Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 10 april 2024

Zaaknummer : 44797457
Meer informatie : Quinten Foppe, – 088 1021301
Betreft : Toezending jaarstukken 2023 en begroting 2025

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met het verzoek om deze voor zienswijze voor te leggen aan uw vertegenwoordigend orgaan en deze zienswijze vervolgens kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Voor het algemeen bestuur staan respectievelijk geagendeerd:

10 juli 2024

- Jaarstukken 2023, de resultaatbestemming 2023, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur. De zienswijzen voor de resultaatbestemming 2023 zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

- Begroting 2025, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur.
  De zienswijzen voor de Begroting 202 zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

Jaarrekening 2023
Het resultaat van de jaarrekening 2023 van de OD NHN bedraagt ten opzicht van de vastgestelde begroting € 1.742.000. Dit bestaat uit het deel Milieutaken € 671.000 en VTH-plustaken € 1.071.000.

Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:

a. Ten opzichte van de vastgestelde begroting zijn de baten met € 5.294.000 toegenomen. Hierin is opgenomen de 100% vrijval van de reserve CAO van € 1.047.000 (te ruim) en de onttrekking aan MP ICT € 758.000 (budgetneutraal). Daarnaast hebben we niet geraamde inkomsten van specifieke uitkeringen en subsidies ontvangen. Deze zijn deels door eigen personeel uitgevoerd en deels met externe inhuur. De extra incidentele baten van de provincie Noord-Holland (€ 216.000) voor uitbreiding juristen WOO zijn maar ten dele ingevuld vanwege nog openstaande vacatures bij de juristen.
b. Ten opzichte van de vastgestelde begroting zijn de lasten met € 3.552.000 toegenomen. De lasten die samenhangen met de aanvullende extra opdrachten waren niet opgenomen in de primitieve begroting. Hierin zit verder een toename van de kosten als gevolg van de CAO die niet was begroot (gecompenseerd uit de bestemmingsreserve CAO). De toename van de lasten bleef achter bij de toename van de baten omdat we in 2023 veel te maken gehad met veel vacatures. Als vacatures niet opgevuld kunnen worden met eigen personeel wordt gekozen voor de inhuur van tijdelijk personeel. Helaas merken we op dat voor

sommige vacatures bijna geen inhuur te krijgen is. Dit werkte vooral door bij de VTH-Plustaken.

Voorstel resultaatbestemming 2023

Het voorstel voor resultaatbestemming is in het kort als volgt:

- € 67.000 te storten in de algemene reserve. De maximale omvang € 406.000 OP dit moment heeft de bestemmingsreserve een omvang van € 339.000.

- Instellen van een reserve personeelsgerelateerde risico's. Net zoals in 2023 is in 2024 een nieuwe cao afgesproken. Een groot deel van de indexatie 2024 is nodig voor de doorwerking van de stijging van de salariskosten, als gevolg van de CAO 2023, en personeel gerelateerde risico's' zoals wervingskosten en tijdelijke inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Om financiële problemen te voorkomen is het voorstel om een reserve in te stellen voor de verwachte ongedekte stijging van de personeel gerelateerde kosten. De reserve zal alleen gelden voor het jaar 2024 en zal in zijn geheel vrijvallen. Aandeel Milieu zal € 604.000 bedragen en voor VTH-Plustaken € 372.000.

- Met de provincie Noord-Holland is afgesproken om een deel van het positieve jaarrekening resultaat in te zetten voor de uitvoering van extra taken in 2024. Daarbij gaat het om taken op het gebied van (pre) SMP; versnelling afhandelen PASmeldingen en vergunningen op de taakveld Soorten. We willen het restant van het saldo storten in de bestemmingsreserve VTH-PLUS om op deze wijze de kosten van de extra taken te dekken.

Instellen bestemmingsreserves
Het instellen van een bestemmingsreserve wordt gedaan door het AB voor een vooraf gespecificeerd doel. Als het doel gerealiseerd is of komt te vervallen, dan zal het resterende saldo van de bestemmingsreserve via het rekeningresultaat terugvloeien naar de deelnemers.

Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
De begroting 2025 is opgesteld met in achtneming van de vastgestelde kadernota 2025, zoals aan de orde geweest in het algemeen bestuur van 20 maart. Daarnaast zijn er geen wijzigingen opgenomen.

- Het gehanteerde indexatiepercentage voor 2025 is 3,95%.

- Uurtarieven: De uurtarieven zijn opgenomen in de begroting. Met het vaststellen van de begroting worden de geïndexeerde uurtarieven 2025 vastgesteld.
  Nieuwe taken worden tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd bij de OD NHN.

- Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren. Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de P.M.-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

Hoogachtend,

Q.M. Foppe
directeur

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord