raadsvoorstel

Agendapunt 2023, nr. V-pm
Zaaknummer 2171432
Te behandelen door G.E. Visser

Onderwerp: Jaarstukken 2022, 1ste begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 Omgevingsdienst Achterhoek

Aan de raad,

Inleiding
Voor u liggen de jaarstukken 2022, de 1ste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Omgevingsdienst Achterhoek (hierna ODA).
Vaststelling van de (definitieve) jaarrekening en begroting geschiedt door het algemeen bestuur (AB) van de ODA. Op grond van de artikelen 28 en 29 van de gemeenschappelijke regeling ODA worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om hierover een zienswijze in te dienen.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de ODA en in te stemmen met de nabetaling over 2022 van € 67.000 in verband met de afname van meer producten en de nabetaling over 2022 van € 23.600 als bijdrage in het nadelig jaarrekeningresultaat 2022 van de ODA.
2. Kennis te nemen van de 1ste begrotingswijziging 2023 en in te stemmen met de verhoging van de bijdrage met € 64.700.
3. Kennis te nemen van de begroting 2024 en in te stemmen met de financiële bijdrage van € 856.000.
4. Geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de jaarrekening 2022, de 1ste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de ODA.

Relatie met (huidig) beleid
De ODA is op 1 april 2013 van start gegaan en behandelt voor de partners (gemeenten en provincie) de aanvragen voor vergunningen in het kader van het omgevingsrecht (milieudeel), toetst meldingen, houdt toezicht op en handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Daarnaast adviseert de ODA gemeenten en de provincie (op verzoek) bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten.

Beoogd(e) effect(en)
Een inhoudelijke en financiële beoordeling van de jaarstukken 2022, de 1ste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de ODA om te bepalen of de gemeenteraad gebruik wil maken van de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze.

Argumenten

Ad1.
Jaarrekening 2022
De jaarstukken 2022 van de ODA zijn gecontroleerd en akkoord bevonden. De accountant WHS Registeraccountants heeft bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring verstrekt.

Naast het uitvoeren van het Wabo takenpakket heeft het jaar 2022 bij de ODA ook weer in het teken van de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet gestaan.

Als reactie op het rapport van de commissie van Aartsen is in opdracht van het Dagelijks Bestuur een notitie geschreven waarin de benodigde acties per aanbeveling uit het rapport zijn omschreven. Daarbij zijn er vervolgstappen gemaakt op basis van het interbestuurlijke Programma. Dit is ter versterking van de VTH-taakuitvoering (IBP).

Het werk neemt toe. De ODA geeft aan dat er vanuit de partners steeds meer behoefte is aan advies en er komen nieuwe taken bij zoals energie en duurzaamheid. Ook de ODA heeft last van de schaarste op de arbeidsmarkt en dat leidt tot hogere kosten voor inhuurkrachten. Daarbij zorgt de uitkomsten van de Cao onderhandelingen eveneens voor hogere personele lasten.

De bijdrage van de partners was geraamd op € 8.513.000 en het werkelijke bijdrage komt ruim hoger uit namelijk € 9.025.000. Gezien het bovengenoemde oorzaken sluit de ODA het jaar 2022 af met een negatief resultaat van € 384.000.

Afrekening Jaarresultaat door onvoldoende weerstandvermogen
Door het negatieve resultaat van € 384.000 is de omvang van het weerstandvermogen van de ODA niet meer toereikend. De ODA beschikt namelijk over een algemene reserve van € 150.000, deze is dus onvoldoende om het verlies te compenseren. Om tot een voldoende weerstandsvermogen te komen dient een bedrag van € 114.000 als algemene reserve beschikbaar te zijn. n het AB overleg van 22 maart is voorgesteld om € 36.000 ten laste van algemene reserve te brengen en een bedrag van € 50.000 ten laste van de bestemmingsreserves omgevingswet te brengen. Hiermee resteert van het tekort nog een bedrag van € 298.000. De Omgevingsdienst heeft laten weten dit tekort te willen verrekenen over de gemeenten op basis van de begroting 2022. Sinds 2020 is afgesproken om tekorten af te rekenen op basis van de begrote omzet. Van de Gemeente Winterswijk wordt een bijdrage gevraagd in het tekort van € 23.600. Met deze afrekening over 2022 is inmiddels rekening gehouden in de jaarrekening 2022 van de gemeente. Zie de volledige onderbouwing in de bijlage de Verrekening tekort ODA 2022. Voorgesteld wordt om in te stemmen met deze wijze van verrekening van het tekort.

Hogere bijdrage 2022
Voor Winterswijk blijkt dat Omgevingsdienst Achterhoek over het jaar 2022 meer producten te hebben geleverd dan begroot. Dit is met name het gevolg van een toename aan afgenomen diensten met betrekking tot handhaving en specialistische adviezen.

Op basis van de werkelijke afname van producten over 2022 is Winterswijk een bijdrage verschuldigd van € 741.000. Aan voorschotten was op basis van de 1e begrotingswijziging 2022 een bedrag betaald van € 674.100. Omdat de ODA ervoor gekozen heeft om de jaarrekening 2022 op te splitsen hebben wij inmiddels een bedrag betaald van € 67.000. Deze financiële consequenties zijn al verwerkt in de jaarrekening 2022 van de gemeente.

Het advies is om de raad kennis te laten nemen van de jaarstukken 2022 en in te stemmen met de nabetaling over 2022 van € 67.000 in verband met de afname van meer producten en de nabetaling over 2022 van € 23.600 als bijdrage in het nadelig jaarrekeningresultaat 2022 van de ODA. En over de jaarstukken 2022 geen zienswijzen in te dienen.

Ad 2.
Op basis van nieuwe ontwikkelingen zijn er aanpassingen nodig op de begroting 2023. Zo leidt het afgesloten CAO akkoord tot hogere loonkosten voor 2023. Daarnaast gaan de organisatiekosten ook omhoog vanwege de dotatie op het spaarverlof. De ODA heeft geconstateerd dat de uren van een aantal normproducten niet meer passend zijn. Deze normproducten zijn daarom ook aangepast.

Voor 2023 is voor Winterswijk een bijdrage begroot op € 759.600. Gezien de bovengenoemde ontwikkelingen is het voorstel van de ODA om de begroting 2023 te wijzigen naar € 824.300. Dit is een verhoging van de bijdrage 2023 met € 64.700.

Het advies aan de raad is kennis te laten nemen van de 1ste begrotingswijziging 2023 en in te stemmen met een verhoging van de bijdrage met € 64.700.

Ad 3.
De ODA werkt op basis van outputfinanciering. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de opdrachtgever betaalt voor geleverde producten tegen vooraf bepaalde prijzen. De begroting wordt gebaseerd op een geraamd aantal producten in uren tegen de daarvoor geldende tarieven. Uiteindelijk betalen de partners de door hen daadwerkelijk afgenomen producten en dienstverlening. De afrekening vindt plaats aan de hand van een jaarafrekening waarbij de eerder in rekening gebrachte voorschotten worden verrekend.

De begroting 2024 wordt gebaseerd op de begroting 2023 (inclusief 1ste begrotingswijziging 2023) met als vertrekpunt het bestaande beleid 2022.
Voor 2024 ziet de ODA de volgende ontwikkelingen:
• Omgevingswet: Besluit invoering omgevingswet vanaf 1 januari 2024. Met de komst van de omgevingswet zal het productenboek van de ODA ook gaan veranderen. De wijziging leidt tot een veranderde omzetcombinatie van aantallen en productprijzen.

• Gevolgen van het rapport commissie Van Aartsen. Er is een interbestuurlijk programma (IBP) opgesteld. In 2024 moeten er grote verbeterslagen zijn gemaakt. Deze verbeterslagen zal gevolgen hebben voor de organisatie.
• Informatiemanagement, uitbouwen en beheren van het gegevensmagazijn. Robuuste informatiemanagement door samenwerking aan te gaan met andere Omgevingsdiensten.
• Doorontwikkelen van het gegevensmagazijn.
• Beheren van Archief.
• Extra werkzaamheden met betrekking tot geluid, zoals op gezoneerde bedrijventerreinen en bij wegverkeerslawaai.
• Extra inzet door de Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) op het gebied strafrecht toe te passen.
• Extra werk door nieuwe onderwerpen, zoals zeer zorgwekkende stoffen, ondermijning/druglabs, energietaken, regiocoördinatie van de groen BOA's en meer beleidsmatig georiënteerde adviesvragen.

De begroting en de meerjarenbegroting zijn sluitend. Het uurtarief is € 106,-. Opgemerkt dient te worden dat dit een stijging is ten opzichte van 2023 van € 3,- en dit is in lijn met de stijgende lasten. Het weerstandsvermogen van de ODA is ruim voldoende. Dit is terug te zien in de bijlage van de begroting 2024.

De bijdrage voor Winterswijk in 2023 is € 824.300 en de begroting 2024 is € 856.600. Dit is een stijging van € 31.700. De verklaring zit hem onder meer in het gevolg van het doorvoeren van de loon en prijsindexatie (o.a. de doorvertaling van de jaarlijkse toegewezen voorziening verlofsparen, de stijgende leasekosten, een verhoging uurtarief, veranderde omzetcombinatie van aantallen en productprijzen).

Het advies aan de raad is kennis te laten nemen van de begroting 2024 en in te stemmen met de financiële bijdrage van € 856.000.

Ad 4.
Op basis van het bovengenoemde is het advies om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de jaarrekening 2022, de 1ste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de ODA.

Financiële aspecten/risico's

Jaarstukken 2022
De ODA heeft meer werkzaamheden verricht dan begroot. Er vindt een betaling plaats deze bedraagt € 67.000. De financiële consequenties zijn verwerkt in de jaarrekening 2022.

Afrekening jaarresultaat 2022
Om het weerstandsvermogen op voldoende te krijgen zal er een bijdrage aan de gemeenten worden gevraagd. Voor de Gemeente Winterswijk zal een bijdrage worden gevraagd van € 23.600. De afrekening over 2022 is inmiddels verwerkt in de jaarrekening 2022 van de gemeente.

1ste Begrotingswijziging 2023
Voor 2023 is voor Winterswijk een bijdrage begroot op € 759.600. Gezien de ontwikkelingen is het voorstel van de ODA om begroting 2023 te wijzigen naar € 824.300. Dit is een eenmalige bijdrage van € 64.700. Deze wijziging wordt meegenomen in de 1ste prognose voor 2023.

Begroting 2024
De bijdrage voor Winterswijk in 2023 is € 824.300 en de begroting 2024 is € 856.600. Dit is een stijging van € 31.700. De verklaring zit hem onder meer in het gevolg van het doorvoeren van de loon en prijsindexatie (o.a. de doorvertaling van de jaarlijkse toegewezen voorziening verlofsparen, de stijgende leasekosten, een verhoging uurtarief, veranderde omzetcombinatie van aantallen en productprijzen).

In de begroting 2024 voor de ODA zal het bedrag van € 856.600 worden opgenomen.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
Gemeenteraden kunnen op grond van artikel 28 en 29 van de gemeenschappelijke regeling ODA een zienswijze indienen ten aanzien van de jaarstukken en de begroting van de ODA.

Aspecten van duurzaamheid
geen

Communicatie/betrokkenenparagraaf
In het Algemeen Bestuur van de ODA vindt periodiek overleg plaats tussen de ODA en de partners. Daarnaast is er ook een opdrachtgeversoverleg en een financieel overleg tussen de ODA en haar partners.

Vervolgprocedure/evaluatie
Gemeenten kunnen een zienswijze indienen op de voorliggende stukken. Na besluitvorming door de raad wordt definitief bekend of er een zienswijze wordt ingediend.

Winterswijk, 24 april 2023

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris,	de burgemeester,
S.M.H. Weir	B.J.J. Bengevoord