



## Aanbiedingsformulier voor AB

<b>Agendapunt</b>	8	
<b>Datum</b>	11 juli 2022	
<b>Onderwerp</b>	Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026	<b>SharePoint:</b> 2022008714
<b>Vertrouwelijk</b>	Nee	
<b>Doel van agendering</b>	Besluitpunt	
<b>Bijlagen</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>a. Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026</li><li>b. Overzicht zienswijzen en reactie ODWH</li><li>c. Zienswijze gemeente Hillegom</li><li>d. Zienswijze gemeente Kaag &amp; Braassem</li><li>e. Zienswijze gemeente Katwijk</li><li>f. Zienswijze gemeente Leiden</li><li>g. Zienswijze gemeente Leiderdorp</li><li>h. Zienswijze gemeente Lisse</li><li>i. Zienswijze gemeente Nieuwkoop</li><li>j. Zienswijze gemeente Noordwijk</li><li>k. Zienswijze gemeente Oegstgeest</li><li>l. Zienswijze gemeente Teylingen (concept)</li><li>m. Zienswijze gemeente Voorschoten</li><li>n. Zienswijze gemeente Zoeterwoude</li><li>o. Zienswijze gemeente Provincie Zuid-Holland</li></ul>	

### Besluitpunt bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

### Aanleiding

Voor u ligt de (concept) begroting van de Omgevingsdienst West-Holland voor het jaar 2023 en de meerjarenraming voor 2024-2026. In het dagelijks bestuur van 11 april is ingestemd met doorgeleiding van de Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 naar de deelnemers voor de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen.

In de (concept) begroting 2023 worden de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting van 2022 toegelicht. De (concept) 'Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026' is een uitwerking van de Kadernota 2023 die op 7 februari 2022 is goedgekeurd door het algemeen bestuur.

In de Nota Planning & Control, zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 5 november 2019, is opgenomen dat het dagelijks bestuur in het voorjaar de Begroting van de Omgevingsdienst ontvangt. De werkplannen per deelnemer, voor 2023, worden in het 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 2023.

### **(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 11 juli 2022 ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. De vastgestelde begroting moet voor 15 september 2022 worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

### **Zienswijzen**

De concept Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn op 11 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 11 juli 2022 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 van alle deelnemers positieve (concept) zienswijzen ontvangen.

### **Aandachtspunten**

#### *Indexering tarief met 3,2%*

De tarieven uit de Kadernota 2023, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 februari 2022, zijn gehanteerd in de begroting.

Tabel 1.1 Tarief 2023

<b>Tarief begroting</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 93,02	€ 94,25
Indexering in %	1,33%	3,40%
Indexering in €	€ 1,23	€ 3,20
<b>Tarief begroting</b>	<b>€ 94,25</b>	<b>€ 97,45</b>

#### *Toename bijdrage deelnemers*

Bij de ureninschatting en daarmee de inschatting van de benodigde capaciteit voor 2023 wordt uitgegaan van de (concept) werkplannen van 2022. Op het moment van opstellen begroting 2023 zijn nog niet alle werkplannen definitief. Aanpassing van de werkplannen kunnen mogelijk nog leiden tot een begrotingswijziging.

#### *Subsidies*

De subsidies voor 2023 zijn nu nog niet in te schatten. In de Begroting 2023 zijn de kosten en opbrengsten van subsidies gerelateerd aan de realisatie 2021 en de begroting 2022. Indien daartoe aanleiding is zullen we eventuele wijzigingen en de gevolgen daarvan via een begrotingsvoorstel voorleggen.

#### *Algemene reserve*

In de (concept) Begroting 2023 wordt de algemene reserve geraamd op € 1.710.543,- (per 1 januari 2023). Uitgangspositie bij het bepalen van de verwachte algemene reserve is de stand van de algemene reserve per 31 december 2021 (zie jaarstukken 2021) en de mutaties welke zijn opgenomen in de begroting 2022 van de dienst.

Dit bedrag is hoger dan de maatgevende 5% van de verwachte omzet 2022 (zie onderstaande tabel).

Tabel 1.2 Toegestane omvang weerstandsvermogen

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Verwachte omzet 2023	€ 19.222.000
Norm weerstandsvermogen	5%
<b>Maximale omvang algemene reserve</b>	<b>€ 961.100</b>

Op basis van de risicoanalyse en inschatting is de risico-impact voor 2023 bepaald. Het weerstandsvermogen is voldoende om deze impact op te vangen. Het is niet de inschatting dat alle risico's daadwerkelijk zullen plaats vinden in 2023. De dienst heeft de juiste beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken. Mochten er andere nog niet voorziene risico's zich voordoen in 2023, dan zal de dienst deze proberen op te vangen binnen de exploitatie.

Tabel 1.3 Vrije ruimte algemene reserve (voor bestemming 2021)

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Verwachte algemene reserve per 1 januari 2023	€ 1.711.000
Risico impact	€ 580.000
<b>Vrije ruimte in de algemene reserve</b>	<b>€ 1.131.000</b>

Bij de behandeling van de jaarstukken 2021 wordt voorgesteld aan het Algemeen Bestuur om enkele bestemmingsreserves te vormen ter grootte van € 630.000. Het gaat om de volgende bestemmingsreserves:

1. *Terugbreng verplichting Schipholweg*

In 2021 heeft de dienst het pand aan de Schipholweg definitief verlaten en is het huurcontract afgelopen. Conform het huurcontract zou een deel van het pand teruggebracht dienen te worden in de oude staat, echter wordt het pand op dit moment (2022) gebruikt door de RDOG voor de afhandeling van COVID-19. Overeengekomen is dat de terugbrengverplichting wordt uitgesteld, maar deze blijft echter wel bestaan. Om te kunnen voldoen aan deze verplichting stelt de dienst voor om een bestemmingsreserve te vormen ten hoogte van € 50.000.

2. *IM in control*

Reeds eerder is met u de situatie van Informatiemanagement gedeeld. De korte samenvatting is dat het informatiemanagement op dit moment nog niet adequaat en toekomstbestendig is ingericht. Tevens is met u het plan van aanpak "IM in control" gedeeld met de daarbij ingeschatte kosten. Deze kosten zijn niet voorzien in de begroting 2022 en zijn mede gezien het bedrag niet op te vangen binnen de lopende exploitatie. Daarom stelt de dienst voor om een bestemmingsreserve te vormen ter hoogte van € 500.000.

3. *Gevolgen CAO 2021-2022*

De gevolgen van de CAO 2021-2022 zijn voor 2021 al in het resultaat opgenomen. Binnen de exploitatie van 2022 is echter geen ruimte om de extra kosteneffecten in 2022 af te dekken. Hiervoor stelt de dienst voor om een bestemmingsreserve te vormen ter hoogte van € 80.000.

De bestemmingsreserves komen ten laste van de algemene reserve. Deze kunnen pas verwerkt worden in de (concept) begroting 2022 na akkoord van het algemeen bestuur (AB-vergadering mei 2021). Dit heeft gevolgen voor de algemene reserve (weerstandsvermogen) van de dienst.

Tabel 1.4 Vrije ruimte algemene reserve (na bestemming 2021)

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Verwachte algemene reserve per 1 januari 2023	€ 1.081.000
Risico impact	€ 580.000
<b>Vrije ruimte in de algemene reserve</b>	<b>€ 501.000</b>

De dienst ziet dat de reserve structureel stijgt de komende jaren boven de afgesproken 5% van de omzet. Daarom bereidt de dienst een voorstel voor om de algemene reserve de komende jaren weer structureel in de pas te laten lopen met de uitgangspunten. Dit voorstel zal worden verwerkt in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023.

#### Formatie

Met het vaststellen van de geactualiseerde Nota Planning & Control 2020 - 2023 op 11 februari 2020 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 2023 komt hierdoor op 158,45 fte.

Tabel 1.5 Bepaling formatie 2023

Formatie 2023	Norm: 1420 uur Productief
Werkvoorraad (uren obv werkplan 2022)	180,004
Fte productief (incl flexibele schil)	126,76
Fte overhead (20% van totaal)	31,69
<b>Totaal FTE</b>	<b>158,45</b>

#### Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen de Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2022,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen