Provincie Noord-Holland

2022

VOORDRACHT

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 24 mei 2022

Onderwerp: **Zienswijze PS op de Begroting 2023 en Jaarstukken 2021 van de OD NHN**

Kenmerk: 1836484/1837212

Bijlagen:

1. **Brief OD NHN**
2. **Begroting 2023 OD NHN**
3. **Jaarrekening 2021 OD NHN**
4. **Resultaatbestemming 2021 OD NHN**
5. **Overzicht actuele ontwikkelingen**

1. Inleiding

Op 13 april 2022 zijn door het dagelijks bestuur (DB) van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) de Begroting 2023, de Jaarrekening 2021 en de Resultaatbestemming 2021 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 27 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 Begroting 2023, de Jaarrekening 2021 en de Resultaatbestemming 2021.
Na de vergadering van de Commissie Natuur, Landbouw en Gezondheid op 13 juni 2022 wordt de voorlopige zienswijze onder voorbehoud van het definitieve besluit van PS op 4 juli 2022 gedeeld met de OD NHN. De door OD NHN 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. Begroting 2023

De voorstellen die waren opgenomen in de Kadernota 2023 zijn in het algemeen bestuur (AB) bijna allemaal weggestemd. Alleen de indexatie van 2,3% voor 2023 voor zowel Milieu- als VTH-plustaken is door het AB goedgekeurd. Voor de provincie neemt de bijdrage wat betreft de milieutaken toe met € 13.886 tot een totaal van € 617.630 en voor VTH-plustaken neemt de bijdrage toe met € 170.938 tot een totaal van € 9.041.214. Het totaal bedrag van VTH-plustaken is afhankelijk van positieve besluitvorming door PS op 4 juli 2022 aangaande het kaderbriefvoorstel met betrekking tot de structurele uitvoering van de stikstof taken door OD NHN vanaf 2023 en verder. PS heeft in 2020 voor de periode 2020 tot en met 2022 extra middelen toegekend aan de OD NHN voor de uitvoering van taken rond de Wet natuurbescherming waaronder stikstof. Na deze periode zou de uitvoering worden geëvalueerd en een voorstel volgen voor de structurele uitvoering van stikstof door de OD NHN in de kaderbrief van de provincie. Voor de uitvoering van de stikstoftaken is jaarlijks €1.431.000 nodig. Het aangevraagde bedrag is voorlopig opgenomen in de Begroting 2023 van de OD NHN. Hierbij is duidelijk aangegeven dat dit onder voorbehoud is van positieve besluitvorming door PS op 4 juli.

OD NHN heeft de verschuiving van de bodemtaken van de provincie naar gemeenten nog niet verwerkt in de Begroting 2023. Zij geven aan dat op basis van de huidig beschikbare informatie over de verschuiving van de bodemtaken naar gemeenten en het steeds op nieuw uitstellen van de invoering van de Omgevingswet het niet mogelijk is om de gevolgen hiervan op een realistische manier te verwerken in de Begroting 2023. Wanneer hier meer duidelijk over is zullen de gevolgen middels een begrotingswijzing aan u worden voorgelegd.

Advies is om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2023.

3. Jaarrekening 2021

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 2.111.559 verdeeld over:

- Resultaat op Milieutaken € 2.052.447
- Resultaat op VTH-plustaken € 59.112

Het positieve resultaat Milieutaken is opgebouwd uit:

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

Het verkrijgen van goed personeel is op dit moment lastig voor de OD NHN, dit geldt voor zowel inhuur als vast personeel. Door het niet kunnen invullen van diverse functies in het kader van Milieutaken realiseert de OD NHN een positief rekeningresultaat op de personeelskosten en overhead.

De kosten van het Masterplan ICT vallen lager uit. De middelen waarvan nu al zeker is dat deze niet nodig zijn voor de uitvoering van het Masterplan ICT worden teruggestort aan de deelnemers.

Bij het opstarten van het ICT-project was een efficiencyslag op de werkprocessen ingecalculeerd. Door de latere start van het Masterplan ICT kon de oorspronkelijk verwachte efficiencyslag voor 2020 nog niet gerealiseerd worden. Daarom zijn er destijds door de deelnemers in de kadernota en begroting 2020 incidenteel extra middelen voor de jaren 2020 en 2021 beschikbaar gesteld om de mogelijk hogere kosten in die jaren te dekken. Deze efficiencybesparing is inmiddels gerealiseerd waardoor de niet benodigde middelen worden teruggestort aan de deelnemers.

De overheadkosten zijn als schatting opgenomen in de uurtarieven. Deze worden via de lumpsumbijdrage en de bijdrage voor aanvullende opdrachten vooraf in rekening gebracht. Gedurende het jaar ingebrachte aanvullende opdrachten leveren tijdelijk extra dekking op voor de overheadkosten. De daadwerkelijke overheadkosten worden naar verhouding van de deelnemersbijdrage verdeeld. De overschotten worden naar verhouding van de lumpsumbijdrage terugbetaald aan de deelnemers voor in dit geval de Milieutaken.

Het positieve resultaat VTH-plustaken is opgebouwd uit:

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

De OD NHN heeft dit jaar zoals reeds voorzien extra personeelskosten gemaakt met betrekking tot de uitvoering van het stikstofdossier. De OD NHN had hiervoor ook de ruimte. Middels de resultaatbestemming 2020 is er een extra dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken. De gedachte hierachter was dat de OD NHN dan snel kon schakelen indien extra capaciteit op stikstof ingezet moest worden. Voor 2021 kunnen de extra kosten op twee manieren gedekt worden: via de bestemmingsreserve of via het rekeningresultaat. Het voorstel is nu om deze kosten via het rekeningresultaat te dekken zodat de OD NHN kan blijven beschikken over de nu opgebouwde € 1.414.605 in de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Ook voor 2022 is de verwachting dat de OD NHN extra personeelskosten zal maken door de uitvoering van de stikstof taken. Zie ook punt 4, resultaatbestemming 2021.

De redenen voor het positieve resultaat op het Masterplan ICT, efficiency kadernota 2020 en overhead zijn gelijk aan die met betrekking tot de Milieutaken.

4. Resultaatbestemming 2021

De resultaatbestemming hangt samen met de jaarrekening. Voor een toelichting over de opbouw van het positieve resultaat zie punt 3 van deze voordracht.

Bij de bestemmen van het resultaat heeft het AB meerdere af wegingen te maken. Het belangrijkste is dat het weerstandsvermogen van de OD NHN op peil is. De belangrijkste bron hiervoor is de algemene reserve. Volgens de uitgangspunten van de gemeenschappelijke regeling mag deze niet hoger zijn dan 2,5% van de lasten. Door de lage uitgaven in 2021 is dit maximum reeds bereikt en is het niet nodig om een deel van het resultaat te doteren aan de algemene reserve.

Het DB van de OD NHN stelt voor om het positieve resultaat op Milieu- en VTH-plustaken in zijn geheel te terug te betalen naar rato van de lumpsumbijdrage. Voor de provincie betekent dat met betrekking tot de Milieutaken (bijdrage provincie is 4,89%) de OD NHN een bedrag van € 100.364 terug betaalt. De VTH-plustaken betreffen de taken die de provincie extra heeft ingebracht bij de OD NHN. De provincie ontvangt daarom het gehele positieve resultaat van € 59.112 terug van de OD NHN.

Advies is om geen zienswijze in te dienen op de Resultaatbestemming 2021. Het resultaat wordt conform de daarvoor geldende uitgangspunten van de OD NHN terugbetaald aan haar deelnemers.

5. 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.

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 24 mei 2022;

gelet op ,

besluiten:

1. Geen zienswijze in te dienen op Begroting 2023 en de Resultaatbestemming 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,