



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 8 september 2015

Voorstel van : College van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Concept jaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016-2019 ODBN

Samenvatting

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen met andere gemeenten. Dat geldt ook voor het taakveld milieu. Deze samenwerking is bekrachtigd in een gemeenschappelijke regeling. Van de gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd hun kaders 2016 tijdig in te dienen zodat uw raad in de gelegenheid wordt gesteld om te reageren op de te hanteren uitgangspunten van deze gemeenschappelijke regelingen. Met dit voorstel leggen wij u de conceptjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) voor.

Voorgesteld besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2014
2. Kennis te nemen van de bestemming van het rekeningresultaat 2014 met de voorgestelde bestemmingen.
3. De begroting met een negatieve zienswijzen beantwoorden, waarin de volgende punten worden opgenomen:
 - a) Conform het adoptieadvies een meer transparante begroting door volledige informatie en minder verwijzingen
 - b) Conform het adoptieadvies voor het onderdeel BCA een reële, lagere indexering hanteren van maximaal 1,5%
 - c) De ODBN dient een meer marktconform uurtarief hanteren en het invoeren van productprijzen verder uitwerken;
 - d) De taakstellende bezuiniging niet verder uitstellen. De kosten als gevolg van de kwalitatieve discrepantie daadwerkelijk bij de veroorzakers hiervan neer te leggen. De overige kosten van het Plan van aanpak dienen betaald te worden door een extra bijdrage per deelnemer (op basis van inwoneraantal). Voor de Gemeente Boekel zou deze extra bijdrage uitkomen op €3.500.

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. 2014 was dan ook het eerste volle jaar dat de ODBN actief was. Het jaar 2015 is van start gegaan met een interim – directeur, die onmiddellijk een plan van aanpak heeft ontwikkeld. Gelet op de tijd die is gemoeid met de totstandkoming van dit plan van aanpak en de relatie die dit heeft met de jaarrekening 2014 en de begroting 2016, heeft de procedure van behandeling voor laatstgenoemde documenten vertraging opgelopen. Later dan gebruikelijk wordt uw raad middels dit voorstel in de gelegenheid gesteld om een oordeel (zienswijze) over de begroting 2016 en de jaarrekening 2014 van de ODBN te geven. Bij besluitvorming betreft het algemeen bestuur van de ODBN de zienswijzen van de deelnemers.

Relatie met eerdere besluitvorming:

In de raadsvergadering van 3 maart 2015 heeft de raad een negatieve zienswijze gegeven op de kadernota 2016 van de ODBN. Omdat bij de uitwerking van het voorstel over de dekking van de extra lasten die volgen uit het programmaplan geen rekening was gehouden met de kwalitatieve discrepantie die door bepaalde gemeenten veroorzaakt is. De kwalitatieve discrepantie is de mismatch tussen het ingebrachte personeel en het werk dat wordt afgenomen. Daarnaast wilde u meer helderheid in de kwalitatieve invulling van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Tot slot diende het uurtarief meer marktconform te worden.

Het algemeen bestuur heeft de kadernota 2016 in de vergadering van 8 april 2015 vastgesteld, zonder gebruik te maken van de zienswijzen van de gemeenteraad van de Gemeente Boekel.

Beoogd resultaat:

Dit voorstel beoogt de gemeenteraad om in te stemmen met de jaarrekening 2014 en in te stemmen met of zienswijzen in te dienen tegen de begroting 2016.

Argumenten:

We bespreken hier achtereenvolgens de jaarrekening 2014 en de begroting 2016 van de ODBN.

Jaarrekening 2014

De accountant van de ODBN heeft bij de jaarrekening 2014 op 8 juli 2015 een controleverklaring verstrekt.

Verklaring van het rekeningresultaat

De ODBN sluit het jaar 2014 af met een voordelig saldo van €2.166.892. Dit wordt vooral veroorzaakt door het overgedragen VVGB gelden vanuit het provinciale budget. Ook zijn enkele posten te ruim voor het doel waarvoor ze zijn opgenomen.

De ODBN stelt voor om de specificatie van het saldo 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. Het AB van de ODBN heeft op 8 april 2015 besloten het voorlopige rekeningresultaat 2014 te oormerken ter dekking 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). Dit voordeel wordt vooral veroorzaakt door lagere verwerkingskosten van het restafval en minder aangeboden afval op de milieustraten.
- c) Het saldo op het Regionaal Samenwerkingsbudget van € 165.000,- (voordeel) te verrekenen met de deelnemers. Voor de gemeente Boekel bedraagt dit €8.120.
- d) Het saldo beleggingsresultaat van € 272.000,- (voordeel) toe te voegen aan de bestemmingsreserve nazorg Voorste Heide

Het is niet mogelijk om tegen de jaarrekening zienswijzen in te dienen. Er wordt voorgesteld om kennis te nemen van de jaarrekening 2014.

Begroting 2016

De begroting 2016 is een uitwerking van de eerder opgestelde kadernota 2016, die in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 april 2015 is vastgesteld. Bij het vaststellen van de Kadernota 2016 waren de ervaringscijfers uit 2014 nog niet beschikbaar. De inzichten die zijn opgedaan uit de analyse van de jaarrekening 2014 zijn nu verwerkt in de begroting 2016.

Voor de begroting 2016 zijn, net als in 2015, afwijkende termijnen afgesproken. Deze begroting is behandeld in de vergadering van het DB van 8 juli 2015 en zal ter vaststelling worden aangeboden aan het AB in de vergadering van 21 oktober 2015. Hiermee wordt de termijn overschreden en kan er vanuit het Ministerie van Financiën preventief toezicht worden aangezegd. Dit houdt in dat de begroting en eventuele begrotingswijziging goedkeuring van het ministerie behoeven.

In dit deel van het voorstel worden een aantal punten uit de begroting besproken, waarna per punt zowel het adoptieadvies als de zienswijzen van het college van B&W worden toegelicht

Uurtarief

Het gemiddelde uurtarief van de ODBN bedraagt in 2015 €80,53 per uur. In de begroting 2016 is voor 2016 een uurtarief van **€81,89** opgenomen. Dit tarief komt tot stand door de totale kosten te delen door het totaal aantal declarabele uren.

Adoptieadvies

Vanuit het adoptieadvies zijn er geen opmerkingen over het uurtarief

Zienswijzen van het college

Het uurtarief van de ODBN blijft maar stijgen en is op dit moment verre van marktconform. Bij de oprichting van de ODBN is een aanname gedaan over de uur afname, hierbij zou het gemiddeld uurtarief op €72,50 uitkomen. Het uurtarief van 2016 is hiermee €9,40 per uur duurder.

In het verleden is gesproken over een productprijs, een vaste prijs voor een product dat de ODBN levert, het lijkt echter dat deze plannen in de koelkast zijn gezet. Het is voor gemeenten moeilijk in te schatten hoeveel uren ODBN ergens mee bezig is. Een productprijs biedt meer helderheid in de kosten. ODBN wordt verzocht de invoering van een productprijs verder uit te werken.

Personele omvang

In de begroting voor 2016 wordt uitgegaan van een dalende bezetting ten opzichte van realisatie 2014 en begroting 2015. Deels wordt dit veroorzaakt door het beëindigen van het Samenwerkingsbudget. Ook is er een aantal medewerkers vertrokken of is hun tijdelijke aanstelling niet verlengd. Er zijn geen nieuwe vacatures begroot.

Adoptieadvies

Vanuit het adoptieadvies zijn er geen opmerkingen over de personele omvang

Zienswijzen van het college

Het college van de Gemeente Boekel heeft geen zienswijzen op de personele omvang

Plan van aanpak

In de begroting is rekening gehouden met de extra lasten die voortvloeien uit het Plan van aanpak 2015-2016. Voor 2016 wordt rekening gehouden met extra lasten van in totaal €535.000. Deze extra lasten komen voort uit

1. Uren benodigd voor programmaplan (€110.000)
2. Kosten mobiliteitsprogramma als gevolg kwalitatieve discrepantie (€225.000)
3. Lagere declarabele uren als gevolg van kwalitatieve discrepantie (€100.000)
4. Kosten inhuur externe deskundigen (€100.000)

De onderdelen 2 en 3 van het Plan van aanpak zijn het gevolg van de kwalitatieve discrepantie bij de ODBN. De kwalitatieve discrepantie kent twee oorzaken:

1. Er is meer personeel overgedragen dan dat er werk is overgedragen.
2. Er is personeel overgedragen van een ander niveau dan het niveau van het werk dat is overgedragen.

De afgelopen maanden is de ODBN bezig geweest om de startposities van de gemeenten inzichtelijk te maken, dit proces is nog niet helemaal afgerond.

Adoptieadvies

Vanuit het adoptieadvies zijn er geen opmerkingen over het Plan van aanpak

Zienswijzen van het college

Zoals ook in de zienswijzen van de gemeenteraad op de kadernota 2016 is aangegeven, is het belangrijk dat de kosten die veroorzaakt zijn door de kwalitatieve discrepantie, ook worden neergelegd bij de gemeenten die deze discrepantie hebben veroorzaakt

Het college stelt voor dat de kosten van het Plan van aanpak van de onderdelen 2 en 3 worden betaald door de gemeenten die de kwalitatieve discrepantie hebben veroorzaakt. Voor de overige onderdelen wordt een extra bijdrage per deelnemer gevraagd. Deze bijdrage wordt berekend op basis van inwoneraantal. Voor de Gemeente Boekel (10.062 inwoners) zou dit neerkomen op ongeveer €3.500.

Bezuinigingstaakstelling

Een belangrijk punt van de begroting 2016 betreft het voorstel om de taakstellende bezuiniging niet in te vullen. Dit komt door de invulling van de dekking van het Plan van aanpak. Naast het dekken van de investeringen uit het Plan van aanpak is er, volgens de ODBN, zeer beperkt financiële ruimte voor de invulling van bezuinigingen. Gedurende de 2^e helft van 2015 wordt een financiële strategie uitgewerkt voor de periode 2016-2020. Onderdeel van deze strategie is het vanaf 2018 volledig invullen van de 9% taakstelling. Eventuele positieve resultaten in 2016 of 2017 worden toegevoegd aan het reserve. Door een eventueel positief resultaat toe te voegen aan het reserve, wordt voorkomen dat het algemene reserve van de ODBN onder het minimumniveau zakt.

Het doorschuiven van de bezuinigingen wordt dus enerzijds gedaan om geen extra bijdrage aan de deelnemers te vragen voor de dekking van het Plan van aanpak en anderzijds om het algemene reserve van ODBN te spekken, zodat een gezonde financiële basis ontstaat. In de kadernota 2017, die in het derde kwartaal van 2015 wordt opgesteld, worden heldere keuzes voorgesteld ten aanzien van de wijze waarop de taakstelling gerealiseerd kan worden. Het uitgangspunt is en blijft om de taakstelling van 9% bezuiniging te realiseren in 2018.

Adoptieadvies

De adoptiegemeenten kunnen zich in het afwijken van de voorgenomen bezuinigingsvoorstellen 2015-2017 en het doorschuiven naar 2018 niet volledig vinden.

Zienswijzen van het college

De werkzaamheden op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving zijn sinds de oprichting van de ODBN voor de gemeente Boekel niet noemenswaardig veranderd. Desondanks staat hier een flinke kostenstijging tegenover. Elk jaar nemen de kosten toe en worden bezuinigingen doorgeschoven. Het is zaak om deze kostenstijging zoveel mogelijk te voorkomen dan wel te beperken. Zowel de gemeenteraad als het college van de Gemeente Boekel zijn meerdere malen kritisch geweest, maar de ODBN heeft hier tot op heden weinig mee gedaan.

De ODBN heeft in de begroting 2015 aangegeven de taakstellende bezuiniging vertraagd door te voeren. Er zal dus niet achtereenvolgens 5%, 8% en 9% worden bezuinigd, maar 2%, 4%, en 9%. Hoe deze bezuinigingen ingevuld moesten worden, was ook in de begroting 2015 nog onbekend.

Nu wordt in de begroting 2016 voorgesteld om de bezuinigingen verder door te schuiven. ODBN wil nog steeds in 2018 een bezuiniging van 9% realiseren, maar door het wederom ontbreken van een concrete invulling lijkt dit nogal onrealistisch.

Het is verstandiger om de taakstellende bezuinigingen in 2016 wel te realiseren. De onderdelen van het Plan van aanpak die betrekking hebben op de kwalitatieve discrepantie dienen bekostigd te worden door de gemeenten die dit veroorzaakt hebben. Om de overige kosten uit het Plan van aanpak te kunnen bekostigen dient dan een extra bijdrage per deelnemer op basis van inwoners gedaan te worden. Door de bezuinigingen wel in 2016 door te voeren wordt niet alleen aan de belofte voldaan, maar laat de ODBN de deelnemers ook de intentie tot bezuinigen zien.

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 2016 wordt gerekend met de volgende indexcijfers:

Personeelslasten	1,75%
Materiële lasten	1,25%

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.

Adoptieadvies

Vanuit het adoptieadvies zijn er geen opmerkingen over de indexering

Zienswijzen van het college

Het college heeft geen zienswijzen op de indexering

Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA)

De BCA zorgt voor de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval, inclusief het kunststof verpakkingsmateriaal, in het Land van Cuijk en 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 2016 een totale begroting van €5.030.090. De bijdrage van de Gemeente Boekel (excl. kunststof inzameling en bijdrage zwerfafval) voor 2016 aan de BCA is €419.290. In 2015 waren de kosten €404.000. Dit verschil kan verklaard worden door een toename van het aantal inwoners in Boekel en het feit dat de BCA de kosten van 2015 nog heeft berekend op basis van inwoneraantallen uit januari 2014. Daarnaast wordt er op dit moment met een indexering van 2,5% gerekend.

Adoptieadvies

In de kadernota 2016 van de ODBN is aangegeven dat de indexering 2016 voor de BCA nog niet bekend was, maar om toch een beeld te kunnen geven is gerekend met 2,5%. Dit indexcijfer zou worden aangepast als er meer cijfers over bekend waren. In de begroting 2016 is er geen gedegen onderbouwing gegeven van de indexering voor de BCA. De indexering/cpi-stijging (bron CBS) van 2014 bedroeg 1,0%. De laatste bekend indexering is van juni 2015 en is wederom 1,0%. Het is dan ook zeer onwaarschijnlijk dat de indexering per 1 januari 2016 2,5% is.

De adoptiegemeenten willen dat voor het onderdeel BCA een reële, lagere indexering gehanteerd wordt van maximaal 1,5%.

Zienswijzen van het college

Het college sluit zich aan bij het adoptieadvies.

Financiële gevolgen en dekking:

Op basis van het werkprogramma 2015 (2849,85 uur) wordt de bijdrage van de Gemeente Boekel voor het VTH-takenpakket €233.374. Kijken we naar onze gemeentelijke begroting, dan hebben we voor 2016 voor deze taakuitvoering een budget van € 228.000. Dit resulteert in een te verwachten tekort van €5.374 voor 2016.

De bijdrage van de Gemeente Boekel voor de BCA in 2016 is €419.290 (exclusief kunststofinzameling en bijdrage zwerfafval). In vergelijking met 2015 (€404.000). In de gemeentelijke begroting is dit bedrag echter niet gereserveerd. Er is rekening gehouden met een toename van de kosten voor de BCA van €10.100. Dit resulteert in een te verwachte tekort in 2016 van €5.290. Om deze verhoging budgetneutraal door te voeren, worden deze kosten doorberekend in de afvalstoffenheffing en vindt er dus een stijging van de afvalstoffenheffing in 2016 plaats. Indien in de vergadering van het AB van ODBN op 21 oktober 2015 wordt besloten een indexering van 1,5% voor de BCA te hanteren, zou dit misschien kunnen betekenen dat de extra verhoging van €5.290 niet nodig is.

Na vaststelling van de begroting 2016 van de ODBN door het AB op 21 oktober 2015 zullen we de definitieve financiële gevolgen voor onze gemeente in beeld brengen en deze meenemen in de voorjaarsnota 2016.

Risico's:

Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze te geven op de begroting 2015. Omdat dit echter voor 30 september 2015 moet gebeuren, heeft het college al een conceptzienswijze bij de ODBN conform dit voorstel ingediend. Bij het indienen van deze zienswijzen is aangegeven dat de zienswijzen van de raad zo spoedig mogelijk richting ODBN worden gecommuniceerd. Het AB van ODBN stelt op 21 oktober 2015 de begroting 2016 vast.

Communicatie:

Op 8 oktober 2015 neemt uw raad een besluit over uw zienswijze op de begroting 2016 van de ODBN. Uw besluit zullen wij kenbaar maken bij het AB van de ODBN, zodat uw standpunt kan worden meegenomen in de besluitvorming van het AB op 21 oktober 2015.

