

## Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2043051  
Steller: J. Eilander - Blom  
Datum commissie:  
Datum raadsvergadering:

Team: JA  
Teammanager: R. Stöcker  
Portefeuillehouder: A. Helling  
E-mail: j.eilander@hoorn.nl

### Onderwerp

Zienswijze jaarstukken 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

### Agendering

Ter besluitvorming

### Bijlagen

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| 1 | Jaarstukken 2022               |
| 2 | Controleverklaring 2022 OD NHN |
| 3 | Accountantsverslag 2022 OD NHN |
| 4 | Begroting 2024                 |
| 5 | Aanbiedingsbrief OD NHN        |

---

### De raad besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, met de volgende kanttekeningen:
  - Er zijn zorgen zijn over de bestaande risico's en het daarbij behorende weerstandsvermogen.
  - De raad ziet de noodzaak in voor het beschikbaar stellen van middelen voor het verbeteren van de bedrijfsvoering. En zien graag een verantwoording in de jaarrekening 2023 terug;
2. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
3. In te stemmen met bijgevoegde begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging wordt verwerkt op het moment dat de jaarrekening 2022 is vastgesteld en de restitutie als gevolg van de resultaatverdeling definitief is.
4. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, met inachtneming van de volgende aandachtspunten:
  - De financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn als P.M. post opgenomen. Het is nog niet duidelijk wat de financiële gevolgen zijn. Dit is dus een risico. Echter is deze niet als financieel risico in de begroting opgenomen. Het verzoek is om hiervoor aandacht te hebben bij de uitwerking van de P.M. post.
  - De geschatte kosten voor de uitvoering van de bodemtaken zijn als structurele kosten opgenomen in de begroting, terwijl de exacte gevolgen nog niet duidelijk zijn. De raming is zorgvuldig, maar als opdrachtgever zullen wij dit onderdeel van de begroting in 2024 evalueren. Mocht blijken dat de bijdrage substantieel te hoog is, wordt dit met de OD NHN besproken.

## **Samenvatting**

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) heeft de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 aangeleverd zodat de gemeenteraad hier een zienswijze op kan geven. Met een zienswijze kan de raad sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de OD NHN.

Het voorstel is om een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2022 en de jaarstukken 2022. Over het jaar 2022 is een positief resultaat behaald. Bij de resultaatbestemming stelt de OD NHN voor om een deel hiervan terug te betalen aan de deelnemers.

Het voorstel is om een positieve zienswijze, met enkele aandachtspunten, af te geven op de begroting 2024.

## **1. Inleiding: reden van het voorstel**

### **Aanleiding**

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de gemeenteraad een zienswijze kan geven over de jaarstukken en de begroting. Deze zienswijzen worden toegevoegd aan de begroting die door het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NHN wordt vastgesteld.

### **Belang**

Door het geven van zienswijzen heeft de gemeenteraad invloed op de uitvoering van de gemeenschappelijke regeling.

### **Centrale vraag**

Welke zienswijzen wil de gemeenteraad geven over de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de OD NHN?

## **2. Beoogd maatschappelijk resultaat**

De OD NHN voert voor zeventien gemeenten in Noord-Holland Noord en de Provincie Noord-Holland de basistaken uit op het gebied van de bovenlokale complexe milieutaken. Het overleggen van de jaarrekening en begroting draagt bij aan een goede uitvoering van de Gemeenschappelijke Regeling. Dit is van belang voor de inwoners van de deelnemende gemeenten.

## **3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie**

Duurzaamheid in relatie tot milieutaken maakt onderdeel uit van de werkzaamheden van de OD NHN.

## **4. Kaders**

*De Wet Gemeenschappelijke Regelingen:* in deze wet zijn de regels voor Gemeenschappelijke Regelingen vastgelegd.

*De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.*

*Raadsbesluit van 7 februari 2023:* In dit besluit heeft de gemeenteraad een positieve zienswijze afgegeven op de Kadernota 2024 OD NHN, met inachtneming van het volgende aandachtspunt: te onderzoeken of het mogelijk is om in de Begroting 2024 OD NHN meer duidelijkheid te hebben over de mogelijke financiële gevolgen van het Onderzoek effecten Omgevingswet. Ook heeft de raad besloten om de voorgestelde loon- en prijsindexatie en de gevraagde bijdrage voor de Woo (Wet open overheid) verzoeken te verwerken in de kadernota van de gemeente Hoorn van 2023.

*Raadsbesluit van 29 maart 2019:* In dit besluit heeft de gemeenteraad de 'Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen' vastgesteld. In deze uitgangspunten wordt onder andere ingegaan op het geven van zienswijzen en de mate van indexering.

## 5. Argumenten

### Jaarrekening 2022 en Resultaatbestemming 2022

De OD NHN heeft de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 aangeleverd. Hieronder worden de bevindingen en het advies voor de zienswijzen toegelicht.

In opdracht van het Algemeen Bestuur (AB) heeft de externe accountant de controle van de jaarrekening 2022 uitgevoerd en een goedkeurende controleverklaring verstrekt. Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.110.040, te verdelen in het deel Milieutaken €1.488.331 (positief) en VTH (Veiligheid, Toezicht en Handhaving taken) plustaken € -378.291 (negatief).

De OD NHN voert naast de 'gemeentelijke' Milieutaken ook de VTH plustaken voor de provincie Noord-Holland uit. De jaarrekening is verdeeld in deze twee taken.

#### *Resultaat Milieutaken:*

Het positieve resultaat voor de Milieutaken bedraagt € 1.488.331. Het positieve resultaat heeft een aantal oorzaken, waaronder: krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacaturruimte niet of later ingevuld is, beperkte beschikbaarheid van benodigde externe inhuur en een hoog ziekteverzuim van bijna 8%. Als gevolg hiervan ziet de OD NHN dat de werkdruk binnen de organisatie inmiddels boven het landelijk gemiddelde ligt. In 2022 is de OD NHN wel in staat gebleken invulling te geven aan de in de uitvoeringsprogramma's gemaakte afspraken.

#### *Resultaat VTH plustaken (taken provincie):*

Dit zijn de taken die de OD NHN voor de Provincie uitvoert. Het negatieve resultaat bedraagt € 378.291. Het negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra inzet op het gebied van stikstof en de afhandeling van WOO verzoeken.

De onttrekking aan de reserve VTH-Plustaken is gebaseerd op de afspraak dat de kosten van de PAS-meldingen (incidentele werkzaamheden) gedekt zouden worden uit de reserve.

#### *Bevindingen jaarrekening/ resultaatbestemming*

##### Bestaande risico's:

Door invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties binnen de OD NHN noodzakelijk. Dit is ook opgenomen als risico. De kans en impact zijn alleen niet bepaald. Het is niet toegelicht waarom hier geen mogelijk financiële consequenties/risico's voor zijn ingeschat.

##### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is onvoldoende om de bestaande risico's te dekken. Wanneer voor het risico met betrekking tot de Omgevingswet een bedrag wordt bepaald is mogelijk sprake van een ruim onvoldoende weerstandsniveau.

##### Reserves

- Er is een bestemmingsreserve voor het Masterplan (MP) ICT ter hoogte van 1,9 miljoen euro. In de jaarrekening staat vermeld deze reserve vanaf de begroting 2023 een structureel onderdeel is geworden van de begroting en alleen nog voor incidentele uitgaven die nog voortvloeien uit het MP ICT ingezet gaan worden. Dit vraagt van de OD NHN een goede monitoring.

- Volgens de jaarstukken worden er voor meerdere doeleinden bedragen uit de reserve van VTH plustaken gehaald. Deze reserve is gevormd om extra inzet met betrekking tot stikstof gerelateerde werkzaamheden te financieren. Gezien de stikstofproblematiek lijkt het niet verantwoord te onttrekken aan deze reserve. In 2022 was er een overschrijding op VTH-plustaken te relateren aan de

stikstofproblematiek. Is deze reserve dan nog voldoende om de toekomstige extra inzet te kunnen financieren.

- Er wordt voorgesteld een bestemmingsreserve te vormen voor het verstevigen van de bedrijfsvoering. Dit zien wij als noodzakelijk. De OD NHN zal hiervoor een controlplan opstellen. Er wordt op hoofdlijnen toegelicht waar deze reserve voor bestemd is maar niet aangegeven wanneer het controlplan gereed is. Dit controlplan zal ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd moeten worden. Naast het controlplan zal een verantwoording in de jaarrekening 2023 terug moeten komen.

#### *Conclusie*

Het voorstel is om een positieve zienswijze af te geven op de resultaatbestemming, met de volgende kanttekening. Uit de bevindingen blijkt dat er onder andere meerdere reserves zijn voor verschillende onderwerpen, maar dat er niet specifiek wordt onderbouwd waar deze voor worden gebruikt. Ook is er een zorg over het weerstandsvermogen en de resterende hoogte van de algemene reserve VTH plus taken.

Het voorstel is om een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2022. Het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld om een bedrag van € 590.331 terug te betalen aan de deelnemers naar verhouding van de bijdrage milieutaken. Na positief besluit van het Algemeen Bestuur zou dit voor Hoorn kunnen leiden tot een voordeel van € 70.615.

### **Begroting 2024**

#### *Bevindingen begroting 2024*

- De financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn ook in de begroting als PM post opgenomen. Bij de zienswijze op de Kadernota 2024 is het verzoek neergelegd om bij de begroting 2024 meer duidelijkheid, of in ieder geval een inschatting, te geven over de financiële gevolgen van de invoering van de Omgevingswet. Het is nu nog steeds, op een eerste aanzet na, onduidelijk wat de kosten zijn en het is ook niet als risico met een financiële inschatting opgenomen.

- De geschatte kosten voor de uitvoering van de bodemtaken zijn als structurele kosten opgenomen in de begroting, terwijl de exacte gevolgen nog niet duidelijk zijn. Om de taken uit te kunnen voeren heeft de OD NHN een structurele bijdrage nodig vanuit de deelnemers. Het is echter wel van belang om goed in kaart te brengen dat de bijdrage van Hoorn ook wordt ingezet voor de bodemtaken in Hoorn. Mocht blijken dat dit niet of minder het geval is dan zou Hoorn voor dit onderdeel taken kunnen terugnemen.

#### *Conclusie*

De begroting is op hoofdlijnen in orde en goed onderbouwd. Er zijn wel aandachtspunten voor onderdelen die nadere toelichting nodig hebben. Er wordt voorgesteld een positieve zienswijze, met de hierboven genoemde aandachtspunten, te geven over de begroting 2024.

### **6. Maatschappelijk draagvlak**

Het maatschappelijk draagvlak is in het kader van dit voorstel niet onderzocht.

**7. Financiële consequenties**

Dit voorstel heeft effect op het resultaat. De financiële consequentie van het voorstel is dat het een mogelijk voordeel van € 70.615 oplevert. Hiervoor wordt bij dit voorstel een begrotingswijziging aangeboden. Deze zal verwerkt worden op het moment dat de jaarrekening 2022 is vastgesteld en de restitutie definitief is geworden.

**8. Communicatie**

De door de gemeente Hoorn gegeven zienswijzen worden schriftelijk teruggekoppeld aan de voorzitter van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

**9. Realisatie**

De jaarstukken 2022 en de begroting 2024 worden in de vergadering van het Algemeen Bestuur vastgesteld. Bij de vaststelling worden de zienswijzen van de deelnemende gemeenten meegenomen.

Hoorn, - 9 MEI 2023

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,



de secretaris,



de burgemeester