

Zienswijze kadernota OD NHN

De RRN geeft een positief advies af, namelijk tot instemming met de kadernota en verzoekt het college akkoord te gaan met de kadernota 2021 op voorwaarde dat de risico's zoals hieronder beschreven nader benoemd en onderbouwd worden.

Beleidsmatig:

De kadernota 2021 bevat geen nieuw beleid maar wel enkele autonome ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de taakterugname door Schagen en de indexering. Met de komende Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, bodemtaken, geluidstaken en de Regionale Energiestrategie (RES) zijn er in 2021 veel nieuwe ontwikkelingen, hiervan is de financiële impact vaak nog onzeker. De rol die de OD NHN speelt in de RES varieert per gemeente. De kadernota komt soms over alsof al deze taken door de OD NHN worden uitgevoerd. Dit doet geen recht aan de werkelijkheid. Een soortgelijke opmerking is overigens ook opgenomen in de zienswijze van de raden in de Noordkop op de kadernota van vorig jaar.

Op dit moment loopt het programma Omgevingswet. Op een aantal zaken daarvan is echter wel duidelijker dan in de kadernota staat omschreven. Rondom de overdracht van bodemtaken is er al meer duidelijkheid dan in de kadernota staat. In het AB van 16 oktober 2019 is een presentatie gegeven waarin een urenraming is opgenomen. Het zou dus in de lijn liggen om voor de bodemtaken in de kadernota geen p.m. post op te nemen maar een bedrag. Er is wel onduidelijkheid over wat er aan financiële middelen richting de deelnemers komt. De VNG schat in dat over heel Nederland een tekort van 13 miljoen euro ontstaat. Dit zou als risico voor deelnemers benoemd moeten worden. Wij missen dan ook, specifiek voor de Omgevingswet, maar dit geldt ook meer algemeen, in deze kadernota de risico's voor de deelnemers.

Benoemen van risico's voor de deelnemers:

Het opnemen van een overzicht van de risico's in 2021 en verder, zou de deelnemers aan de regeling beter informeren over hoe het er financieel voor staat. Daarnaast biedt het ook de mogelijkheid aan te geven welke beheersmaatregelen getroffen (kunnen) worden.

Thema's waarvan de risico's benoemd zouden kunnen worden zijn:

- Omgevingswet. Wat betekent de implementatie van de Omgevingswet voor de deelnemers? We missen verbinding met het document van de stuurgroep Omgevingswet Het programma Omgevingswet loopt tot en met 2021 dus zou ook in de kadernota vermeld moeten zijn. De vraag is wat er met reserve omgevingswet in 2020 wordt gedaan. Dat hier niks over is opgenomen staat de beleidsmatige discussie aan de hand van de kadernota in de weg.
- Het programma 'een sterker fundament.' In het programmavoorstel is opgenomen dat de kosten van dit programma worden gedekt uit het rekeningresultaat. De kaderbrief bevat onvoldoende inzicht over de staat van reserves en de overige kosten en baten om hier een inhoudelijk oordeel over te geven.

Financiële opmerkingen:

De stijging in de overhead zien we niet terug in de daling van de loonkostencomponent. De OD NHN maakt gebruik van een hogere indexering dan in de FUGR afgesproken omdat de GR een hogere loonkostencomponent heeft. Nu er echter in de kadernota wordt aangegeven dat een deel van de hogere overhead wordt gecompenseerd en verklaard door een daling in de personeelskosten, ten gevolge van het programma I&A, zou het in de lijn liggen dat de loonkostencomponent in de indexatie bij de OD NHN daalt. Dit zien wij echter niet terug in de kadernota. Daarnaast maakt de kadernota onvoldoende duidelijk hoe het zit met de overhead kosten en personele bezetting. Door de afname van taken zal er immers minder overhead/personeel nodig zijn. De vraag is op welke manier hier rekening mee is gehouden. Tot slot laat de kadernota ook niet zien welke financiële gevolgen de vertraging in het programma I&A heeft voor 2021.

Takenpakketten:

De taakvermindering van Schagen en de -uitbreiding Langedijk is meerjarig verwerkt, maar het precieze bedrag staat nog ter discussie in het DB/AB. Graag willen wij opmerken dat hoewel de kosten van uittreding al meerjarig zijn verwerkt, eventuele nagekomen kosten/bijdragen hier nog (meerjarig) verandering in kunnen brengen. In de P&C stukken wordt regelmatig aangegeven dat verandering in de takenpakketten effect heeft op de overige deelnemers. Deze kadernota laat echter niet zien wat dat effect dan is. Hier geldt ook dat de

Omgevingswet mogelijk aanleiding is de plustaken te herzien. Wij zouden graag in de kadernota terugzien hoe hier financieel en inhoudelijk mee om wordt gegaan.

Indexatie:

Voor de indexatie wordt een percentage gehanteerd. Dit betekent dat het bedrag aan indexatie afneemt als het begrote bedrag afneemt. In de begroting van OD blijft het bedrag bij een dalende begroting gelijk, waardoor meerjarig een afwijking optreedt van het indexatiepercentage. In eerdere jaren bleef het bedrag aan indexatie meerjarig gelijk omdat ook het bedrag van de begroting gelijk bleef.

Schoonheidsfoutjes:

Bij de OD NHN wordt het Programma I&A (Masterplan ICT) geïndexeerd. Dit is niet gebruikelijk, maar wij zien in het uitstellen van kosten wel een mogelijke verklaring. Onduidelijk is echter wat de afspraken hierover zijn. Tot slot wordt ook het indexatieformat van het meerjarenperspectief niet goed ingevuld. Het gebruikte format is wel juist maar door de huidige manier van invullen wordt geen inzicht gegeven in het verloop van het begrotingsresultaat. Wij stellen daarom ook voor deze kadernota voortaan in de financiële klankbordgroep te behandelen. Zodat deze klankbordgroep ook daadwerkelijk kan bijdragen aan de kwaliteitsverbetering.