gebied van duurzaamheid en klimaatadaptatie en ondersteunt zij de aangesloten gemeenten bij het realiseren van de ambities op dat gebied.

Voor de uitvoering van deze taken zijn financiële middelen nodig. De ODMH heeft de jaarstukken 2024 en programmabegroting 2026-2029 opgesteld en deze voor het verkrijgen van zienswijzen aan de deelnemende gemeenten en de provincie toegezonden. Dit biedt de gemeenteraad de gelegenheid om invulling te geven aan haar toezichthoudende taak.

Beoogd resultaat
Een toetsing van de jaarrekening 2024 en programmabegroting 2026-2029 van de Omgevingsdienst Midden-Holland.

Argumenten
1.1. De jaarrekening maakt deel uit van de verantwoordingsdocumenten.
Over 2024 laat de rekening een positiefresultaat zien van € 879.713, -. In de jaarrekening wordt voorgesteld om het positieve resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ontwikkelingen. In de Programmabegroting 2026-2029 wordt deze bestemmingsreserve ingezet als dekkingsmiddel voor een deel van de bezuinigingstaakstelling voor 2026 en 2027.

2.1 De ontwerp programmabegroting 2026-2029 van de ODMH voldoet aan de financiële kaderstelling.
De programmabegroting is sluitend over de jaren 2026-2029. In de begrotingscijfers is de index van 2,22% verwerkt. Conform de Nota Planning en Control 2024-2027 is deze index gebaseerd op de regionale afspraken in Hollands Midden (FKGR) inzake het toepassen van inflatiecorrecties.

2.2 Met de ontwerp programmabegroting 2026-2029 van de ODMH wordt tegemoet gekomen aan het advies van de FKGR ten aanzien van het ravijnjaar.
In de begroting van de ODMH is een structurele taakstelling verwerkt van 4% op de gemeentelijke bijdragen (conform besluit AB 13 maart 2025). Een deel van de bezuiniging wordt ingevuld door het eenmalig, structureel verlagen van het uurtarief met 2,5%, nadat eerst geïndexeerd is. Voor de resterende 1,5% wordt een korting op de financiële bijdragen van de gemeenten toegepast voor de jaren 2026 en 2027. Het positieve jaarrekeningresultaat van 2024 zal als dekkingsmiddel fungeren voor deze korting. Hiermee wordt tijd gewonnen voor de opdrachtgevers om te bepalen op welke taken de ODMH inzet zal minderen vanaf 2028. Het geeft de ODMH bovendien ook ruimte om o.a. de uitkomsten op pilots met digitalisering/robotisering/AI, de Zuid-Hollandse samenwerking en de hieruit voortvloeiende besparingen te kwantificeren.

2.3 Afgelopen jaren is de begrote productie voor de gemeente Krimpenerwaard niet gehaald.
De jaarrekening laat voor het derde jaar op rij een onderschrijding van de afgesproken productie zien voor onze gemeente. Uw raad wordt daarom voorgesteld op dit punt een zienswijze in te dienen en bij het bestuur van de ODMH nadrukkelijk aandacht te vragen voor betere sturing op minimaal 100% taakuitvoering.

Kanttekeningen
1.1 De resultaatuitkering wordt aangewend om korting op gemeentelijke bijdragen te dekken.
Dat het positieve jaarrekeningresultaat van 2024 wordt gebruikt als dekkingsmiddel om de financiële bijdragen van de gemeenten met 1,5% te kunnen verlagen, lijkt een sigaar uit eigen doos. Het geeft ODMH echter de benodigde tijd en gelegenheid goed onderbouwd te komen tot mogelijke taakafschaling en verdere verbetering van bedrijfsvoeringsprocessen, inclusief de Zuid-Hollandse samenwerking.

2.1 Door de FKGR is geadviseerd 6% taakstelling aan alle GR-en op te leggen.
Voor de realisatie van de taakstelling is een lobby gevoerd via de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen, die generiek een taakstelling hebben geformuleerd van 6%. Een bezuiniging in deze omvang en snelheid brengt echter direct de robuustheid van de ODMH in gevaar. Daar is geen draagvlak voor onder de deelnemers. De ODMH blijft met de in de ontwerp programmabegroting opgenomen bezuiniging van 4% voldoen aan de robuustheids- en kwaliteitscriteria, waaronder de minimale norm voor omzet.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Jaarrekening 2024
Over 2024 laat de rekening een positiefresultaat zien van € 879.713,-. Hier hebben de volgende zaken voor een belangrijk deel aan bijgedragen:

- beschikbaarheid van incidentele middelen in 2024 vanuit de SPUK IBP VTH (projectbaten)
- extra rentebaten
- sturen op afname externe inhuur

In de jaarrekening wordt voorgesteld om het positieve exploitatieresultaat over 2024 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ontwikkelingen. In de Programmabegroting 2026-2029 wordt deze bestemmingsreserve ingezet als dekkingsmiddel voor een deel van de bezuinigingstaakstelling. Daarmee wordt voor de jaren 2026 en 2027 de korting van 1,5% op de gemeentelijke bijdragen BWT en Milieu gedekt. Deze periode wordt gebruikt om te zoeken naar structurele bezuinigingen vanaf 2028.

De jaarrekening laat voor het derde jaar op rij een onderschrijding van de afgesproken productie zien voor onze gemeente. Daarbij bleef de onderproductie in 2024 niet binnen de zogenaamde 2%-marge. De onderrealisatie onder de 98% (á € 31.766,-) is aan de gemeente terugbetaald.

Begroting 2026-2029
De bijdrage van de gemeente Krimpenerwaard voor 2026 staat begroot op € 2.770.037,- en is ten opzichte van 2025 gedaald.

Het uurtarief van 2026 is tot stand gekomen door het uurtarief van 2025 (€ 115,73) te indexeren met 2,2%, conform de financiële kaderstelling van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Midden-Holland, en deze vervolgens met 2,5% te verlagen als uitvoering van een deel van de bezuinigingsopdracht. Voor 2026 komt het uurtarief hiermee uit op € 115,34.

In 2026 worden de laatste bodemtaken overgedragen van provincie naar gemeenten. Het aantal af te nemen uren stijgt daardoor met 114 uur voor onze gemeente.

Door het algemeen bestuur is op 13 maart 2025 besloten tot een structurele taakstelling van 4% op de gemeentelijke bijdragen. Deze taakstelling is tweeledig: 2,5% wordt gerealiseerd via een eenmalige (structurele) verlaging van het uurtarief. Voor de resterende 1,5% wordt een korting op de financiële bijdrage van de gemeente toegepast.

Juridische zaken
Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Tot 10 juni 2025 is er de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen over de begroting 2026.
Planning:
12 mei 2025: behandeling in auditcommissie
13 mei 2025: behandeling in oordeelvormende commissie R&F
03 juni 2025: behandeling in de raad
10 juni 2025: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de ODMH

Bijlagen
Bijlage 1: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 ODMH [1607922]
Bijlage 2: Jaarstukken 2024 ODMH [1607923]
Bijlage 3: Controleverklaring jaarrekening 2024 ODMH [1607924]
Bijlage 4: Aanbiedingsbrief Programmabegroting 2026-2029 ODMH [1607927]
Bijlage 5: Ontwerp-Programmabegroting 2026-2029 ODMH [1607929]
Bijlage 6: Factsheet ODMH jaarrekening 2024 en programmabegroting 2026-2029 [1575762]
Bijlage 7: Concept zienswijze brief programmabegroting 2026-2029 ODMH [1593901]

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	ir. J. Beenakker

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025 inzake de jaarrekening 2024 en de programmabegroting 2026-2029 van Omgevingsdienst Midden-Holland.

gelet op artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst Midden-Holland.
2. In te stemmen met de ontwerp programmabegroting 2026-2029 van Omgevingsdienst Midden-Holland en dient als zienswijze in dat van de Omgevingsdienst Midden-Holland verwacht wordt dat de beschikbaar gestelde middelen zullen leiden tot minimaal 100% taakuitvoering.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 juni 2025,

de griffier,	de voorzitter,
S. van Dijk	ir. J. Beenakker