

Raadsvoorstel

Zaaknummer: / 10849-2022

Onderwerp: Jaarrekening 2021 en Begroting 2023 ODBN.

	2022 / 0
Auteur	: Cor van Dooren
Domein/team	: VTH
E-mail	: Cor.vanDooren@gemeentemaashorst.nl
Port.	: Portefeuillehouder Ruimte

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Jaarrekening 2021 en Begroting 2023 ODBN.

Advies

1. Een zienswijze in te dienen over de Begroting 2023 van de ODBN.

Inleiding

De ODBN biedt de Jaarrekening 2021 en de Begroting 2023 inclusief meerjarenperspectief 2024-2026 aan. Hiermee informeren zij ons over de uitgangspunten van de Gemeenschappelijke regeling van de ODBN. Het takenpakket van de ODBN heeft betrekking op:

- Basistaken (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving milieu).
- Verzoektaken (advies, lucht, bodem, geluid, energie, externe veiligheid).
- Bovenlokale (collectieve) taken (innovatie, verbeteren keten aanpak en milieucriminaliteit).

Beoogd effect

Dat de raad sturing geeft aan de financiële P&C cyclus van de ODBN.

Argumenten

1.1 Er is een positief resultaat over 2021 gerealiseerd.

De bevoegdheid om de jaarrekening vast te stellen, ligt bij het Algemeen bestuur van de ODBN. Uit de jaarrekening blijkt dat de ODBN 2021 afsluit met een positief resultaat. Dit resultaat is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Omschrijving x €1000	resultaat
Begrotingsresultaat	715
Extra omzet individuele dienstverlening	764
Personeel	-877
Omgevingswet	195
Klachtenregeling	-27
Collectieve taken	89
Samen Sterk in Brabant werkbudget	24
Opleidingen	157
Dienstreizen / woon-werkverkeer	84
Vrijval reserve vakantiedagen	249
Overige kleine afwijkingen	196
Totaal voordelig saldo	1.569

In de jaarrekening 2020 is besloten om een groot deel van de reserve huisvesting te laten vrijvallen. Er bleef nog een bedrag van ongeveer €12.000 over om resterende kosten voor het project herhuisvesting in 2021 af te dekken. Deze kosten zijn gemaakt, dus de reserve kan opgeheven worden en het restant kan vrijvallen.

In 2021 is een positief resultaat op Samen Sterk in Brabant behaald van €48.000, bestaande uit werkbudget, personeel en een klein voordeel aan baten. Aangezien SSiB een samenwerking is met diverse partijen wordt voorgesteld om een egaliseringsreserve in te stellen en deze te voeden met het resultaat van 2021 ter grootte van €48.000. Het is de bedoeling om elk jaar het resultaat SSiB toe te voegen of te onttrekken aan deze reserve, zodat bijdragen altijd ten goede komen aan SSiB. Deze reserve kan dan tevens ingezet worden voor incidentele projecten ten behoeve van SSiB.

Het restant budget voor de implementatie van de Omgevingswet ad €195.000 wordt overgeheveld naar de begroting 2022. In de jaarstukken van 2020 is een bedrag van €327.000 overgeheveld naar 2021. Medio 2021 werd duidelijk dat de invoering van de Omgevingswet wederom werd uitgesteld. Hierop zijn diverse activiteiten getemporeerd of uitgesteld naar 2022.

Bij de tweede bestuursrapportage 2021 is een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de aanschaf van noise cancelling apparatuur. De opdracht voor de aanschaf van deze apparatuur is in 2021 gegeven. Door wereldwijde problemen met de levering van elektronica is de uitlevering van deze apparatuur uitgesteld van december 2021 naar medio 2022. Daarom wordt het beschikbare budget overgeheveld naar 2022.

bestemmingsvoorstellen	Bedrag x €1000
Resultaat ODBN	1.569
Mutaties reserve Vrijval reserve huisvesting	12
Mutatie reserve instellen egaliseringsreserve SSiB	-48
Overheveling Omgevingswet	-195
Overheveling Noise cancelling	-75



Resultaat ODBN na bestemming	1.263
------------------------------	-------

Na de vrijval en de aangegeven overhevelingen resteert een netto bedrag van €1.263.000. Dit resultaat wordt, naar rato van de omzet op individuele dienstverlening 2021, uitgekeerd aan de deelnemers. Voor de gemeente Maashorst gaat het om een totaalbedrag van €93.100 (Landerd €38.000 en Uden €55.100)

2.1 De ODBN heeft de begroting 2023 inclusief het meerjarenperspectief 2024-2026 op orde.

In de begroting 2023 zijn de kaders uit de kadernota 2023 verder uitgewerkt. De financiële huishouding van de ODBN is op orde. De ODBN sloot het jaar 2020 met een positief resultaat af en in 2021 is wederom een positief rekenresultaat gerealiseerd. De positieve lijn is doorgezet in de ontwerpbegroting 2023 hetgeen heeft geleid tot een structurele verlaging van het tarief. In vergelijking met de kadernota 2023 zijn de cijfers van de macro-economische verkenning van het CPB niet gewijzigd. In de Kadernota 2023 is een tarief van €105,33 vastgesteld. De door het ABP aangekondigde premieverhoging voor de pensioenen gaat niet door. Dit leidt tot een verlaging van €0,88 op het gemiddelde tarief tot €104,45.

Ook het meerjarenperspectief 2024-2026 van de begroting is sluitend en bovendien wordt in de begroting een structureel positief resultaat gepresenteerd van ongeveer €40.000 euro. De begroting is beleidsarm. Dat wil zeggen dat er geen grote nieuwe ontwikkelingen plaatsvinden. De bestaande budgetten zijn geïndexeerd en de urenraming, met de daarbij horende formatie, is bijgesteld op basis van de concept-werkprogramma's 2023 en de provinciale opdracht 2022.

Meerjarenperspectief	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten					
Individuele dienstverlening	14.445	16.972	16.972	16.972	16.972
Regionale dienstverlening	2.327	2.521	1.402	1.402	1.402
Bedrijfsvoering	10.753	11.721	11.350	11.350	11.350
Reserves	0	0	0	0	0
Totaal lasten	27.526	31.214	29.724	29.724	29.724
Baten					
Individuele dienstverlening	24.283	27.771	27.771	27.771	27.771
Regionale dienstverlening	3.277	3.485	1.995	1.995	1.995
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0
Reserves	0	0	0	0	0
Totaal baten	27.561	31.256	29.766	29.766	29.766
Saldo baten en lasten	34	42	42	42	42

De afname van regionale dienstverlening heeft te maken met de subsidie voor de Samen Sterk in Brabant impuls. Deze is door de Provincie tot en met 2023 verstrekt. Hoewel de verwachting is dat dit ook na 2023 wordt voortgezet, is vanuit het voorzichtigheidsprincipe daarmee geen rekening gehouden. Vanaf 2024 nemen daarmee de totale lasten in het primaire proces af.

2.2 De begroting 2023 geeft aanleiding om een zienwijze met aandachtspunt in te dienen.

De financiële huishouding van de ODBN is weliswaar op orde maar er is een behoorlijke stijging van kosten te zien van de individuele bijdrage. Hoewel de stijging te verklaren is en de werkelijke kosten later in het jaar in het definitieve jaarprogramma 2023 worden vastgelegd, wordt voorgesteld om nu een zienwijze in te dienen. Deze zienwijze luidt als volgt:

“De gemeente Maashorst dient de volgende zienswijze in over de begroting 2023 van de ODBN: De jaarlijkse kosten van de deelnemersbijdrage worden steeds hoger. De ODBN heeft een inspanningsverplichting om kritisch te blijven kijken naar de kosten rondom de deelnemersbijdrage.”

Kanttekeningen

2.1 De begroting is niet gebaseerd op de definitieve opdrachten van de deelnemers.

De begroting 2023 is gebaseerd op de concept-werkprogramma's 2023 en de definitieve provinciale opdracht 2022. Op basis van de ontwikkelingen die gemeenten voor 2023 verwachten, worden de werkprogramma's in de loop van 2022 gezamenlijk verder aangescherpt zodat de definitieve werkprogramma's voor 1 december 2022 kunnen worden vastgesteld. Deze worden financieel vertaald bij de eerste bestuursrapportage over 2023. Voor de provincie wordt de opdracht voor 2023 in de komende maanden wordt in gezamenlijkheid verder uitgewerkt. De definitieve opdrachten worden financieel vertaald bij de eerste bestuursrapportage over 2023. De financiële vertaling van het individuele werkprogramma 2023 Maashorst vormt dus de basis voor het benodigde budget in de begroting 2023 van de gemeente Maashorst.

Financiën

Bij het opstellen van de Kadernota 2023 zijn meerdere ontwikkelingen in het tarief verwerkt waaronder de CAO 2021-2022, wijzigingen in de pensioenpremie ABP en zijn indexeringen van het CPB. Dit resulteerde in het kadernota (bij bestaand beleid) in een tarief van € 108,25. Het Dagelijks Bestuur van de ODBN heeft bij de Kadernota 2023 ruimte gezien om het effect van de CAO 2021-2022 op te vangen en heeft structurele aanpassingen voorgesteld. Hierdoor kon het tarief structureel met € 2,92 verlaagd worden en kwam het tarief uit op €105,33. Inmiddels is duidelijk geworden dat de aangekondigde verhoging van de ABP pensioenpremie 2022 niet doorgaat. Daarmee wordt het gemiddelde tarief in deze begroting 2023 bijgesteld naar € 104,45.

Duurzaamheid

Dit onderwerp is procedureel van aard. Daarom is geen duurzaamheidsscan uitgevoerd.

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

De ODBN wordt in kennis gesteld van het raadsbesluit.

Vervolg

De ODBN begroting wordt op 13 juli 2022 in het Algemeen bestuur van de ODBN vastgesteld. De ODBN begroting wordt uiterlijk 1 augustus 2022 bij de toezichthouder aangeleverd.



Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Jaarstukken 2021 Omgevingsdienst Brabant Noord.
2. Begroting 2023 Omgevingsdienst Brabant Noord.
3. Adoptiepanel advies.

Maashorst, 2 juni 2022

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

Drs. D. van Deurzen

Drs. P.L.A. Rüpp

Raadsbesluit

Zaaknummer: 10849-2022

De raad van de gemeente Maashorst;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders 19 april 2022:

b e s l u i t

1. Een zienswijze in te dienen over de begroting 2023 van de ODBN.

Vastgesteld in de openbare vergadering 2 juni 2022.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

Drs. G.J. de Graaf

Drs. P.L.A. Rüpp