RAADSVOORSTEL

Postregistratienummer	22.0006359

Onderwerp	Voorstel tot vaststelling van zienswijzen over jaarstukken 2021 en begroting 2023 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Sector	Grondgebiedzaken
Portefeuillehouder	R.W. Tesselaar
Steller	J.J.M. Groot

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. Het dagelijks bestuur van de GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) heeft de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 toegezonden. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Zij stelt uw raad in de gelegenheid uw zienswijze op deze stukken uiterlijk 24 juni in te dienen. Het algemeen bestuur behandelt de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 op 13 juli 2022.

Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2021 en resultaatbestemming 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Beoogd effect

Uitvoering geven aan de kaderstellende en toezichthoudende rol van de gemeenteraad.

Argumenten

1. *De jaarstukken 2021 zijn inhoudelijk akkoord bevonden en voorzien van een goedgekeurde accountantsverklaring. De in de begroting opgenomen doelstellingen zijn gerealiseerd binnen de gestelde financiële kaders.*

Wat heeft de OD NHN bereikt?
De uitvoeringsprogramma's en de onderwerpen Omgevingswet, aanpak van ondermijning, stikstofproblematiek en de energie- en klimaattransitie waren ook in 2021 bepalend.
Corona heeft invloed gehad op de wijze van uitvoering en met name het toezicht heeft in aangepaste vorm moeten plaatsvinden, dit vanwege de fysieke beperkingen in het werk. De vth-taken zijn ondanks personele problemen (krappe arbeidsmarkt) adequaat uitgevoerd.

In de jaarstukken is aangegeven dat de in de begroting 2021 opgenomen doelstellingen van het programma Milieutaken en VTH plustaken voor een groot deel zijn gerealiseerd, zoals blijkt uit
-par. 1.3.1 Regulering (Gerealiseerd)
-par. 1.3.2 Specialisme en Advies (Gerealiseerd)
-par. 1.3.3 Toezicht en Handhaving (Door Coronabeperkingen is het toezicht met name gericht op het voorkomen van onomkeerbare schade)
-par. 2.2.1 VTH plustaak vergunningverlening o.b.v. de Wet bodembescherming (Provinciale taak)
-par. 2.2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming (Provinciale taak)
-par. 2.2.3 VTH plustaak Vergunningverlening o.b.v. de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Provinciale taak)
-par. 2.2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving namens de provincie (Provinciale taak)

Buiten de reguliere Dienstverleningsovereenkomst heeft de OD NHN aan Opmeer enkele aanvullende diensten geleverd waaronder:
-Advisering diverse ruimtelijke ontwikkelingen;
-Ondersteuning projecten duurzaamheid/klimaat en energie.
In de Jaarrapportage 2021 OD NHN zijn de aanvullende diensten verantwoord.

Risico’s
In de jaarstukken is opgenomen dat zich in 2021 de volgende risico's hebben voorgedaan of ontwikkeld:
-Claims (Er zijn geen claims ontvangen)
-Datalek van geregistreerde gegevens (Er zijn geen boetes opgelegd)
-Aanbestedingsrisico's (Er hebben zich geen grote financiële risico’s voorgedaan)
-Projecten ten laste van het rekeningresultaat (Er is geen gebruik gemaakt van externen voor het project Europees Sociaal Fonds)
-Pandemie (Door Coronabeperkingen is het toezicht met name gericht op het voorkomen van onomkeerbare schade)
-Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (De voorbereidingen gaan volgens plan)

Rekeningresultaat 2021
In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het algemeen bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Hiervoor doet het dagelijks bestuur een voorstel.

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 2.111.560 te verdelen in:

-Resultaat Milieutaken	€ 2.052.448
-Resultaat VTH-plustaken	€ 59.112

Resultaat Milieutaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Personeelskosten	€ 973.441,24
Masterplan ICT	€ 406.785,37
Efficiency Kadernota 2020	€ 266.586,00
Overhead	€ 405.634,95
Totaal	€ 2.052.447,56

Resultaat VTH-plustaken (Provincie)

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Personeelskosten	€ -396.899,87
Masterplan ICT	€ 251.911,80
Efficiency Kadernota 2020	€ 133.414,00
Overhead	€ 70.686,32
Totaal	€ 59.112,25

In de Kadernota 2020 zijn door de deelnemers incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitwerking van het Masterplan ICT, waarmee de bedrijfsvoering wordt versterkt en in het primair proces doelmatiger wordt gewerkt. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is reeds met ingang van 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€400.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale Algemene Reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Door de lage lasten in 2021 is dit maximum bereikt. Het algemeen bestuur wordt geadviseerd geen middelen te storten in de Algemene Reserve.

- Het dagelijks bestuur adviseert om het exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te storten in de daarvoor bestemde reserve maar te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

- Het dagelijks bestuur adviseert om de incidenteel toegekende middelen via de kadernota 2020 die niet nodig bleken te zijn te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

- Het dagelijks bestuur adviseert om het overige exploitatieresultaat van de Milieutaken en de VTH-plustaken te restitueren.

Voor de gemeente Opmeer is dit € 10.800.

Controleverklaring
Er is een goedkeurende verklaring afgegeven over getrouwheid en rechtmatigheid van Publieke Sector Accountants B.V. van 13 april 2022 (zie bijlage Controleverklaring jaarrekening OD NHN 2021). Er is notie genomen van de bevindingen van de accountant in het Verslag van bevindingen.

2. *De begroting 2023 is inhoudelijk akkoord bevonden en voldoet aan het toetsingskader Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR).*

Doelstellingen begroting 2023
2023 staat vooral in het teken van continuering van de voorbereiding op de komst van de Omgevingswet (o.a. inrichten van de nieuwe werkprocessen en samenwerking met de partners, organiseren van de bodemtaken in relatie tot de overdracht ervan naar gemeenten, inzichtelijk en toegankelijk maken van informatie over externe veiligheid voor burger en bedrijven, alsmede inbrengen van specialistische expertise voor omgevingsplannen en de uitvoering van de vth taken door gemeenten en ondersteunen van gemeenten bij de energie- en klimaattransitieopgaven.

Meerjarenperspectief 2023-2026
Voor de jaren 2023-2026 voorziet de GR OD NHN geen grote inhoudelijke wijzigingen. Het meerjarenperspectief is sluitend.

Financiële bijdrage gemeente
In de begroting 2023 is de bijdrage per deelnemer opgenomen. De bijdrage voor Opmeer is berekend op € 65.942 (2022 € 65.406), door toepassing van een indexatiepercentage van 2,3 % voor 2023 t.o.v. 2022.
Met de in de Kadernota gevraagde extra middelen voor het aantrekken van extra personeel voor de uitvoering van de Omgevingswet, de Wet open Overheid en het behandelen van WOB-verzoeken hebben de gemeenten niet ingestemd.

Risico's
Naast de eveneens in de begroting 2022 genoemde risico's (1-6) is een risico toegevoegd (7):
1. Claims (Impactbedrag is verhoogd door de verkorting van de proceduretijd onder de Omgevingswet, het stijgend aantal WOB- en handhavingsverzoeken en claims n.a.v. datalekken)
2. Datalek van geregistreerde gegevens
3. Aanbestedingsrisico's
4. Projecten ten lasten van het rekeningresultaat
5. Pandemie
6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet
7. Basistaken worden in overleg met deelnemers opgenomen in het uitvoeringsprogramma. Door verschuiving binnen het programma in opdracht van de deelnemer kan er een risico ontstaan in de robuustheid en kwaliteit binnen de OD NHN.

Kanttekeningen
Opmerkingen zijn verwerkt in de hierboven vermelde tekst.

Financiën

De jaarstukken 2021 en de begroting 2023 zijn getoetst aan de hand van de FUGR en zijn als bijlage bijgevoegd. De bijdrage voor Opmeer is berekend op € 65.942, waar in de begroting is voorzien met een reservering van € 67.000. Wat opvalt is dat de hoogte van de algemene reserve bij de jaarrekening hoger is dan de maximaal vastgestelde 2,5% van de exploitatielasten. Er zit € 21.000 te veel in. Aangezien het om een relatief klein bedrag gaat wat moeilijk te restitueren is aan alle deelnemers is Opmeer voornemens om alsnog een positieve zienswijze af te geven.
De restitutie van de resultaatbestemming van de lumpsum bijdrage is voor Opmeer € 10.800.
Overige opmerkingen van financiële aard zijn verwerkt in hierboven genoemde tekst.

Uitvoering

De zienswijze wordt met de OD NHN gecommuniceerd.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

-Jaarstukken ODNHN 2021
-Begroting ODNHN 2023
-Concept AB Besluit begroting 2023
-Concept AB Besluit jaarrekening 2021
-Concept AB Besluit resultaatbestemming 2021
-Controleverklaring Publieke Sector Accountants B.V.
-Accountantsverslag Publieke Sector Accountants B.V.
-Dashboard OD NHN

Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 17 mei 2022

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 17 mei 2022;

gelet op de behandeling tijdens de oordeelvormende vergadering van 9 juni 2022;

besluit:

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2021 en resultaatbestemming 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 23 juni 2022.

voorzitter	griffier
G.J. van den Hengel	M. Versteeg