	Gemeenschappelijke regeling: Omgevingsdienst Midden- en West Brabant
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Op 11 april 2023 is de conceptbegroting 2024 en concept 1e begrotingswijziging 2023 aan het college en de gemeenteraad toegezonden. De conceptbegroting is voor 15 april en daardoor tijdig ingediend. De vastgestelde jaarrekening 2022 is ontvangen op 20 april.
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** Ja
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** In de beleidsbegroting wordt een inhoudelijke toelichting gegeven op een aantal interne en externe trends en ontwikkelingen die van invloed zijn op de producten en werkwijzen van de omgevingsdienst in 2024.
4	**Financiële aandachtspunten** <u>Opvolgen richtlijnen</u> Niet alle financiële richtlijnen zijn opgevolgd. *Richtlijn 4 (De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting 2024 stijgt maximaal met de geldende CAO-indexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 (of een actuelere circulaire). Ook wijzigt de bijdrage wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen):* De omgevingsdienst meldt, dat in de Kaderbrief 2024 een uiteenzetting van de aanpassing van het tarief is opgenomen inclusief toelichting en dat de MWB-norm in belangrijke mate de deelnemers-bijdrage bepaalt. Kortheidshalve verwijzen wij u ook naar de concept 1e begrotingswijziging 2023.
5	**Financieel overzicht** Bedragen in onderstaande tabellen x € 1.000,- **Jaarrekening 2022: Resultaat en bestemming**

GR	**Realisatie 2022**	**Resultaat 2022**	**Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR**	**Resultaat bestemming terug naar gemeenten**
Totaal GR	35.227	583 voordelig		583
Bijdrage totaal gemeente Oosterhout	997			

Meerjarenontwikkeling

GR	Begroting 2023	Ontwerp begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Totaal GR	41.654	41.511	42.535	43.981	44.804
bijdrage gemeente Oosterhout totaal	1.018	1.248	1.295	1.340	1.387
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente Oosterhout	1.018	1.018	1.018	1.018	1.018
verschil	-	230	277	322	369

6 Overige aandachtspunten

<u>1e begrotingswijziging</u>

De oorzaken voor bijstelling begroting 2023 zijn:

1. De prijsontwikkelingen en het principe-akkoord CAO.
2. Op basis van de vastgestelde werkprogramma's groeit het werkpakket van 345.000 naar 353.600 uren. Hierbij is rekening gehouden met actualiteiten zoals stikstof.
3. De wens van de OMWB om te werken met een reëler tarief.
4. De OMWB constateert dat haar gemiddelde nacalculatorisch tarief € 3,75 hoger ligt dan het voorgecalculeerde tarief. Reden is dat een relatieve verschuiving naar meer specialistische (duurdere) taken heeft plaatsgevonden.
5. Tenslotte wordt de ziekteverzuimnorm verhoogd van 4,5% naar 5,5% omdat 4,5% niet haalbaar is. Dit heeft een effect op het gemiddeld aantal declarabele uren dat een persoon kan realiseren. De begrotingswijziging vermeldt de gemiddelde herziene declarabiliteit per persoon niet.

<u>Conceptbegroting 2024</u>

Paragraaf Weerstandsvermogen (pag. 13):

De weerstandsratio van de dienst bedraagt inmiddels 1.10 en wordt als 'voldoende' gekwalificeerd.

Ontwikkeling gemiddeld uurtarief

De tariefstijging in 2024 blijft beperkt omdat de laatste fase van het verbeter- en besparingstraject 'Van goed naar beter' (ad € 400.000) in de begroting verwerkt is.

Tarief 2023 (bijgesteld)	**€ 106,70**	% stijging
Indexatie	€ 4,10	4,3%
Besparing "Van goed naar beter'	€ -2,05	-2,2%
Tarief 2024	**€ 108,75**	**1,9%**

Omgevingswet

De (financiële) gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn niet in de conceptbegroting opgenomen, ze zijn slechts benoemd bij de risico's. De omgevingsdienst geeft als reden dat nog te veel onduidelijk is en het inzicht in de gevolgen ontbreekt. Dit is een aandachtspunt. We moeten in 2024 rekening houden met een kostenstijging.

Personeel en arbeidsmarkt

	Het onderdeel personeel loopt als rode draad door de conceptbegroting heen. Voldoende en kundig personeel zijn een voorwaarde voor de OMWB om haar taken te kunnen doen. Als aan deze voorwaarde niet wordt voldaan, zal er een prioritering in taken (uiteraard buiten de basistaken) aangebracht moeten worden. Aandachtspunten zijn het hoge ziekteverzuim en het werven van nieuw personeel (krapte arbeidsmarkt). *Beleidsmatige richtlijnen* De beleidsmatige richtlijnen zijn volgens de Kaderbrief 2024 overgenomen. Uit de conceptbegroting blijkt evenwel niet duidelijk hoe uitvoering is gegeven aan de beleidsmatige richtlijn die gaat over het kritisch kijken naar bestaande werkzaamheden en de tijdige evaluatie daarvan (collectieve taken). Ook de resultaten en uitgangspunten van het kwaliteitsmanagementsysteem zijn niet inzichtelijk gemaakt; een toelichting en onderbouwing ontbreekt. Evenmin zijn prestatie-indicatoren voor de (primaire) processen opgenomen. Op 5 juni staat een themasessie met het Ambtelijk Overleg over het onderwerp collectieve taken gepland. Mogelijk leidt deze sessie tot een behandeling van een voorstel in het algemeen bestuur. Om die reden stellen wij voor nu hierover geen zienswijze in te dienen. De summiere reactie op de richtlijn over het kwaliteitsmanagementsysteem in de conceptbegroting geeft wel aanleiding voor het indienen van een zienswijze. De zienswijze is regionaal voorbereid. Er is kennisgenomen van het advies van het P&C-panel van de OMWB.
7	**De zienswijze** Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld: • Kennis te nemen van de jaarrekening 2022. • Geen zienswijzen in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2023. De volgende zienswijze op de conceptbegroting 2024 in te dienen: *De plannen voor de verdere ontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem in de begroting 2024 inhoudelijk concreter te onderbouwen.* Verzoek is om de zienswijze te verwerken in de definitieve versie van de begroting 2024.