

afdeling
Ruimtelijk beleid en advies

steller
R. Schutte

gouda
19 september 2023

dossiernummer
7502

telefoon
0643385608

onderwerp
Begrotingswijziging 2023 ODMH en gewijzigde Programmabegroting 2024 ODMH

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. De in de bijgevoegde brief vastgelegde zienswijze op de Begrotingswijziging 2023 ODMH en de gewijzigde Programmabegroting 2024 ODMH bij het dagelijks bestuur in te dienen.

Toelichting

Er wordt deelgenomen in een aantal gemeenschappelijke regelingen. Begrotingswijzigingen van deze gemeenschappelijke regelingen moeten worden voorgelegd aan de raad. Op 14 en 16 augustus heeft de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) u aanbiedingsbrieven, een memo en de gewijzigde Programmabegroting 2024 gestuurd met daarin een toelichting op de voorgestelde begrotingswijzigingen. In de basis wordt voorgesteld om het begrotingstekort dat is ontstaan door de torenhoge inflatie te dekken door een deel te onttrekken aan de algemene reserve (2023) en het overige tekort (2023 en 2024) te dekken met tariefsverhoging voor de deelnemende gemeenten.

In de bijlagen zijn de volgende documenten toegevoegd:

1. Aanbiedingsbrief Begrotingswijziging 2023 ODMH
2. Memo Begrotingswijziging 2023 ODMH
3. Aanbiedingsbrief wijziging Programmabegroting 2024 ODMH
4. Gewijzigde Programmabegroting 2024 ODMH
5. Brief raad akkoord met de Begrotingswijziging 2023 en gewijzigde Programmabegroting 2024 ODMH

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) staat dat de gemeenteraden van deelnemende gemeenten hun zienswijze op begrotingswijzigingen mogen geven, voordat deze definitief wordt vastgesteld. In dit voorstel wordt het college gevraagd om de begrotingswijziging 2023 en de gewijzigde Programmabegroting 2024 van de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) voor te leggen aan de raad. Aansluitend wordt aan de raad voorgesteld, om een zienswijze in te dienen op voorgenoemde begrotingswijzigingen

De ODMH wil het maximale doen om het tekort uit eigen middelen te dekken en wil daarom als oplossing (voor 2023) een deel van het eigen weerstandsvermogen in de exploitatie te brengen. Het resterende deel wordt gedekt door een verhoging van het uurtarief. Voor 2024 komt de volledige dekking vanuit het aangepaste uurtarief 2024,

2 Argumenten

Voorleggen begrotingswijziging

De raad, het college en de burgemeester nemen deel in diverse gemeenschappelijke regelingen. De ontwerp-begrotingen van deze gemeenschappelijke regelingen worden voorgelegd aan de raad.

Juridisch

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze over een begrotingswijziging naar voren te brengen. Daarmee kan de raad in het kader van haar toezichthoudende taak bezwaren uiten voordat het definitieve besluit tot vaststelling van de begrotingswijziging wordt genomen.

De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de begrotingswijziging acht weken voordat het aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. Op die manier heeft de raad altijd zicht op de begroting van een gemeenschappelijk openbaar lichaam of gemeenschappelijk orgaan, hetgeen past bij het budgetrecht van de raad. De raad kan zo nodig haar zienswijze naar voren brengen bij gedeputeerde staten (GS) in het kader van schorsing of vernietiging.

2 Kanttekeningen

Weerstandsvermogen

Als deel van de oplossing van het tekort in 2023 wordt een onttrekking aan de algemene reserve gedaan. Afhankelijk van het werkelijke tekort zal maximaal € 250.000 aan deze reserve onttrokken worden. Begin 2023 bedroeg de algemene reserve € 1.402.500,-. De eenmalige onttrekking in 2023 ter dekking van het tekort zal tot gevolg hebben dat de reserve maximaal tot € 1.152.500,- daalt.

Door de afname van de algemene reserve daalt ook het weerstandsvermogen van de ODMH. Conform de meest recente risicoanalyse (begin 2023) bedraagt het streefsaldo van het weerstandsvermogen € 1.531.515,-. De weerstandscapaciteit zal met de maximale afname van de algemene reserve dalen naar € 1.152.500,-. De berekende weerstandscapaciteit daalt daarmee van 91,6% van het gewenste weerstandsvermogen naar 75,3%.

Het weerstandsvermogen zal hierdoor tijdelijk onder het gewenste niveau zitten. Het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) adviseert een zekerheidspercentage van 90%. De verwachting echter dat dit op termijn weer kan worden hersteld. In de tussentijd blijft de ODMH de risico's en dekking zorgvuldig monitoren, zodat de deelnemers te allen tijde weten hoe de dienst er voor staat.

3 Juridische- / financiële gevolgen

Van het tekort van 2023 (ad € 920.000,-) kan € 150.000,- worden gedekt uit de bestemmingsreserve ontwikkelingen. Deze bestemmingsreserve is ooit gevormd voor de implementatie van de Omgevingswet, maar geconstateerd kan worden dat die implementatie (en daarmee ook het extra begrotingsbeslag) voltooid is. Deze onttrekking is reeds verwerkt in de 1^e Marap 2023. Daarmee resteert een tekort van € 770.000,-.

De ODMH wil het maximale doen om het tekort (2023) van € 770.000,- uit eigen middelen te dekken. Om die reden is in de 1^e Marap 2023 voorgesteld om een bedrag ad € 250.000,- uit het eigen weerstandsvermogen te halen en in de exploitatie te brengen om een deel van het gat te dichten. Dit bedrag (€ 250.000) is gekozen, omdat bij deze uitname het liquiditeitsniveau van de ODMH het hele begrotingsjaar op voldoende niveau blijft. Het weerstandsvermogen zal hierdoor tijdelijk onder het gewenste niveau zitten, maar de verwachting is dat dit op termijn weer kan worden hersteld. In de tussentijd blijft de ODMH de risico's en dekking zorgvuldig monitoren, zodat de deelnemers te allen tijde weten hoe de dienst er voor staat.

Het resterende tekort van € 520.000,- is het gevolg van een structureel dekkingprobleem ten gevolge van een index die achterblijft bij de feitelijke kostenontwikkeling. Om die reden is per 1 juli 2023 het tarief van de ODMH verhoogd van € 98,60 naar € 103,24. Hierdoor wordt een deel van het indestekort gedicht en sluit de exploitatie voor 2023 naar verwachting weer op nul. Extra voordeel van de tussentijdse ophoging van het tarief is dat meteen ook een deel van de problematiek in 2024 wordt opgelost, omdat deze verhoging doorwerkt naar het volgende jaar. In de programmabegroting 2024 is deze correctie al genoemd. Zowel de onttrekking aan de algemene reserve als de verhoging van het uurtarief waren onderdeel van de besluitvorming

van de 1e Marap 2023. Voor de gemeente Gouda betekent dit een verhoging van de bijdrage Milieutaken 2023 van € 38.500 en een verhoging van de bijdrage BWT-taken 2023 van € 55.000. Deze posten zijn in de tweede bestuursrapportage opgenomen en worden ter goedkeuring aan college en raad voorgelegd. Voor 2024 vindt dekking dus plaats vanuit het aangepaste uurtarief 2024.

4 **Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking**

N.v.t.

5 Communicatie / interactiviteit

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de begrotingswijziging voor eenieder ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. Decentrale overheden zijn verplicht om officiële publicaties te publiceren op overheid.nl

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve