



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 2 september 2014

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Jaarrekening 2013 en Ontwerpbegroting 2015-2018 ODBN

Samenvatting

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen met andere gemeenten. Dat geldt ook voor het taakveld milieu. Deze samenwerking is vormgegeven door middel van een gemeenschappelijke regeling. Van de gemeenschappelijke regeling wordt gevraagd hun kaders voor 2015 tijdig in te dienen zodat uw raad in de gelegenheid wordt gesteld om te reageren op de te hanteren uitgangspunten voor de begroting 2015. Met dit voorstel leggen wij u de jaarrekening 2013 en begroting 2015 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) voor.

Voorgesteld besluit :

1. In te stemmen met de jaarrekening 2013.
2. Het nadeel uit bedrijfsvoering van € 21.007 ten laste te brengen van de algemene reserve (ODBN).
3. Het voordeel uit type 1 Regionaal samenwerkingsbudget van € 7.669 toe te voegen aan de algemene reserve (gemeente Boekel).
4. Het voordeel uit collectieve taken van € 55.577 toe te voegen aan de algemene reserve (ODBN).
5. Het voordeel van € 1.016.660 BCA te storten in een nieuw te vormen reserve (ODBN).
6. Een negatieve zienswijze te geven over het niet concreet invullen van de bezuinigingstaakstelling en het niet hanteren van een marktconform uurtarief in de begroting 2015.
7. Het bestuur van de ODBN te verzoeken om (1) een marktconform gemiddeld uurtarief te hanteren in de begroting 2015 en (2) aan te geven hoe de bezuinigingstaakstelling voor 2015 concreet ingevuld zal worden.

Inleiding/probleemstelling:

De ODBN is een gemeenschappelijke regeling waarin de provincie en de 19 gemeenten in de regio noordoost-Brabant participeren. De ODBN is in april 2013 opgericht op basis van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling RMB. Per 1 oktober 2013 is de ODBN operationeel geworden. Omdat de ODBN met name begin 2014 nog te maken had met de nodige opstartproblemen, is de Kadernota 2015 later vastgesteld dan gebruikelijk is. Dit werkt nu ook door naar de begroting 2015 en de jaarrekening 2013. Later dan gebruikelijk wordt uw raad middels dit voorstel in de gelegenheid gesteld om een oordeel (zienswijze) over de begroting 2015 en de jaarrekening 2013 van de ODBN te geven. Bij de besluitvorming betreft het algemeen bestuur van de ODBN de zienswijzen van de deelnemers.

Relatie met eerdere besluitvorming:

In onze vergadering van 8 april 2014 heeft ons college besloten niet in te stemmen met de Kadernota 2015 van de ODBN, omdat niet voldaan werd aan de gevraagde taakstellende bezuinigingen voor 2015. Omdat de termijn waarbinnen zienswijzen konden worden ingediend op de kadernota 2015 te kort was om hiervoor een expliciet besluit te vragen van uw raad, heeft ons college besloten zelf een zienswijze in te dienen en hebben wij uw raad hiervan op de hoogte gebracht middels een memo.

Naar aanleiding van de ingebrachte zienswijzen op de kadernota 2015 heeft het algemeen bestuur van de ODBN in haar vergadering van 17 april 2014 de kadernota 2015 gewijzigd vastgesteld. Hierbij is bepaald dat de ODBN de gevraagde bezuinigingen in ieder geval in meerjarenperspectief dient in te vullen. Dit houdt in dat voor alle deelnemers, zowel de gemeenten als de provincie, een structurele bezuiniging van 9% moet worden behaald in 2017. Hiervan wordt in 2015 2%, dat is € 334.000, ingevuld.

Beoogd resultaat:

Met dit voorstel wordt beoogd om bij het Algemeen Bestuur van de ODBN aan te dringen op een transparante en voor onze gemeente zo veel als mogelijk budget neutrale begroting voor 2015. Met de oprichting van de ODBN zijn de kosten voor de gemeente Boekel voor het uitvoeren van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken (VTH-taken) aanzienlijk gestegen. Het is zaak om deze kostenstijging zoveel mogelijk te voorkomen dan wel te beperken.

Argumenten:

We bespreken hier achtereenvolgens de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 van de ODBN

Jaarrekening 2013

De accountant van de ODBN heeft bij de jaarrekening 2013 op 27 mei 2014 een goedkeurende verklaring verstrekt.

Verklaring van het rekeningresultaat

De ODBN sluit het jaar 2013 af met een voordelig saldo van € 1.137.122. Zoals te zien is in onderstaande specificatie is dit positieve resultaat met name te danken aan het voordelig saldo van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA). Maar ook zonder de BCA was er in 2013 nog sprake van een voordelig rekeningresultaat van € 120.462.

Nadelig saldo bedrijfsvoering	-€ 21.007
Voordelig saldo type 1 Regionaal Samenwerkingsbudget	€ 85.892
Voordelig saldo Collectieve Taken	€ 55.577
Voordelig saldo Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA)	€ 1.016.660
Voordelig resultaat jaarrekening 2013	€ 1.137.122

De ODBN stelt voor om de specificatie van het saldo als volgt te bestemmen:

1. Het nadelige saldo bedrijfsvoering € 21.007 te onttrekken aan de algemene reserve op basis van uurafname.
2. Het voordelige saldo type 1 Regionaal Samenwerkingsbudget € 85.892 te verrekenen met de deelnemende gemeenten op basis van inwoneraantallen (voor Boekel een voordelig saldo van € 7.669).
3. Het voordelige saldo Collectieve taken € 55.577 toe te voegen aan de algemene reserve op basis van inwoneraantallen.
4. Het voordelige saldo BCA land van Cuijk en Boekel € 1.016.660 voorlopig in een nieuw te vormen reserve te doteren.

Begroting 2015

Inleiding

De ODBN vormt een natuurlijk verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur. De gemeenten en de provincie blijven bevoegd gezag, maar de ODBN verzorgt de uitvoering van een belangrijk deel van de VTH-taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) gebaseerd op kwaliteitscriteria. Deze gaan over de minimaal benodigde capaciteit, deskundigheid en ervaring van medewerkers. Bij kwaliteit van de uitvoering gaat het ook over samenwerking in de regio bij de VTH-taakuitvoering en de verbinding met andere organisaties, zoals politie en Openbaar Ministerie. Door de kennis en vaardigheden op het gebied van VTH-taken te bundelen moet een kwalitatief hoogwaardig product tegen lage kosten (schaalvoordeel) worden geleverd. Resultaten zijn een schone en veilige leefomgeving, een lagere procedurelast en een toegankelijk stelsel voor burgers en bedrijven.

Waar de begroting 2014 nog gebaseerd was op een groot aantal aannames – de ODBN was immers ten tijde van het opstellen van die begroting nog niet operationeel – is in deze begroting zoveel mogelijk de realisatie in 2014 als uitgangspunt genomen.

Voor de begroting 2015 zijn afwijkende termijnen afgesproken. Deze begroting is behandeld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 20 juni 2014 en zal ter vaststelling worden aangeboden aan de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2014. Hiermee wordt de indieningstermijn overschreden en kan er vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken preventief toezicht worden aangezegd. Dit houdt in dat de begroting en eventuele begrotingswijziging goedkeuring van het ministerie behoeven. In gesprekken met het ministerie is duidelijk geworden dat deze vorm van toezicht niet waarschijnlijk is.

Taken ODBN

In het programmaplan zijn 4 programma's opgenomen, te weten:

1. het programma 'Basistaken'
2. het programma 'Verzoektaken'
3. het programma 'Bovenlokale / collectieve taken'
4. het programma 'Bestaande samenwerking'

Voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma Basistaken heeft een inventarisatie van alle bedrijven in de regio plaatsgevonden. Er zijn in totaal 15.350 bedrijven, stand april 2014. De over te dragen bedrijven met de provincie als bevoegd gezag naar de gemeente als bevoegd gezag zijn in deze telling nog niet meegenomen.

Het programma verzoektaken bestaat uit gemeentelijke werkzaamheden en provinciale werkzaamheden. Onder dit programma zijn ook de werkzaamheden opgenomen die betrekking hebben op specialistische werkzaamheden zoals bodem, lucht- en geluidsonderzoeken alsmede juridisch advisering in de breedste zin van het woord.

Onderdeel van de bovenlokale / collectieve taken is de voorziening voor innovatie, coördinatie en kwaliteit (VICK). De opdracht aan VICK is om door middel van innovatie een efficiëntere uitvoering van de VTH-taken mogelijk te maken.

Het Samenwerkingsbudget is de nieuwe naam van de in het verleden zogenaamde type-1 taken. Beleidstaken op diverse terreinen worden in nauw overleg met de gemeenten geïnitieerd. Naast de basisbeleidstaken wordt een gedeelte facultatief ingevuld door de aangesloten gemeenten. Jaarlijks wordt hiervoor een programma opgesteld.

Uurtarief

Het gemiddelde uurtarief van de ODBN bedraagt in 2014 € 79,50 per uur. Dit tarief komt tot stand door de totale kosten te delen door het totaal aantal declarabele uren. Bij de start van de ODBN is een aanname gedaan over de uurafname van de deelnemers. Hierbij was de aanname dat de

gemeenten uren zouden afnemen waarbij het gemiddelde zou uitkomen op € 72,50 per uur en de provincie van € 82,50 per uur. In de praktijk blijkt dat er met name bij de gemeenten duurdere uren worden afgenomen dan eerder werd verondersteld. Voor de staat van bijdrage per deelnemer wordt in de begroting 2015 gerekend met het gemiddelde uurtarief van de ODBN van € 80,53 per uur.

Bezuinigingstaakstelling

De opgelegde bezuinigingen moeten worden gezien vanuit het perspectief van de ODBN. Het effect van deze bezuinigingen op de individuele deelnemer hoeft daarmee niet gelijk te zijn. Afhankelijk van de in te brengen taken kunnen er verschillen op treden in relatie met voorgaande jaren. De volgende bezuinigingen worden voor de periode 2015 – 2017 door de ODBN ingevuld:

- Een bezuinigingsdoelstelling van 2% over 2015 ten bedrage van € 334.000, 2% over 2016 en 5% over 2017 voor de totale taakuitvoering, in totaal dus 9%. Dit is conform de gevraagde bezuiniging vanuit de deelnemers. De grondslag voor de procentuele bezuiniging blijft de begroting 2014.
- Inverdiene van de aanloopkosten. Voor 2015 een (incidentele) bezuiniging van € 236.000.
- Inverdiene van de kosten voor bovenlokale taken. Voor 2015 een (structurele) bezuiniging van € 56.000.

In onderstaande tabel zijn de bezuinigingen zoals de ODBN deze in de periode 2015 – 2017 wil gaan invullen nog eens overzichtelijk weergegeven.

Bezuinigingen	kadernota 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	totaal structurele bezuiniging
		2%	2%	5%	9%
Aanloopkosten	236.000	236.000			
Totaal incidenteel	236.000	236.000			
Taakstellende bezuinigingen		334.000	334.000	836.000	1.504.000
Bovenlokale taken		56.000	56.000	56.000	168.000
Totaal structureel		390.000	390.000	892.000	1.672.000
Totaal bezuinigingen	236.000	626.000	390.000	892.000	1.672.000

Om deze bezuinigingen te kunnen realiseren is een randvoorwaarde dat de deelnemers het volledige basistakenpakket inbrengen, zowel inrichtinggebonden als niet-inrichtinggebonden.

Indexering

Voor de indexering van de tarieven van de ODBN wordt gebruik gemaakt van de ramingen die het Centraal Planbureau publiceert in de Macro Economische Verkenningen. Het gaat hierbij om de materiële lasten (Prijs netto materiële overheidsconsumptie) en de personeelslasten (Loonvoet sector overheid).

Voor 2015 wordt gerekend met de volgende indexcijfers:

Personeelslasten 1,25%
Materiële lasten 2,00%

Voor kapitaallasten wordt dezelfde indexering toegepast als voor materiële lasten. Uitgangspunt hierbij is dat de prijsstijging van kapitaalgoederen ook in de begroting zichtbaar moet zijn.

Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

De BCA zorgt voor de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval, inclusief het kunststof verpakkingsmateriaal, in het Land van Cuijk en de gemeente Boekel. De exploitatie van de

milieustraten, glaszameling, inzameling van bruin- en witgoed en KCA behoren onder andere tot de vaste taken.

De BCA heeft voor 2015 een totale begroting van € 4.072.947. Deze bijdrage is gelijk aan de bijdrage voor 2014. In de begroting voor 2015 van de BCA is tevens rekening gehouden met een reservering van € 454.387 ter afdekking van het risico op een mogelijke naheffing van Attero in verband met de onderaanlevering van afval door de Brabantse gemeenten.

In onderstaand overzicht is de bijdrage voor 2015 in relatie tot de bijdrage voor 2014 voor de BCA weergegeven.

Bijdrage totaal 2014 (begroting)	4.072.947
Totaal vervallen beleid	-150.000
Totaal nieuw beleid	50.000
Bestaand beleid	
Reguliere werkzaamheden en accountantscontrole textiel	12.000
lagere inzamelkosten door EU aanbestedingsprocedure	-443.925
Bijdrage totaal 2015 (excl. indexering)	3.541.022
Indexering 2,5%	77.538
Bijdrage totaal 2015 (incl. indexering)	3.618.560
Reservering naheffing Attero	454.387
Totale bijdrage 2015	4.072.947

Overwegingen van ons college

In de begroting 2015 is in paragraaf 4.2 "Bijdrage VTH pakket" op pagina 42 aangegeven wat de bijdrage per deelnemer is. In het overzicht zijn abusievelijk de verkeerde gegevens weergegeven voor de gemeente Boekel. In overleg met de controller van de ODBN zijn de juiste gegevens voor onze gemeente samengesteld. Dit resulteert in onderstaand overzicht:

Gemeente	Basis taken pakket	Verzoek taken	Totaal	Budget voormalige Provinciale bedrijven	Totaal kosten VTH takenpakket	Bezuinigingen 2015	Totaal gemeentelijke lasten VTH pakket inclusief bezuinigingen
	uren	uren	uren				
Boekel	2663	370	3033	€ 0	€ 244.247	€ 11.600	€ 232.647

In de volgende paragraaf van dit voorstel zullen we verder ingaan op de financiële gevolgen van de begroting 2015 van de ODBN voor onze gemeente, maar duidelijk is wel dat de te verwachten kosten voor de uitvoering van het VTH takenpakket hoger zullen zijn dan het bedrag dat we voor deze taken in onze begroting hebben opgenomen. Dit heeft enerzijds te maken met het door de ODBN vastgestelde Level Playing Field, waardoor er voor Boekel met name op het gebied van toezicht en handhaving meer uren ingezet zullen worden. Anderzijds zijn ook de uurtarieven die de ODBN hanteert aanzienlijk hoger dan de uurtarieven die het RMB hanteerde.

Concrete invulling bezuinigingstaakstelling

Ons college is van mening dat het goed is dat toch wordt voldaan aan de bezuinigingstaakstelling van 9% in 2017. Desalniettemin is het jammer dat deze bezuiniging vertraagd wordt doorgevoerd (dus niet 5%, 8%, 9%, maar 2%, 4%, 9%). We missen echter wel een concrete invulling van de toegezegde bezuinigingen. Nu wordt een totaal te bezuinigen bedrag genoemd, maar wordt niet inzichtelijk gemaakt op welke manier deze bezuiniging ingevuld zal gaan worden. Dit, in combinatie met het feit dat de uurtarieven wederom met 1,3% zullen stijgen in 2015, geeft geen sterk signaal dat we als gemeente Boekel daadwerkelijk zullen gaan profiteren van deze

bezuinigingen. In elk geval is niet duidelijk in welke mate we zullen profiteren van de bezuinigingen. We stellen uw raad dan ook voor om de verantwoordelijk portefeuillehouder de opdracht te geven om de ODBN te verzoeken om de invulling van de bezuinigingstaakstelling concreet te maken, bijvoorbeeld door de uurtarieven te laten dalen in die mate dat de bezuinigingstaakstelling wordt behaald. Op die manier profiteert iedere gemeente naar rato van uurafname van de bezuinigingen.

Naar een marktconform uurtarief

In vergelijking met de uurtarieven die het RMB hanteerde, zijn de uurtarieven van de ODBN erg hoog. Het RMB hanteerde een gemiddeld uurtarief van ongeveer € 70,- in 2013, terwijl de ODBN in haar begroting voor 2015 spreekt over een gemiddeld uurtarief van € 80,53 voor 2015. Dat is een stijging van 15% in 2 jaar tijd. We stellen uw raad dan ook voor om de verantwoordelijk portefeuillehouder de opdracht te geven om de ODBN met klem te verzoeken om op korte termijn te komen met een meer marktconforme tariefstelling voor wat betreft de uurtarieven.

Financiële gevolgen en dekking:

In de vorige paragraaf is een (gecorrigeerd) overzicht weergegeven van de bijdrage van de gemeente Boekel voor het VTH-takenpakket dat door de ODBN wordt uitgevoerd. Hieruit komt naar voren dat de te verwachten gemeentelijke bijdrage, inclusief bezuinigingen, uit zal komen op ongeveer € 232.500. Kijken we naar onze gemeentelijke begroting, dan hebben we voor 2015 voor deze taakuitvoering een budget van € 191.500 (kostensoort 672300, kostenplaatsen 4300018, 4300019 en 4300020). Dit resulteert in een te verwachten tekort van € 41.000 voor 2015. Na vaststelling van de begroting 2015 van de ODBN door het AB op 30 oktober 2014 zullen we de definitieve financiële gevolgen voor onze gemeente in beeld brengen en deze meenemen in de voorjaarsnota 2015.

Risico's:

Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze te geven op de begroting 2015. Het AB stelt de begroting uiteindelijk vast op 30 oktober 2014.

Communicatie:

Op 9 oktober 2014 neemt uw raad een besluit over uw zienswijze op de begroting 2015 van de ODBN. Uw besluit zullen wij kenbaar maken bij het AB van de ODBN, zodat uw standpunt kan worden meegewogen in de besluitvorming van het AB op 30 oktober 2014.

Voorstel:

1. In te stemmen met de jaarrekening 2013.
2. Het nadeel uit bedrijfsvoering van € 21.007 ten laste te brengen van de algemene reserve (ODBN).
3. Het voordeel uit type 1 Regionaal samenwerkingsbudget van € 7.669 toe te voegen aan de algemene reserve (gemeente Boekel).
4. Het voordeel uit collectieve taken van € 55.577 toe te voegen aan de algemene reserve (ODBN).
5. Het voordeel van € 1.016.660 BCA te storten in een nieuw te vormen reserve (ODBN).
6. Een negatieve zienswijze te geven over het niet concreet invullen van de bezuinigingstaakstelling en het niet hanteren van een marktconform uurtarief in de begroting 2015.
7. Het bestuur van de ODBN te verzoeken om (1) een marktconform gemiddeld uurtarief te hanteren in de begroting 2015 en (2) aan te geven hoe de bezuinigingstaakstelling voor 2015 concreet ingevuld zal worden.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- Ontwerpbegroting 2015 en meerjarenraming 2016-2018 Omgevingsdienst Brabant Noord
- Jaarverslag 2013 "Samen" ODBN