Advies aan B&W

Onderwerp

Jaarstukken 2022, herziene begroting 2023 en ontwerpbegroting 2024 Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Datum	23 mei 2023	**Naam en telefoon**	Dennis van der Linden
Afdeling	VTH	**Portefeuillehouder**	Wethouder Van den Bergh

Wat adviseer je te besluiten?

De raad voor te stellen:

1. De volgende zienswijze te geven op de gewijzigde begroting 2023:

- De herziening van de begroting is begrijpelijk gezien de ontwikkelingen en uitdaging waar de ODBN voor staat: prijsontwikkelingen en het principeakkoord CAO, bijstelling declarabiliteit per persoon en doorrekeningen werkprogramma's. De doorrekening van het werkprogramma levert gemeente Oss een incidentele positieve bijstelling van deelnemersbijdrage op.

2. De volgende zienswijze te geven op de ontwerpbegroting 2024

- De ontwerpbegroting ligt in lijn met de ingezette strategie en verkenning uit de kadernota 2024. Het indexeren van het gemiddeld uurtarief zorgt voor een stijging in de deelnemersbijdrage. Onzekerheden zoals de impact van de Omgevingswet en de ontwikkelingen in de agrarische sector heeft ODBN in beeld. Deze kunnen eventueel opgevangen worden met de reserves, welke aangevuld zijn door het positief financieel resultaat over 2022.
- Gezien het ravijnjaar verwachten we weinig structurele ruimte in de gemeentebegroting. Wij vragen de GR daarom de komende periode terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is een gemeenschappelijke regeling van 10 gemeenten en de provincie Noord-Brabant en voert taken uit op het gebied van de fysieke leefomgeving. Kerntaken zijn vergunningverlening, toezicht en handhaving. De *ontwerpbegroting* geeft aan welke koers zij hanteert voor 2024 en welke plannen en projecten zij daarvoor wil uitvoeren. Via de zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven.

De *jaarstukken* zijn op 5 april jl. vastgesteld door het Algemeen Bestuur van ODBN. Conform artikel 29, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling ODBN worden de vastgestelde stukken ter kennisname aangeboden aan de deelnemers.

Uniek dit jaar is de begrotingswijziging 2023. Gezien de financiële ontwikkelingen ziet ODBN zich genoodzaakt om de reeds vastgestelde begroting 2023 te herzien.

Aan welke opdracht draagt dit advies bij?

- **Jaarstukken 2022**
  Conform artikel 29, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling ODBN worden de vastgestelde stukken ter kennisname aangeboden aan de deelnemers.
- **Begrotingswijziging 2023**
  Conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) artikel 35, lid 6 én de gemaakte afspraken in artikel 28 van de Gemeenschappelijke regeling ODBN wordt deze wijziging ter zienswijze aan alle deelnemers voorgelegd omdat deze de bijdrage van de deelnemers beïnvloedt.
- **Ontwerpbegroting 2024**
  Ook dit document wordt conform artikel 35 van de Wgr ter zienswijze voorgelegd.

Welk resultaat willen we bereiken?

- Met de *conceptbegroting 2024* bereiken we duidelijkheid over de koers die de ODBN hanteert en over de plannen en projecten voor 2024, mede gebaseerd op de analyse gedaan in de kadernota 2024.
- Met het herzien van de *begroting 2023* draagt ODBN zorg voor voldoende financiële dekking om de werkprogramma's uit te kunnen voeren.
- Middels de *jaarstukken 2022* geeft ODBN een financiële verantwoording over 2022.

Welke argumenten zijn er voor dit advies? (=want)

- De herziening van de *begroting 2023* is te verklaren aan de hand van verschillende factoren:
  - De prijsontwikkelingen en het principeakkoord CAO
  - Werkprogramma's 2023: het werkpakket groeit
  - De gemiddelde declarabiliteit per persoon wordt neerwaarts bijgesteld.
- Ondanks de stijging van het uurtarief in de begroting 2023 wordt de financiële bijdrage voor gemeente Oss naar beneden bijgesteld: het definitief werkprogramma 2023 valt lager uit dan het concept werkprogramma. Dit is te verklaren door een verbeterde efficiency in de uitvoering van het Energiebod en de toezicht op riolering. Het betreft een incidenteel voordeel.
- De *ontwerpbegroting 2024* is een voortzetting van de strategie ingezet in eerdere jaren en bevat geen wezenlijke wijzigingen. Het sluit aan bij de ingezette koers uit de Kadernota 2024;
- De *jaarstukken 2022* geven inzicht in de financiële resultaten van ODBN in 2022. Hierbij valt op dat er wederom een positief financieel resultaat is geboekt: € 988.000. Dit bedrag wordt gestort in de algemene reserves van ODBN.

Wat zijn kanttekeningen, tegenargumenten of risico's? (=maar)

- Het uurtarief in de ontwerpbegroting 2024 stijgt opnieuw: van € 108,87 naar € 112,60 (+ 3,4%). Dat is een substantiële verhoging van het uurtarief en leidt tot een verhoogde deelnemersbijdrage.
- De impact van de Omgevingswet op de producten en productiviteit zijn lastig in te schatten en kunnen een negatief effect hebben op de begroting. Onzekerheid wordt steeds kleiner: de datum inwerkingtreding is bekend, ODBN heeft al veel voorbereidingen getroffen en weet wat het nog moet doen.

- De ontwikkelingen in de agrarische sector zijn lastig voorspelbaar.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

Het vastgestelde tarief in 2023 was € 104,45. Dit stijgt met 4,2% naar € 108,87. Met de doorrekening van de definitieve werkprogramma's 2023 heeft dit voor gemeente Oss een **incidenteel positief** effect op de bijdrage van € -61.570, omdat in het definitief werkprogramma 2023 minder uren afgenomen worden t.o.v. het concept werkprogramma.

In de *ontwerpbegroting 2024* stijgt het uurtarief opnieuw: van € 108,87 naar € 112,60 (+ 3,4%). Voor gemeente Oss betekend dit een toename van de deelnemersbijdrage.

De ontwerpbegroting 2024 heeft consequenties voor onze mogelijkheden van het werkaanbod en onze kosten. Dit vertalen wij in het VTH-uitvoering- en beleidsplan en het werkprogramma. De aanpassing aan het uurtarief zal worden verwerkt in de Begroting 2024. In MARAP I is de stijgende lijn van de deelnemersbijdrage opgenomen op basis van de eerste cijfers van ODBN. In MARAP II zal de definitieve doorrekening voor 2024 en verder opgenomen worden.

De jaarstukken 2022 hebben geen financiële gevolgen voor gemeente Oss.

e. Overlegd met

- Gery van Uuden: F&C

Bijlagen

- Bijlage 1: Aanbiedingsbrief PC stukken ODBN
- Bijlage 2: ODBN jaarstukken 2022 definitief
- Bijlage 3: Memo wijziging begroting 2023 def
- Bijlage 4: Ontwerpbegroting 2024 def
- Bijlage 5: Advies adoptiepanel herziene begroting 2023 en ontwerpbegroting 2024

Samenvatting

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is een gemeenschappelijke regeling van 10 gemeenten en de provincie Noord-Brabant en voert taken uit op het gebied van de fysieke leefomgeving. Kerntaken zijn vergunningverlening, toezicht en handhaving. De ontwerpbegroting geeft aan welke koers zij hanteert voor 2024 en welke plannen en projecten zij daarvoor wil uitvoeren, op basis van de strategische verkenning uit de Kadernota 2024. Via de zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven. De jaarstukken geven aan hoe het jaar 2022 inhoudelijk en financieel verlopen is. Uniek dit jaar is de herziene begroting 2023. Gezien de ontwikkelingen (prijsontwikkelingen, principeakkoord CAO, doorrekening werkprogramma's en neerwaartse bijstelling gemiddelde declarabiliteit) ziet ODBN zich genoodzaakt om de begroting te herzien.