



Aanbiedingsformulier voor AB

Agendapunt	8	
Datum	3 juli 2023	
Onderwerp	Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027	SharePoint: 2023031648
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitpunt	
Bijlagen	a. Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 b. Overzicht zienswijzen en reactie ODWH c. Zienswijze gemeente Hillegom (nog niet ontvangen) d. Zienswijze gemeente Kaag & Braassem e. Zienswijze gemeente Katwijk (nog niet ontvangen) f. Zienswijze gemeente Leiden g. Zienswijze gemeente Leiderdorp h. Zienswijze gemeente Lisse (nog niet ontvangen) i. Zienswijze gemeente Nieuwkoop (concept raadsbrief ontvangen) j. Zienswijze gemeente Noordwijk (concept raadsbrief ontvangen) k. Zienswijze gemeente Oegstgeest (nog niet ontvangen) l. Zienswijze gemeente Teylingen (nog niet ontvangen) m. Zienswijze gemeente Voorschoten (nog niet ontvangen) n. Zienswijze gemeente Zoeterwoude o. Zienswijze gemeente Provincie Zuid-Holland	

Besluitpunt bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

Aanleiding

Voor u ligt de (concept) begroting van de Omgevingsdienst West-Holland voor het jaar 2024 en de meerjarenraming voor 2025-2027. In het dagelijks bestuur van 3 april is ingestemd met doorgeleiding van de Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 naar de deelnemers voor de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen.

In de (concept) begroting 2024 worden de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting van 2023 toegelicht. De (concept) 'Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027' is een uitwerking van de Kadernota 2024 die op 13 maart 2023 is goedgekeurd door het algemeen bestuur.

In Nota Planning & Control 2020-2023, zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 11 februari 2020, is opgenomen dat het dagelijks bestuur in het voorjaar de Begroting van de Omgevingsdienst ontvangt. De werkplannen per deelnemer, voor 2024, worden in het komende najaar aangeboden. Voorafgaand worden in de zomer, aan de hand van de begroting, gesprekken met de deelnemers gevoerd over de uitwerking van de bijdragen. De specifieke wensen en de meest actuele informatie kunnen dan worden verwerkt in de werkplannen 2024.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient er jaarlijks een begroting te worden opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De begroting wordt op 3 juli 2023 ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. De vastgestelde begroting moet voor 15 september 2023 worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

De deelnemers hebben de mogelijkheid om een zienswijze op de begroting in te dienen. Dit kan tot en met de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli 2023.

Zienswijzen

De concept Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 zijn op 17 april gestuurd naar de deelnemers met het verzoek tot het indienen van zienswijzen. De deelnemers kunnen hun zienswijzen uiterlijk in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli 2023 kenbaar maken. In de bijlage is een overzicht opgenomen van de ontvangen (concept) zienswijzen inclusief eventuele kanttekeningen en een reactie van de dienst daarop.

Er zijn positieve (concept) zienswijzen ontvangen van Kaag & Braassem, Leiden, Leiderdorp, Nieuwkoop, Noordwijk, Zoeterwoude en de Provincie Zuid-Holland. Van de overige deelnemers zijn (nog) geen zienswijzen ontvangen.

Aandachtspunten

Indexering tarief met 7,05%

De tarieven uit de Kadernota 2024, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 maart 2023, zijn gehanteerd in de begroting. Uitgangspunt voor deze indexering is het tarief 2023 zoals vastgesteld in de Kadernota 2023.

Tarief begroting	2023	2024
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 94,25	€ 97,45
Indexering in %	3,40%	7,05%
Indexering in €	€ 3,20	€ 6,90
Tarief begroting	€ 97,45	€ 104,35

Toename bijdrage deelnemers

Met de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024 zullen er bodemtaken overgaan van de Provincie Zuid-Holland naar de gemeenten. Deze verschuiving is verwerkt in de begroting 2024. De deelnemersbijdragen van de gemeenten zijn daarom gebaseerd op de uren en materiele lasten die zijn gecommuniceerd via de werkplannen 2023, tegen het tarief dat op basis van de indexering in de Kadernota 2024 in het algemeen bestuur is vastgesteld.

Subsidies

De subsidies voor 2024 zijn nu nog niet in te schatten. In de Begroting 2024 zijn de kosten en opbrengsten van subsidies gerelateerd aan de realisatie 2022 en de begroting 2023. Hieraan toegevoegd is de SPUK regeling energiebesparing. Indien er aanleiding is zullen we eventuele gevolgen via een begrotingsvoorstel vaststellen.

Algemene reserve

In de (concept) begroting 2024 wordt de algemene reserve geraamd op € 288.300,- (per 1 januari 2024). Dit is minder dan de 5% van de verwachte omzet 2024 (zie onderstaande tabel).

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Verwachte omzet 2024	€ 21.698.000
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 1.084.900

Op basis van de risicoanalyse en inschatting is de risico-impact voor 2024 bepaald. Uit de risico-inventarisatieparagraaf blijkt dat de omvang van het weerstandsvermogen niet voldoende is om de risico-impact te dekken. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekking aan de reserve in 2023 als gevolg van de hoge prijsontwikkelingen in de markt en het principe akkoord van de CAO 2023. Deze kosten worden pas via de indexering van het uurtarief voor 2024 gecompenseerd.

Het is niet de inschatting dat alle risico's zich daadwerkelijk zullen voltrekken in 2024. De dienst heeft de juiste beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken. Mochten zich andere nog niet voorziene risico's voordoen in 2024, dan zal de dienst zich inspannen op te vangen binnen de exploitatie.

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Verwachte algemene reserve per 1 januari	€ 288.300
Risico impact	€ 613.000
Vrije ruimte in de algemene reserve	€ -324.700

Formatie

Conform de Nota Planning & Control 2020 - 2023 heeft het algemeen bestuur bepaald dat de formatie jaarlijks vastgesteld wordt op basis van de begroting van het betreffende jaar. Zodoende komt de formatie beter overeen met de verwachte ureninzet van dat jaar.

Bij de berekening van de formatie wordt uitgegaan van een norm voor de productieve uren van 1.420 uur per jaar, conform het besluit van het algemeen bestuur van 6 mei 2019. De formatie benodigd voor 2024 komt hierdoor op 161,57 fte.

Formatie 2024	Norm: 1420 uur Productief
Werkvoorraad (uren obv werkplan 2023 met OW)	183.542
Fte productief (incl flexibele schil)	129,25
Fte overhead (20% van totaal)	32,31
Totaal FTE	161,57

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

Ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli 2023,

de voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M. Krul-Seen