



Registratiekenmerk:

Datum vergadering:

Agendapunt:

Onderwerp: Jaarrekening 2014 en begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 van de OmgevingsDienst Brabant Noord (ODBN)

Portefeuillehouder:

Aan: De raad van de gemeente Bernheze

#### \*Aanleiding/Probleemstelling

De ODBN biedt hierbij de jaarrekening 2014 en de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019 aan. Deelnemers worden in de gelegenheid gesteld bij de behandeling van de begroting in het Algemeen Bestuur van de ODBN zienswijzen in te dienen. Bij de besluitvorming van de begroting betreft het algemeen bestuur van de ODBN de zienswijzen van de deelnemers.

#### \*Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2014
2. Kennis te nemen van de bestemming van het rekeningresultaat 2014 met de volgende bestemming:
  - a) Het saldo van het resultaat van de programma's 1 t/m 3 (basistaken, Verzoektaken en collectieve taken) van € 1.168.000,- (voordeel) te bestemmen voor de financiering van het plan van aanpak.
  - b) Het saldo van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel van € 562.000,- (voordeel) te doteren aan de bestemmingsreserve (BCA land van Cuijk en Boekel)
  - c) Het saldo op het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- (voordeel) te verrekenen met de deelnemers.
  - d) Het saldo beleggingsresultaat van € 272.000,- (voordeel) toe te voegen aan de bestemmingsreserve nazorg Voorste Heide
3. In te stemmen het saldo op het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 8.145,- aandeel gemeente Bernheze toe te voegen aan de post onvoorzien.
4. Kennis te nemen van de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019
5. In te stemmen met de zienswijzen behorende bij de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019
  - a Meer transparantie begroting door volledige informatie
  - b Afwijken van de voorgenomen bezuinigingsvoorstellen 2015-2017 kadernota en doorschuiven naar 2018 kunnen wij ons niet volledig in vinden.
  - c Voor het onderdeel BCA een reële, lagere indexering hanteren van maximaal 1,5%

**Opmerking [Ti1]:** Vertel de lezer waarom je nu met dit document komt. Wat is het probleem? Wat is de directe aanleiding? Grijp aan op het laatste contact met de raadhet college. Benoem de relatie met de programmabegroting. Als je scenario's hebt onderzocht, dan benoem je hier kort welk dat zijn. Let op: de rubriek Aanleiding is altijd korter dan de rubriek Argumenten.

**Opmerking [S2]:** Benoem hier puntsgewijs de beslispunten die je de raad voorlegt:  
 -Alleen beslispunten waar je ja of nee tegen kunt zeggen  
 -Beslispunten zijn concreet en compleet en gaan over de inhoud. Ze verwijzen niet slechts naar een bijlage.  
 -De beslispunten zijn identiek aan die in het raadsbesluit

**\*Argumenten****1 Kennis te nemen van de jaarrekening 2014****Onderbouwing**

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven omtrent de rechtmatigheid van de jaarrekening 2014.

Op basis van de wet op de gemeenschappelijke regelingen is het voor de deelnemers niet mogelijk zienswijzen in te dienen voor de jaarrekening 2014. Wij vinden wel dat deelnemers hun mening moeten kunnen geven over de besteding van het resultaat.

**Opmerking [S3]:** Geef in deze rubriek antwoord op de vraag waarom deze oplossing beter is dan een andere. Doe dat in cursieve kernargumenten, met daaronder een onderbouwing met feiten en cijfers. Uit de kernargumenten moet duidelijk worden wat je afweging is geweest en dat je een integraal onderzoek hebt gedaan

**Opmerking [S4]:** Licht toe met feiten en cijfers waarom je tot het kernargument bent gekomen.

**2 Kennis te nemen van de bestemming van het rekeningresultaat 2014****Onderbouwing**

Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:

- a) Het saldo van het resultaat van de programma's 1 t/m 3 (basistaken. Verzoektaken en collectieve taken) van € 1.168.000,- (voordeel) te bestemmen voor de financiering van het plan van aanpak.
- b) Het saldo van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel van € 562.000,- (voordeel) te doteren aan de bestemmingsreserve (BCA land van Cuijk en Boekel)
- c) Het saldo op het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- (voordeel) te verrekenen met de deelnemers
- d) Het saldo beleggingsresultaat van € 272.000,- (voordeel) toe te voegen aan de bestemmingsreserve nazorg Voorste Heide

**Opmerking [S5]:** Licht toe met feiten en cijfers waarom je tot het kernargument bent gekomen.

**Ad a**

Vooruitlopend op het definitieve resultaat van de jaarrekening 2014 heeft het AB van de ODBN op 8 april 2015 besloten het voorlopige rekeningresultaat 2014 te oormerken ter dekking van het plan van aanpak. Bestemming van dit onderdeel van het rekeningresultaat van € 1.168.000,- is het uitvoeren van een AB-besluit.

**Ad b**

Het resultaat van € 562.000,- wordt onder meer veroorzaakt door lagere verwerkingskosten van restafval en minder aangeboden afval op de milieustraten. Vanwege een mogelijke claim van Attero is het voorstel om het voordelig saldo niet uit te keren maar te reserveren.

**Ad c**

Het saldo van het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- is in zijn geheel vrij te bestemmen en wordt op basis van inwoneraantallen en afname met de deelnemers verrekend.

**Ad d**

Als gevolg van het invoeren van het schatkistbankieren diende de beleggingsportefeuille (bestaande uit beschikbare middelen voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaats Voorste Heide in Oss) geliquideerd te worden. Aangezien deze post is gelabeld wordt het resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve nazorg Voorste Heide

Gezien bovenstaande hebben wij geen andere mening op de bestemming van het rekeningresultaat 2014

- 3 Aandeel Bernheze in saldo op het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- bedraagt € 8.145,- en we stellen voor deze middelen toe te voegen aan de post onvoorzien 2015. Het saldo van het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- wordt verdeeld op basis van de inwoneraantallen en afname.

Gemeente	Inwoners	Saldo Reg. Samenwerking
Bernheze	29.655	19.641
Boekel	10.062	8.120
Boxmeer	28.395	1.335
Boxtel	30.441	
Cuijk	24.249	-2.151
Grave	12.783	-39
Haaren	13.772	
Landerd	15.224	12.111
Mill & Sint Hubert	10.911	-971
Oss	89.796	65.008
(Maasdonk)		12.549
Schijndel	23.337	1.645
's-Hertogenbosch	150.999	
Sint Anthonis	11.799	
Sint Michielsgestel	28.122	
Sint Oedenrode	17.910	14.002
Uden	40.595	8.461
Veghel	37.442	24.558
Vught	25.239	
Provincie Noord-Brabant Waterschap AA en Maas		
	<b>600.731</b>	<b>164.269</b>

- 4 Kennis te nemen van de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019

#### Onderbouwing

Op basis van de wet op de gemeenschappelijke regelingen kunnen deelnemers zienswijzen meegegeven bij de behandeling van de begroting. Deze zienswijzen worden betrokken bij de besluitvorming van het Algemeen Bestuur bij de behandeling van de Begroting 2016 (artikel 35 WGR).

**Opmerking [S6]:** Licht toe met feiten en cijfers waarom je tot het kernargument bent gekomen.

- 5 In te stemmen met de zienswijzen behorende bij de begroting 2016 en meerjarenraming 2017-2019
- Meer transparantie begroting door volledige informatie
  - Afwijken van de voorgenomen bezuinigingsvoorstellen 2015-2017 kadernota en doorschuiven naar 2018 kunnen wij ons niet volledig in vinden.
  - Voor het onderdeel BCA een reële, lagere indexering hanteren van maximaal 1,5%

#### Onderbouwing

**Opmerking [S7]:** Licht toe met feiten en cijfers waarom je tot het kernargument bent gekomen.

**Ad a**

Doordat verschillende informatiebronnen, begroting 2016 en plan van aanpak, worden gebruikt en in de boekwerken naar deze stukken wordt verwezen ontbreekt het met name in de begroting aan transparantie. Zaken worden in het plan van aanpak uitgewerkt terwijl deze in de begroting met een voetnoot worden afgedaan. Het verdient aanbeveling om het plan van aanpak als bijlage toe te voegen aan de begroting om zo de samenhang te kunnen zien..

**Ad b**

De ODBN moet een aantal investeringen doen om de kwaliteit en efficiency van de diensten te verbeteren. Hiervan profiteren we als deelnemer (de kwaliteit van de geleverde producten wordt beter). Door de bezuinigingen door te schuiven zijn geen extra middelen benodigd voor deze benodigde investeringen in de kwaliteit van de organisatie en om de uiteindelijke bezuinigings-taakstelling te realiseren.

Het volgende willen wij u onder de aandacht brengen:

De begroting 2014 heeft een te hoog structureel budget aan reiskosten. De ODBN heeft dit verder onderzocht en bepaald dat het budget structureel te hoog is. Om niet voor extra middelen bij de deelnemers langs te gaan wil de ODBN deze middelen inzetten voor de bezuinigings-operatie.

Met het inzetten van dit overschot hebben wij op zich geen probleem mits onderzocht is of behalen van de taakstelling niet op een andere wijze behaald kan worden.

Daarnaast wil de ODBN in 2017 deze onderuitputting reiskosten inzetten de algemene reserve op te hogen.

Hiervoor zijn andere beleidsuitgangspunten in het verleden al geformuleerd, namelijk:

Eventueel behaalde rekeningresultaten (dit zou al kunnen bij een resultaat in de jaarrekening 2015) in te zetten om de Algemene Reserve op een voldoende omvang te krijgen.

Het inzetten van deze onderuitputting is daarmee niet noodzakelijk en kan derhalve ingezet worden om in 2017 al te starten met de bezuinigingstaakstelling.

**Ad c**

In de kadernota van de ODBN is aangegeven dat de indexering 2016 nog niet bekend was. Indicatief werd rekening gehouden met een indexering van 2,5%. Het indexcijfer zou worden aangepast zodra meer definitieve cijfers bekend zijn. In de begroting is ons inziens geen gedegen onderbouwing aanwezig van de indexering.

De indexering/cpi-stijging (bron cbs) van 2014 bedroeg 1,0%. De laatste bekende indexering, juni 2015 ten opzichte van juni 2014, bedraagt 1,0%. Het is zeer onwaarschijnlijk dat per 1 januari 2016 er een indexering zal zijn van 2,5%.

We verzoeken de BCA om een reële, lagere indexering te hanteren van maximaal 1,5%

**Kosten en dekking**

In de ontwerpbegroting wordt gesteld dat deze een uitwerking is van de eerder vastgestelde kadernota. Inhoudelijk is er echter sprake van een significante "koerswijziging": de taakstellende bezuinigingen 2016-2017 worden doorgeschoven naar 2018.

De deelnemers hebben bij de opmaak van hun begroting 2016 rekening gehouden met de taakstelling 2015-2017 (9%). Afwijken van de invulling van deze taakstelling en doorschuiven naar 2018 kan de deelnemers een dekkingsprobleem in hun begroting 2016 opleveren.

In de begroting (blz. 47) wordt de bijdrage per deelnemer weergegeven op basis van de uurbe-steding van de ingediende werkprogramma's 2015 en een gemiddeld uurtarief. Afhankelijk van

**Opmerking [S8]:** In deze rubriek licht je de kosten en baten en dekking toe. Heb je meer geld nodig, dan moet je daar in een beslispunt om vragen. Dit is een toelichtende rubriek, geen voorstel.

de uitvoering in 2016 kunnen er afwijkingen optreden in zowel de uiteindelijke afname van uren als het uurtarief.

In de begroting voor het onderdeel BCA wordt uitgegaan van een indexering van 2,5%. Dit betekent dat de nettobijdrage voor de deelnemer stijgt met ongeveer 3,15%. De kosten van de BCA worden meegenomen bij het bepalen voor het tarief afvalstoffenheffing. Indien door de BCA rekening wordt gehouden met een lagere indexering, heeft dit een positief effect op het tarief afvalstoffenheffing.

Burgemeester en wethouders,

A.J.G. Bex MLD  
Secretarissen

drs. M.A.H. Moorman  
burgemeester

**Bijlagen**

