

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 18 mei 2021

Onderwerp: Zienswijze Begroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en de jaarstukken 2020

Kenmerk: 1631073/1631075

Bijlagen:

1. 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging OD NHN 2021
2. Ontwerpbegroting OD NHN 2022
3. Jaarrekening OD NHN 2020
4. Resultaatbestemming OD NHN 2020
5. OD NHN Jaarimpressie 2020 OD NHN
6. Overzicht actuele ontwikkelingen OD NHN

## 1. Inleiding

Op 14 april 2021 zijn door het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) de ontwerpbegroting 2022, de eerste begrotingswijziging 2021, de jaarstukken 2020 en de resultaatbestemming 2020 ter zienswijze aan Provinciale Staten (PS) verstuurd. PS hebben in de gemeenschappelijke regeling OD NHN een kaderstellende en controlerende rol. Vanuit die verantwoordelijkheid kunnen PS een zienswijze kenbaar maken aan het DB van de OD NHN. Op grond van artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 34, 35, 36 van de Gemeenschappelijke Regeling OD NHN worden gemeenteraden en PS van de deelnemende gemeenten en provincie in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken op de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2021, de ontwerpbegroting 2022 en de jaarstukken 2020 en de resultaatbestemming 2020 van de OD NHN.

De ontvangen zienswijze worden in het DB besproken en van een reactie voorzien. Het DB biedt (eventueel gewijzigde) stukken vervolgens ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN aan.

## 2. Ontwerpbegroting 2022

Voor de begroting van de OD NHN is conform de vastgestelde Kadernota 2022 een indexatie toegepast van 1,3%. Met als gevolg dat de bijdrage van de provincie voor de Milieutaken uitkomt op een totaal van € 612.149. Voor de VTH-plustaken van de provincie komt de bijdrage uit op € 8.163.142. Hierin zijn de structurele middelen voor de Wet natuurbescherming inclusief stikstof verwerkt. Hierover hebben PS op 29 juni 2020 een besluit genomen bij het vaststellen van de kaderbrief 2021 van de provincie.

In vergelijking met 2020 is het uurtarief in die zin aangepast dat wanneer taken buiten de lumpsumfinanciering worden ingebracht door de deelnemers er een extra toeslag wordt berekend,

€ 4,32 per uur voor Milieutaken en € 2,75 voor VTH-plustaken, dit om de overhead- en investeringskosten te dekken. De provincie heeft er voor gekozen haar bijdrage via lumpsumfinanciering te beleggen bij de omgevingsdienst.

Vergeleken met de door PS ingediende zienswijze op de kadernota 2022 heeft de gevraagde incidentele financiering van trainees in het AB geen meerderheid gehaald en is daarom niet verwerkt in de begroting. Als provincie zijn wij nog steeds van mening dat het gevraagde traineeship een goede insteek is om het vertrek van de met pensioen gaande medewerkers in het kader van kennisoverdracht op te vangen en ook de organisatie te verjongen.

Wat opvalt aan de begroting 2022 is dat deze is opgesteld aan de hand van de huidige situatie en dat er geen rekening wordt gehouden met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2022. De OD NZKG, ODIJ en OFGV houden hier, onder voorbehoud en op basis van een inschatting, wel rekening mee en hebben de bijdrage van de provincie en de gemeenten ten aanzien van de bodemtaken gewijzigd. Wij vragen de OD NHN zo snel mogelijk de financiële gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet inzichtelijk te maken in de begroting van 2022. Voor de provincie betekent dit een verlaging van de bijdrage aan de Milieutaken.

### 3. Eerste begrotingswijziging 2021

De eerste begrotingswijziging van 2021 betreft twee wijzigingen:

1. Verwerken van ontrekkingen van de bestemmingsreserves van de OD NHN. Van de diverse bestemmingsreserves vinden geplanden ontrekkingen plaats die reeds zijn akkoord bevonden in projectplannen;
2. De verwerking van de extra toegekende middelen voor de Wet natuurbescherming, waaronder stikstof, in de begroting 2021. PS hebben op 29 juni 2020 hierover een besluit genomen. De begroting 2021 van OD NHN was op dat moment al vastgesteld.

Ten tijde van de toekenning van de door de provincie extra beschikbaargestelde middelen voor stikstof en Wet natuurbescherming was het uurtarief voor 2021 nog niet bekend. Er is daarom ruimte gegeven aan de OD NHN om bij overschrijding van de in het uitvoeringsprogramma 2021 opgenomen budgetten, als gevolg van de reeds goedgekeurde gewijzigde uurtarieven, een ontrekking te doen uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken van maximaal € 36.190 in 2021.

Advies is om geen zienswijze uit te brengen op de eerste begrotingswijziging van 2021. De OD NHN verwerkt eerder genomen besluiten in haar financiële stukken in het kader van rechtmatigheid.

### 4. Jaarrekening 2020

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 2.797.454 verdeeld over:

- Resultaat Milieutaken	€ 978.654
- Resultaat VTH-plustaken	€ 1.818.800

Het positieve resultaat Milieutaken is opgebouwd uit:

- Exploitatiesaldo Masterplan ICT	€ 522.197
- Kadernota 2020	€ 400.000
- Gefactureerde opslag	€ 54.899
- Saldo	€ 1.558

Het positieve resultaat VTH-plustaken is opgebouwd uit:

- Exploitatiesaldo Masterplan ICT	€ 243.730
- Kadernota 2020	€ 200.000
- Saldo	€ 1.375.070

Sinds de start van het Masterplan ICT zijn er positieve resultaten geboekt. Eerder was nog niet goed inzichtelijk hoe hoog de precieze kosten zouden zijn voor het vervolg van het plan. Nu twee grote aanbestedingen zijn afgerond is dit wel inzichtelijk en is de OD NHN tot de conclusie gekomen dat er een overschot is ontstaan op het Exploitatiesaldo Masterplan ICT. Deze positieve resultaten zijn behaald door de behaalde bezuiniging op administratief personeel en een kostenbesparing op de voltooide aanbestedingen.

Met het Masterplan ICT wordt de bedrijfsvoering van de OD NHN versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Vanaf 2019 had dit tot een efficiency besparing moeten leiden die reeds verwerkt was in de meerjarenbegroting. Echter door de latere start van het Masterplan ICT op 1 mei 2018 is deze efficiency slag pas in 2020 gerealiseerd. Voor 2020 waren daarom door de deelnemers incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld aan de OD NHN om het ontstane tekort van € 600.000 op te vangen. Dit is echter niet nodig gebleken en de middelen vallen nu vrij aan het rekeningresultaat.

Het positieve resultaat van € 1.375.070 op Saldo voor de VTH-plustaken van de provincie is vertekenend. Een groot deel van de werkzaamheden m.b.t. Programma Aanpak Stikstof (PAS) kan nog niet worden uitgevoerd, dit is een gevolg van het nog ontbrekende beleid vanuit het Rijk. De werkzaamheden hiervoor moeten worden ingehaald wanneer dit beleid er wel is. Een groot deel van dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve VTH-taken. Zie ook de opmerkingen bij de resultaatbestemming. Daarnaast is de arbeidsmarkt voor personeel met kennis van de Wet natuurbescherming en stikstof erg krap. De OD heeft sommige vacatures meerdere malen moeten uitzetten. Inmiddels zijn bijna alle vacatures vervuld.

Op basis van de onderkende risico's in de jaarrekening van de OD NHN is het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 330.000. Ultimo 2020 bedraagt de algemene reserve € 321.489, het geen onvoldoende is om alle erkende risico's te dekken. Bij de resultaatbestemming wordt daarom een storting gedaan in de Algemene Reserve waardoor het weerstandsvermogen weer voldoende is.

## 5. Resultaatbestemming 2020

De OD NHN stelt voor om het resultaat van € 2.797.454 als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 17.992 ten gunste van de Algemene Reserve te bestemmen;
- Een bedrag van €960.662 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
- Een bedrag van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
- Een bedrag van €728.800 te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken.

De algemene reserve van de OD NHN mag volgens de richtlijnen uit de kadernota maximaal 2,5% van de totale lasten bedragen. De OD NHN adviseert het saldo van €17.992 ten gunste van de algemene reserve te bestemmen. Hiermee komt de algemene reserve op € 339.481 dit is 2,5% van

de lasten van 2020. Hiermee heeft de OD NHN voldoende weerstandvermogen om eventuele risico's op te vangen.

Door de positieve resultaten op het Masterplan ICT adviseert de OD NHN om het positieve exploitatiesaldo Masterplan ICT te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage. Uit de herberekening kan geconcludeerd worden dat per 31-12-2020 dat het storten van het saldo in de bestemmingsreserve niet nodig is. De beschikbare middelen vallen via het rekeningresultaat vrij.

Het voorstel is voor stikstof van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Deze middelen kunnen worden ingezet om PAS-meldingen en eventuele overige activiteiten te legaliseren. Dit geeft de OD NHN de flexibiliteit om, zodra het beleid gereed is om PAS-meldingen te legaliseren, capaciteit in te huren om de meldingen om te zetten in vergunningen. Bovenstaande is vooraf afgestemd met de provincie. De ervaring van het afgelopen jaar heeft geleerd dat personeel op het gebied van de Wet natuurbescherming en stikstof moeilijk te vinden is. Aangezien het legaliseren landelijk speelt vist iedereen tegelijkertijd in dezelfde vijver. Het is daarom van groot belang dat de OD NHN snel kan handelen.

Vanuit het resultaat op de milieutaken ontvangt de provincie € 47.008 van de OD NHN. Na de hierboven genoemde bestemming van € 1.090.000 ontvangt de provincie m.b.t. het resultaat op de VTH-plustaken in totaal € 728.800 van de OD NHN. In totaal ontvangt de provincie een bedrag van € 775.808 van de OD NHN in 2021.

Advies is om geen zienswijze in te dienen op de resultaatbestemming.

## **6. Voorstel**

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

**Ontwerpbesluit**

Nr. 29-2021

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 18 mei 2021;

gelet op ,

**besluiten:**

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de jaarrekening en resultaatbestemming 2020 en op de eerste begrotingswijziging 2021.
2. De OD NHN te vragen zo snel mogelijk inzichtelijk maken wat de financiële gevolgen zijn van de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2022 en dit te verwerken in de begroting 2022. Opdat de deelnemers op de hoogte zijn van de gevolgen voor het boekjaar 2022 m.b.t. de bijdragen die zij betalen aan de OD NHN.

Haarlem, 5 juli 2021

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier