



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	18 mei 2021
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 van GR Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)
<b>Portefeuillehouder</b>	:	Martijn Buijsse

---

### **Samenvatting:**

De ODBN legt haar jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 voor. Gemeenten worden in staat gesteld daar een zienswijze op uit te brengen voor 25 juni 2021.

Wij zijn het grotendeels eens met de gevolgde en te varen koers. Op basis van de begroting is er sprake van een gezond financieel beeld en een robuuste begroting. Wel adviseren wij u een zienswijze uit te brengen waarin aangegeven wordt dat wij verwachten dat het uurtarief in 2022 niet stijgt ten opzichte van het jaar 2021 omdat een voldoende overschot wordt begroot zonder deze tariefstijging en omdat het weerstandsvermogen voldoende blijkt.

### **Voorgesteld besluit:**

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2020 ODBN;
  2. Kennisnemen van de ontwerpbegroting 2022 ODBN;
  3. Op de ontwerpbegroting een zienswijze te geven zoals verwoord in het voorstel en bijlage.
- 

### **Inleiding/probleemstelling:**

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen met andere gemeenten. Dat is ook zo voor het taakveld milieu en leefomgeving aan de orde. Deze samenwerking is vorm gegeven door middel van een gemeenschappelijke regeling. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt van de gemeenschappelijke regelingen gevraagd hun jaarrekening en ontwerpbegroting tijdig in te dienen zodat uw raad in de gelegenheid wordt gesteld om te reageren op de te hanteren uitgangspunten voor de begroting 2022 van deze gemeenschappelijke regelingen. Met dit voorstel leggen wij u de jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 van ODBN voor en adviseren u daarop een zienswijze uit te brengen.

### **Relatie met eerdere besluitvorming:**

In de raadsvergadering van 25 februari 2021 heeft u kennisgenomen van de kadernota 2022 van de ODBN en deze van een instemmende zienswijze voorzien.

### **Beoogd resultaat:**

Door het voorleggen van de kadernota gevolgd door de begroting wil de ODBN zo transparant mogelijk zijn naar haar deelnemers. Resultaat moet zijn breed draagvlak voor de ingezette koers

en de daarbij horende financiële gevolgen. De ODBN vraagt u om kennis te nemen van haar voornemens en eventueel via een zienswijze uw bedenkingen kenbaar te maken.

#### Adoptieadvies

In deze lastige materie worden we geholpen door een adoptiepanel. Een selectie van deelnemers brengt dit uit zodat besluitvorming wordt vereenvoudigd. Hierin zijn vertegenwoordigd de gemeenten Bernheze, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill (CGM), Den Bosch, Meierijstad en de provincie. De adviezen zijn toegevoegd als bijlage 3 en 6.

#### Kern van de jaarrekening 2020 ODBN

##### Verschillen tussen Burap en Jaarrekening

In de laatste bestuursrapportage (DB 14 oktober 2020) werd een resultaat verwacht van € 131.000. Het resultaat blijkt € 1.800.000. Dat wordt verklaard door de volgende posten:

- personeelskosten vallen lager uit door de uitbreiding van de vaste formatie, waarbij de feitelijke inschaling in het loongebouw nog laag is. Dit is een incidenteel voordeel die wel enkele jaren en geleidelijk afnemend zich kan blijven voordoen;
- de gemiddelde productiviteit per persoon met 1.398 uren behoorlijk hoger geweest dan de norm;
- het verschil bij de Omgevingswet komt door het uitstel van de invoering van deze Wet. Dit is een projectbudget dat wordt overgeheveld naar 2021;
- de kosten van dienstreizen waren lager in verband met Corona;
- de afschrijvingskosten waren lager doordat investeringen later dan begroot plaatsvinden.

	Bedrag * € 1.000
Personeel	€ 1.201
Baten op taken	€ -598
Omgevingswet	€ 327
Dienstreizen woon-werk	€ 164
Afschrijving	€ 347
Overige	€ 358
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.799</b>

Overall gezien heeft Corona geen nadelige invloed gehad op het resultaat. Toen het Coronavirus uitbrak had de ODBN reeds geïnvesteerd in het moderniseren van ICT-systemen, waardoor de overgang naar digitaal werken en thuiswerken goed en snel te realiseren was.

#### Resultaatbestemming

De beoogde resultaatbestemming is:

Bedragen * € 1.000	Bedrag	opmerking
<b>Jaarrekeningresultaat</b>	<b>€ 1.799</b>	
Omgevingswet	€ 327	Restant projectbudget
Thuiswerkfaciliteiten	€ 122	Restant projectbudget
Versterking weerstandsvermogen	€ 400	Weerstandratio 1,5
Omgevingswet	€ 150	Extra kosten implementatie
Informatiegestuurd werken	€ 200	Extra kosten datawarehousing
HR instrumentarium.	€ 400	Personele ontwikkeling & versterking
<b>Totaal stortingen in reserves</b>	<b>€ 1.599</b>	
Uitbetaling aan deelnemers*	€ 200	
* daarnaast vindt een uitkering plaats van het restantbudget dat vrijvalt van het MJOP van € 178.000		

Het adoptiepanel heeft de ODBN geadviseerd om goed cijfermatig en met argumenten te onderbouwen waarom juist deze bedragen nu nodig zijn. We ondersteunen de koers van het bestuur om het weerstandsvermogen te versterken, maar wel met inachtneming van de benodigde argumentatie hieromtrent.

- In de Nota weerstandsvermogen staat dat het streven is een ratio van 1 te hebben waarbij de ratio wel kan fluctueren tussen een bandbreedte tussen 0,75 door specifieke omstandigheden. De argumentatie van de ODBN is dat er de komende jaren veel onzekerheden zijn zoals de Omgevingswet en politieke afwegingen ten aanzien van het klimaatakkoord. Daarom stelt de ODBN te gaan voor de maximale robuustheid.
- Overigens wordt zonder de storting van € 400.000 vanuit het rekening resultaat de ratio al hoger. Dit is een gevolg van de toevoeging van de reserve herhuisvesting aan de algemene reserve. Zonder de storting vanuit het resultaat is de stand van de algemene reserve € 1.452.437. Dit afgezet tegen een risicoprofiel van € 1.234.000, geeft een ratio van 1,17.

#### Kern van de ontwerpbegroting 2022 ODBN

Op basis van de begroting is er sprake van een gezond financieel beeld en een robuuste begroting.

- Het gemiddelde uurtarief stijgt met 1,5% van € 101,21 in 2021 naar 102,74 in 2022.
- De ODBN voorziet een structureel overschot van € 397.000 in haar begroting.
- De productieve uren dalen van 293.000 (2021) naar 269.000 in 2022. De reden hiervoor is dat het aantal productieve uren bij eerdere begrotingen te hoog is ingeschat;
- De begrote omzet daalt dus ook; van € 30 miljoen in 2021 naar € 27,9 miljoen in 2022. Het volume is gebaseerd op de conceptwerkprogramma's van 2022.
- De personele formatie bedraagt 257 fte. Hiervan is 23% overheadpersoneel.

Het weerstandsvermogen om gewogen financiële risico's af te dekken voldoet aan de norm en komt uit op de maximaal afgesproken weerstandsratio van 1,5. Dit betekent dat de reservepositie ruim voldoende is om de gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen.

#### *Tariefontwikkeling.*

Het uurtarief groeit met 1,5% van € 101,21 naar € 102,74 en de ODBN verwacht een structureel positief resultaat van € 397.000.

Het Dagelijks Bestuur schrijft hierover in haar aanbiedingsbrief: "Het structurele positieve resultaat suggereert ook enige structurele ruimte om het tarief wat te verlagen. Het Dagelijks Bestuur heeft deze optie uitgebreid besproken en gewogen. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur geconcludeerd dat deze maatregel te voorbarig is. Er is in 2020 een mooi rekeningresultaat gerealiseerd. Het resultaat was echter deels veroorzaakt door incidentele voordelen, een 'meerjarig' incidenteel voordeel op de loonsom en een hogere productiviteit deels als gevolg van Corona. Er wordt steeds realistischer begroot en er is zeker vertrouwen in het geschetste meerjarenperspectief. Toch is het Dagelijks Bestuur van mening dat gezien de ontwikkelingen die nog op de deelnemers afkomen en het mogelijke beroep dat op de ODBN gedaan gaat worden, het nu niet wenselijk is om de manoeuvreerruimte al bij voorbaat te beperken. Het Dagelijks Bestuur houdt hiermee vast aan haar verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor een robuuste financiële positie van de ODBN. Het Dagelijks Bestuur zal de realisatie wel op de voet volgen. Als tijdens het begrotingsjaar blijkt dat de te verwachten overschotten ook daadwerkelijk worden gerealiseerd, zal het Dagelijks Bestuur met voorstellen komen hoe deze terug kunnen vloeien naar de deelnemers."

Wij begrijpen deze keuze van de ODBN vanuit het voorzichtigheidsprincipe. Tegelijkertijd is een andere keuze eveneens verdedigbaar, namelijk: Omdat het verwachte overschot € 397.000 bedraagt zou je ook kunnen beargumenteren dat deze uurtariefstijging niet nodig is. Het overschot komt ongeveer overeen met de waarde van de tariefstijging. Een aanvullend argument daarbij is dat het weerstandsvermogen om risico's te kunnen opvangen op het maximaal afgesproken niveau is. Dan is het de vraag of de extra manoeuvreerruimte van € 397.000 op voorhand nodig is.

#### *Weerstandsvermogen.*

Het weerstandsvermogen groeit naar € 1,8 miljoen, en de risico's dalen van € 1,4 miljoen naar € 1,2 miljoen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de ODBN minder volume raamt en het daarbij behorende risico ook kleiner is geworden. De vraag van het adoptiepanel is of in de risicotabel in de begroting de belangrijkste risico's met een financiële impact voldoende zijn meegenomen. De

ODBN heeft aangegeven dat de voorliggende tabel een realistische en zo volledig mogelijke inschatting is.

#### *Commissie van Aartsen*

De commissie van Aartsen onderzoekt het functioneren van het huidige VTH-stelsel en hoe omgevingsdiensten hierbinnen kunnen functioneren. Zie voetnoot 1. Dit kan ook financiële gevolgen krijgen, bijvoorbeeld over de financieringssystematiek. Het is echter nog te vroeg om hierover conclusies te trekken en in de begrotingen of advisering daarover iets op te nemen.

#### Bevindingen van het college en concept zienswijze

Kijkende naar jaarstukken gepresenteerd door de ODBN concluderen wij dat we het grotendeels eens zijn met de gevolge en te varen koers. De begroting is solide het weerstandsvermogen op orde. Wel zijn wij van mening dat de tariefstijging gepland in de ontwerpbegroting 2022 niet nodig is. Ons advies is dan ook om middels een zienswijze de ODBN kenbaar te maken dat wij verwachten dat het uurtarief in 2022 niet stijgt ten opzichte van het jaar 2021 omdat een voldoende overschot wordt begroot zonder deze tariefstijging en omdat het weerstandsvermogen reeds voldoende blijkt.

#### Stand van zaken actualiseren inrichtingenbestand

2 jaar geleden is gestart met het op orde brengen van ons inrichtingenbestand. Dat bestand bepaalt voor een groot deel de kosten van de periodieke controles in programma 1, basistaken. Het op orde krijgen van dat bestand is een flinke klus gebleken. Voor een groot deel lag dat werk bij de ODBN. Met de ODBN is daarom afgesproken dat –zolang het bestand niet op orde was– de kosten van programma 1 binnen een vastgestelde range blijven. Het inrichtingenbestand is nu nagenoeg geactualiseerd. Op dit momenten zijn veel intrekkingen van vergunningen veehouderij in procedure. Dat zal in de loop van de komende twee jaar leiden tot aanpassingen van de webBVB en vervolgens de geurkaart.

Bijstelling leidt ook tot een flinke toename van het aantal inrichtingen met een “melding activiteitenbesluit”. Het voordeel dat wordt gehaald op het wegvallen van de relatief arbeidsintensieve (dus dure) veehouderijen wordt deels weer teniet gedaan door de toevoeging van relatief lichte inrichtingen.

#### **Keuzemogelijkheden:**

Instemmen ligt het meest voor de hand. Bent u niet tevreden dan kunt u ervoor kiezen niet in te stemmen. Indien een gewogen meerderheid van de bestuurders in het AB niet instemt, is de ODBN genoodzaakt een aangepaste begroting voor te leggen.

Daarnaast kunt u er voor kiezen de voorgestelde zienswijze in te dienen of zelf een zienswijze te formuleren. Ook kunt u er voor kiezen geen zienswijze in te dienen.

#### **Financiële gevolgen en dekking:**

##### Ontwikkeling begroting ODBN 2020-2022

In de ODBN begroting van 2020 en 2021 werd nog uitgegaan van een Boekelse bijdrage van € 427.500 en € 479.900.

Uit de kadernota ODBN 2022 bleek al dat het uurtarief dat jaar met 1,5% stijgt door indexering. Het tarief wordt verhoogd van € 101,21 (2021) naar € 102,74 (2022). In de programmabegroting ODBN 2022 wordt van gemeente Boekel een totale bijdrage van € 481.700 gevraagd.

---

<sup>1</sup> <https://www.omgevingsweb.nl/nieuws/stevig-rapport-van-aartsen-kan-een-impuls-geven-aan-toezicht/>

## Overzicht gevraagde bijdrage gemeente Boekel aan ODBN in 2022

Programma 1	Programma 1	Programma 2	Programma 2	Programma 2	Programma 2	Totaal 2022
Basistaken en VTH verzoektaken	Overige verzoektaken en aanvullende opdrachten	Collectieve taken	Klachten regeling	Bodemloket	SSIB	
€ 404.179	€ 58.798	€ 8.400	€ 1.500	€ 822	€ 8.040	€ 481.739
€ 462.977		€ 18.762				€ 481.739

Tabel 1 (Bron: Ontwerpbegroting ODBN 2022, bijlage 1, blz 84 – 85)

Deze bijdrage leidt voor de ODBN naar het behouden van een vers verworven robuuste financiële positie (positief gezien vanuit eigenaarsrol). Voor de gemeente Boekel betekend de gevraagde bijdrage een verhoging van de kosten aan de ODBN, veroorzaakt door meer opdrachten in programma 1 (gezien vanuit opdrachtgeversrol).

### Ontwikkeling post ODBN in de begroting van de gemeente Boekel 2020-2022

De bijdrage van de gemeente Boekel in de begroting van ODBN nemen wij niet één op één over in onze eigen begroting.

In onze eigen begroting 2020 hadden we voor de ODBN een post opgenomen van € 360.000 bijgesteld 67.500 = € 427.500. In werkelijkheid zijn de kosten aan de ODBN voor het jaar 2020 € 449.500 geweest. Dus € 22.000 meer dan bijgesteld begroot. De hogere kosten zijn met name veroorzaakt door het geven van meerdere verzoekopdrachten in kader van RO en door extra vergunnings- en controleopdrachten in verband met het actualiseren van het inrichtingenbestand en doordat de asbest gerelateerde werkzaamheden hoger zijn uitgevallen dan verwacht.

Wij stellen voor om de begrotingspost ODBN voor 2022 in de gemeentelijk begroting op te hogen naar een bedrag van € 458.000 (€ 439.238 voor programma 1 en € 18.762 voor programma 2). Dit betreft een verhoging van € 30.5000. Dit effect nemen we mee in de begroting 2022.

Ondanks de verhoging is dit nog altijd € 23.700 lager dan de door ODBN geprognostiseerde begroting van € 481.700. Hieronder leggen wij uit waarom wij vragen om een verhoging tot € 458.000 en niet tot € 481.700.

Zoals blijkt uit bovenstaande tabel 1 vraagt de ODBN aan Boekel een bijdrage van €481.700. Dit bedrag is opgebouwd uit programma 1 + 2. Programma 1 is gebaseerd op het conceptwerkprogramma x het gemiddeld uurtarief. Programma 2 betreffen vaste, afgesproken bedragen.

De hogere ODBN begroting 2022 ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door verhoging van de kosten in programma 1 en betreffen:

- verhoging van het gemiddeld uurtarief;
- de verwachting dat er meer vergunningswerk zal zijn door invoering van de strengere provinciale regels per 2024;
- Inzetten 'grijze' Boa's om strafrechtelijk te kunnen handhaven in lijn met kwaliteitscriteria 2.2;
- meer mobiel breken, vertaald zich in meer toezicht op mobiel breken;
- nieuwe basistaken betreffende bodem;
- het niet afnemen van asbestsaneringen (zoals wel was verwacht in 2021);
- veel te verwachten sloopwerken die ODBN gebonden werkzaamheden met zich meebrengen.

Hieronder vindt u een overzichtstabel van de ureninzet voor het werkprogramma 2021 (het lopende jaar), de door ODBN verwachte ureninzet in 2022 en de door ons verwachte ureninzet 2022. Door de verwachte ureninzet te vermenigvuldigen met het gemiddeld uurtarief wordt grofweg de verwachte bijdrage van gemeente Boekel aan de ODBN berekend.

Het verschil in de hoogte van de werkprogramma's tussen de begroting van ODBN en wat we werkelijk opnemen in de begroting van de gemeente Boekel is te verklaren doordat wij verwachten dat er minder uren nodig zijn voor de uitvoering van het werkprogramma 2022. We verwachten dat we op de volgende posten kunnen bijsturen (geel gemarkeerd met toelichting onder de tabel).

<b>Bijdrage gemeente per onderdeel in Uren</b>				
Onderdeel		Werk programma 2021	Concept werk programma 2022	2022 aangepast op basis van onze verwachting
<b>Algemeen Werkprogramma (hoofdstuk 1)</b>	Algemene werkzaamheden (paragraaf 1.6)	99	103	103
	Intake en verzending	510	574	574
	<b>Totaal algemene werkzaamheden</b>	<b>609</b>	<b>678</b>	<b>678</b>
<b>Vergunningverlening (hoofdstuk 2)</b>	Inrichting gebonden werkzaamheden (paragraaf 2.3)	666	778	750 (1)
	Beoordelen meldingen i.h.k.v. het Besluit bodemkwaliteit en Besluit mobiel breken (paragraaf 2.4)	28	76	76
	Toetsen asbestinventarisatierapporten (paragraaf 2.5)	150	199	199
	<b>Totaal Vergunningverlening 2022</b>	<b>844</b>	<b>1053</b>	<b>1025</b>
<b>Toezicht en handhaving (hoofdstuk 3)</b>	Geprogrammeerd toezicht en handhaving (paragraaf 3.4)	1721	1639	1639
	Niet-geprogrammeerd toezicht en handhaving (paragraaf 3.5)	216	354	250 (2)
	Toeziht houden i.h.k.v. het Besluit bodemkwaliteit en Besluit mobiel breken (paragraaf 3.6)	48	148	120 (3)
	Toeziht op werken en infrastructurele voorzieningen (paragraaf 3.7)	0	0	0
	Toeziht asbestsloop (paragraaf 3.8)	250	250	250
	<b>Totaal Toezicht en handhaving 2022</b>	<b>2235</b>	<b>2391</b>	<b>2259</b>
<b>Juridische ondersteuning (hoofdstuk 4)</b>	Juridische ondersteuning basistaken (hoofdstuk 4)	23	16	16
	<b>Totaal Juridische ondersteuning basistaak 2022</b>	<b>23</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
	<b>Totaal basistaken en VTH-verzoektaken 2022</b>	<b>3102</b>	<b>3460</b>	<b>3300</b>
<b>Overige verzoektaken (hoofdstuk 5)</b>	Overige verzoektaken (hoofdstuk 5)	300	369	300 (4)
	<b>Totaal Overige verzoektaken 2022</b>	<b>300</b>	<b>369</b>	<b>300</b>
	<b>Totaal Basis en VTH-verzoektaken en Overige verzoektaken 2022 INCLUSIEF Algemene werkzaamheden + intake en verzending</b>	<b>4011</b>	<b>4507</b>	<b>4278</b>
Uurtarief 2021 ODBN	€ 101,21	€ 405.953		
Uurtarief 2022 ODBN	€ 102,74		€ 463.012	€ 439.485

Wij verwachten de geel gemarkeerde posten om de volgende redenen naar beneden te kunnen bijstellen:

- (1) Onze verwachting is dat de ODBN een te grote plus geeft aan de extra te verwachte ontvangen vergunningsaanvragen. Mede omdat binnen onze gemeente ook vele

veehouderijbedrijven ondertussen gesaneerd zijn en uit het inrichtingenbestand zijn verwijderd.

- (2) Wij verwachten dat de inzet van de 'grijze' Boa's minder kosten met zich meebrengen dan berekend. Mede doordat nog niet alle grijze Boa's geworven zijn.
- (3) Onze verwachting is dat het mobiel breken in 2022 inderdaad toeneemt ten opzichte van andere jaren, maar dat het toezicht daarop in mindere mate toeneemt dan berekend door de ODBN.
- (4) Door nog kritischer te zijn met het uitzetten van overige verzoektaken richting de ODBN denken wij deze post lager te kunnen houden. Tevens door het neerleggen van de facturen op de juiste plek binnen de gemeentelijke organisatie moet deze post financieel lager kunnen uitvallen.

#### **Risico's:**

De begrote omzet van de ODBN fluctueert en is bovendien onderhevig aan onzekerheden. Dit kan doorslag hebben op onze eigen begrotingspost voor de ODBN voor 2022.

#### **Communicatie:**

Een eventuele zienswijze zal bij de ODBN worden ingediend conform uw besluit. De zienswijze termijn loopt tot 25 juni 2021. We hebben van de ODBN uitstel gekregen om de officiële, door u te formuleren zienswijze, op 28 juni 2021 in te dienen.

#### **Voorstel:**

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2020 ODBN;
2. Kennisnemen van de ontwerpbegroting 2022 ODBN;
3. Op de ontwerpbegroting een zienswijze te geven zoals verwoord in het voorstel en bijlage.

Burgemeester en wethouders van Boekel,

de secretaris,                      de burgemeester,

Mr. J.G. Marcic                      P.M.J.H. Bos

#### **Bijlagen die zijn bijgevoegd:**

1. Aanbiedingsbrief jaarrekening 2020 ODBN;
2. Jaarrekening 2020 ODBN;
3. Adoptieadvies jaarrekening 2020 ODBN;
4. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2022 ODBN;
5. Ontwerpbegroting 2022 ODBN;
6. Adoptieadvies ontwerpbegroting 2022 ODBN;
7. Voorgestelde zienswijze tegen ontwerpbegroting 2022 ODBN.