

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

Omgevingsdienst NHN

Risicoprofiel: middel

Z-21-147779/DOC-21-389582

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

1. De raad voor te stellen een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020;
2. De raad voor te stellen in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming;
3. De GR OD NHN te verzoeken in de jaarrekening 2021 een paragraaf te wijden aan de behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland.

Voorstel zienswijze raad

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020;
2. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming;
3. De GR OD NHN te verzoeken in de jaarrekening 2021 een paragraaf te wijden aan de behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland.

Argumenten

- 1.1 De jaarrekening komt overeen met de begroting 2020.
- 3.1 De OD NHN stelt voor het positieve rekeningresultaat te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de vaste lumpsumbijdrage per deelnemer.

N.B. Deze zienswijze is tot stand gekomen zonder controle van financiën.

Samenvatting behaalde doelstellingen

In 2020 stonden de realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers (waaronder stikstof en circulaire economie) voorop. Corona heeft er toe geleid dat de wijze van uitvoering op enkele terreinen in aangepaste vorm heeft plaatsgevonden. Daarnaast stond 2020 in het teken van de voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Omgevingswet, het opstellen en laten vaststellen van de VTH Strategie 2021-2023 en de ICT migratie (het zogenaamde masterplan ICT).

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 2.797.454,-. Dit is onderverdeeld in:

- Resultaat Milieutaken: € 978.654,-. Dit zijn gemeentelijke taken.
- Resultaat VTH-plustaken: € 1.818.800,-. Dit zijn provinciale taken.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

De gemeenschappelijke regeling heeft geen doelstellingen in de jaarrekening benoemd die betrekking hebben op de doelstellingen behorende bij het Pact van Westfriesland.

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

Algemene bevindingen

Milieutaak Regulering

De afdeling Regulering heeft vergunningsaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld en deze beoordeeld op juistheid en volledigheid. Ook zijn de Wabo-adviezen tijdig van advies voorzien. Binnen de afdeling werden zogenaamde kennisgroepen georganiseerd, waarbinnen kennis werd gedeeld en nagedacht over hoe te anticiperen op nieuwe ontwikkelingen (waaronder de Omgevingswet).

Milieutaak Specialisme en Advies

De afdeling Specialisme en Advies heeft specialistische kennis op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid in vergunningsverlenings- en toezicht en handhavingstrajecten ingebracht. Zo zijn er adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen verstrekt die bijdragen aan milieutaken en milieubeleidsuitvoering en milieuverantwoorde ruimtelijke plannen en ontwikkelingen. Verder zijn de vergunningsaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld en deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Daarnaast is er veel zorg en tijd besteed aan het anticiperen op de Omgevingswet en wat het betekent om hier uitvoering aan te geven. Tot slot is er aandacht besteed aan de stikstofproblematiek, de PFAS problematiek en de Circulaire Economie.

Milieutaak Toezicht en Handhaving

De Coronacrisis heeft veel invloed gehad op de uitvoerende werkzaamheden van de afdeling Toezicht & Handhaving. In verband met de noodmaatregelen zijn er enkel fysieke controles uitgevoerd indien er sprake is van een onomkeerbare situatie. Voor het toezicht en handhaving in situaties die daar niet onder vielen, zijn alternatieve (digitale) vormen voor ontwikkeld. Vanaf medio juni tot de invoering van de tweede lockdown in december 2020, zijn er wel fysieke controles uitgevoerd. Door de Corona hebben er geen geluidcontroles plaatsgevonden bij evenementen, aangezien deze zijn geannuleerd, zo ook bij vuurwerkcontroles. In plaats daarvan hebben de collega's van deze afdeling de lokale BOA's bijgestaan bij toezicht & handhaving op de noodverordening.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

Resultaat

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 2.797.454,- waarvan € 978.654,- betrekking heeft op de gemeentelijke milieutaken.

Resultaatbestemming

Voor het positieve totaalresultaat stelt de OD NHN het volgende voor:

1. Een bedrag van € 17.992,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.
2. Een bedrag van € 960.662,- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken. Voor Medemblik betekent dit dat als het Algemeen Bestuur hiertoe besluit, de gemeente een bedrag van € 98.221,- van de OD NHN ontvangt.
3. Een bedrag van € 1.090.000,- te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken.
4. Een bedrag van € 728.800,- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (provincie Noord-Holland).

Bijdrage Medemblik

Medemblik heeft in 2020 een bijdrage van in totaal € 1.384.957,- aan de OD NHN besteed, waarvan € 1.284.957,- als lumpsum, en € 100.000,- voor extra taken.

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

Stand Algemene Reserve

De algemene reserve bedraagt op 31 december 2020 € 312.489,-.

b. Kengetallen

Voor de OD NHN zijn de volgende drie kengetallen van toepassing:

1. Netto schuldquote: -22,96%.
Dit negatieve percentage wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.
2. Solvabiliteitsratio: 37,91%.
Met een percentage tussen de 20 en 50% valt de OD NHN in de neutrale categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.
3. Structurele exploitatieruimte: 10,82%
De OD NHN heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Risico's

Beleidsmatig

- *Verjonging organisatie*
In de begroting 2020 is een risico opgenomen met betrekking tot de verjonging van de organisatie. De OD NHN heeft in 2018 een strategische personeelsplanning opgesteld. Hierin is onder andere het personeelsverloop in relatie tot de noodzakelijke verjonging van de organisatie bekeken. Als onderdeel hiervan zijn in september 2018 elf trainees gestart. Het aannemen van trainees zorgt voor instroom van jonge en vernieuwende medewerkers. Het beleid voor de komende jaren is er daarom op gericht om zoveel mogelijk vrijkomende vacatures uit eigen kweek in te vullen, wat tot nu toe gelukt is. In september 2020 is een nieuwe groep trainees begonnen.

Weerstandsvermogen

De OD NHN heeft onvoldoende beschikbare weerstandsvermogen. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 330.000,-. Hiervan kan de OD NHN vanuit de algemene reserve een bedrag dekken van € 321.489,-. Dit is onvoldoende. Het risico voor de deelnemers van € 8.511,- wordt naar rato verdeeld. Dit is voor de gemeente Medemblik € 575,-.

Financieel

1. Claims (€ 75.000,-) - Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.
2. Datalek van geregistreerde gegevens (€ 80.000,-) - De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
3. Aanbestedingsrisico's (€ 125.000,-) - De komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden neemt echter ook financiële risico's met zich mee.
4. Projecten ten lasten van het rekeningresultaat (€ 50.000,-) - Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn.

Jaarrekening 2020 gemeenschappelijke regelingen

5. Pandemie (nog niet bekend) - In 2020 heeft er een uitbraak van het Coronavirus plaats gevonden.
6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (nog niet bekend) - Door de invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt en kan er gebruik gemaakt worden van de reserve omgevingswet. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingswet zal impact hebben op de informatievoorziening.