

Raadsvoorstel

**Agendapunt:**

**Zaaknummer: 2018-006313**

**Onderwerp**

Raadsvoorstel

**Datum voorstel**      **Datum raadsvergadering**

15 mei 2018

5 juni 2018

Aan de gemeenteraad,

**Voorstel**

- 1) Vooruitlopend op een positieve accountantsverklaring in te stemmen met de jaarrekening 2017.
- 2) In te stemmen met de aangeboden begroting en geen zienswijzen hierop in te dienen.
- 3) Een toelichting te vragen in de gehanteerde uitgangspunten hoe men van de vastgestelde Midden- en West-Brabant norm komt tot de voorgestelde deelnemersbijdrage van de gemeente Goirle voor het jaar 2019.

**Inleiding**

Op 30 maart is de ontwerpbegroting 2019 plus meerjarenraming 2020 -2022 van de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) naar alle deelnemers gestuurd. De gemeenschappelijke regeling geeft de deelnemers tot uiterlijk 15 juni de gelegenheid om zienswijzen tegen de ontwerpbegroting in te dienen bij het dagelijks bestuur. Daarna zal de ontwerpbegroting ter vaststelling worden aangeboden aan het algemeen bestuur van de OMWB. Deze vergadering staat gepland op 4 juli 2018.

Op 3 april is tevens de voorlopige jaarrekening 2017 naar alle deelnemers gestuurd. Met de voorlopige jaarrekening 2017 wordt door de OMWB verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid aan alle deelnemende gemeenten en de provincie. De accountantsverklaring ontbreekt nog. De verwachting is dat er uiteindelijk een positieve accountantsverklaring zal worden afgegeven.

**Argumenten**

*1.1 De jaarrekening 2017 is met een positief resultaat afgesloten.*

Voor het tweede achtereenvolgende jaar sluit de OMWB het boekjaar met een positief financieel resultaat af. Het betreft een positief resultaat van € 4.877.000,00. Het eindresultaat is aanzienlijk positiever dan bij de bestuursrapportage is voorzien.

Belangrijkste oorzaken zijn een hogere omzet dan begroot (€ 1,1 mln.), lagere personeelskosten (€ 1,3 mln.) en minder uitgaven Actieplan Huis op Orde (€ 0,4 mln.). Daarnaast is in dit resultaat rekening gehouden met de kosten van de schikking met de gemeenschappelijke regeling RMD over de toepassing van het Sociaal Beleidskader (SBK) ten laste van de Algemene Reserve (€ 1.4 mln.) en de vorming van een bestemmingsreserve uit de vrijval opbrengsten voor meetstations (€ 0,3 mln.).

**Ambtelijke bijstand: Wim Denneman**

**Zaaknummer 2018-006313**

**Agendapunt:**

*1.2 Bij de voorlopige jaarrekening 2017 is geen voorstel voor resultaatbestemming toegevoegd.*

Wij zijn van mening dat de OMWB de deelnemers dit voorstel tijdig moet toezenden opdat Raden en Staten geïnformeerd kunnen worden over het bedrag dat de OMWB voornemens is terug te betalen. Op basis van een eerste inschatting is de verwachting dat de gemeente Goirle een 'resultaatuitkering' van circa € 25.000,00 retour gaat krijgen.

In dit bedrag is naast de verwachte 'resultaatverdeling' ook een teruggave van € 2,00 opslag op het eerder vastgestelde tarief begrepen. Het Algemeen Bestuur van de OMWB beslist op 4 juli 2018 over de resultaatbestemming.

*2.1 Er is een sluitende begroting voor 2019 en de meerjarenraming*

Op 17 januari 2018 heeft het algemeen bestuur van de OMWB de financiële en beleidsmatige kaders voor het begrotingsjaar 2019 vastgesteld. Deze kaderbrief is vervolgens op 29 januari 2018 naar alle 28 deelnemers toegezonden. De inhoud van deze kaderbrief is uitgewerkt in de ontwerpbegroting 2019. In financiële zin is de begroting sluitend. Met een sluitende begroting wordt voldaan aan een van de belangrijkste toetsingskaders van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als financieel toezichthouder.

*3.1 Als grondslag voor de duurzame financiering is een kwaliteitsnorm vastgesteld*

De OMWB heeft toegewerkt naar één kwaliteitsnorm voor Midden- en West-Brabant (de zogenoemde MWB-norm). Het uitgangspunt voor die norm is een bestuurlijk vastgesteld gemeenschappelijk kwaliteit- en ambitieniveau voor de regio Midden- en West-Brabant met een nieuwe financieringsopzet voor de dienst. Het Algemeen Bestuur heeft op 15 december 2017 de MWB-norm vastgesteld.

De MWB-norm heeft als belangrijkste doel bij te dragen aan een verdere kwaliteitsverbetering van de producten en diensten van de OMWB. Als gevolg hiervan zal de OMWB hetzelfde kwaliteitsniveau kunnen toepassen binnen de gehele regio (het zogenaamde level playing field). Daarnaast wordt de MWB-norm ook als grondslag voor een duurzame financiering van de dienst gebruikt. De huidige financieringsystematiek voldoet niet langer omdat die in belangrijke mate is gebaseerd op een historische grondslag die gehanteerd is bij de vorming van de dienst in 2012. Als gevolg van diverse veranderingen (wetswijziging, nieuwe inzichten, etc.) is deze basis te verouderd om nog toe te kunnen passen. Daarnaast is er nooit een eenduidig kwaliteitsniveau vastgesteld.

Het bestuurlijk aanvaarde voorstel voor duurzame financiering is voor de dienst sec budgettair-neutraal maar leidt voor een aantal gemeenten tot een (soms aanzienlijke) aanpassing van de huidige deelnemersbijdrage. Dit heeft te maken met het feit dat de frequenties in toezicht nogal verschillen per gemeente. Daarom heeft het bestuur besloten dat gemeenten in een periode van vier jaar stapsgewijs mogen toegroeien naar het (minimum) niveau van de MWB-norm. Ook mogen gemeenten die boven het (minimum)niveau van de MWB-norm zitten in vier jaar tijd afbouwen tot deze norm. De gemeente Goirle is één van de gemeenten die onder het minimum niveau zit van de MWB-norm.

De financieringsgrondslag wordt enerzijds gebaseerd op het Inrichtingen Bestand 2.0 en anderzijds op het in 2018 nog bestuurlijk vast te stellen uitvoeringsniveau voor de wettelijke basistaken asbest, bodem en ketengericht milieutoezicht.

In de Ontwerpbegroting 2019 is de MWB-norm in financiële termen vertaald en opgenomen.

**Agendapunt:**

**3.2 Deelnemersbijdrage 2019 gemeente Goirle**

In onderstaande tabel is de deelnemersbijdrage voor de gemeente Goirle weergegeven.

Programma onderdeel	2018	2019
Programma 1	€ 97.117,00	€ 105.126,00
P1 +		€ 12.632,00
Programma 2	€ 11.464,00	€ 11.648,00
P2 +		€ 1.488,00 -
Programma 3	€ 18.138,00	€ 18.793
Totaal	€ 126.719,00	€ 146.710,00

Naast verwerking van de MWB-norm zijn de volgende zaken in de begroting verwerkt:

- De uren voor werkvoorbereiding toegevoegd.
- Jaarlijkse bijdrage ten behoeve van deelname aan Samen Sterk in het Buitengebied (SSIB).
- Loonstijging van 1,6% en een prijsstijging van 1,6% conform de landelijke septembercirculaire 2017.

**Kanttekeningen**

**1.1 Er is nog geen controle verklaring van de accountant beschikbaar.**

De directie van de OMWB gaat er vanuit dat de voorliggende jaarrekening niet meer wordt gewijzigd en er een goedkeurende controleverklaring zal worden verstrekt. Wel zijn er bij de inkoop onrechtmatigheden ten aanzien van de Europese aanbestedingsregels geconstateerd. Op dit moment is het niet duidelijk of de omvang hiervan zodanig is dat het invloed heeft op het rechtmatigheidsoordeel. Overigens heeft de accountant deze afwijking al eerder gesignaleerd. De OMWB moet gerichte actie ondernemen om in het vervolg wel aan de geldende wet- en regelgeving te voldoen.

**1.2 Ontwikkeling eigen vermogen en risico's**

De omvang van eigen vermogen is per 1 januari 2018 € 1.474.000,00. De op eind 2017 aanwezige risico's zijn berekend op een bedrag van € 410.000,-. De omvang van de algemene reserves is dus voldoende afgezet tegen de aanwezige risico's.

Echter: het eigen vermogen (AR) bedraagt qua omvang circa 5% van de reguliere lasten. Op een totaal van ruim € 30 mln. is dit minimaal. Zeker omdat we in de conceptbegroting 2019 zien dat de risico's toenemen tot ruim € 1,31 mln. Indien aan de AR in 2018 nog het, mogelijke tekort op de sociaal beleidskader (SBK)-gelden 2018 van € 0,6 mln. wordt onttrokken, blijft er € 874.000,00 over op een totale begroting (lasten) van bijna € 30 mln. Dat is nog geen 3% weerstandsvermogen. Een normering van de AR met bijv. een streven van 8% (normaal niveau) en een ondergrens van 5% respectievelijk bovengrens van 10% zou een gewenste ontwikkeling kunnen zijn. Hiermee bereiken we dat ook niet voorziene risico's en ontwikkelingen met financiële impact in enig jaar binnen de OMWB op kunnen worden gevangen en wij niet geconfronteerd zullen worden met tekorten die door de deelnemers niet zijn voorzien en in de eigen begroting opgenomen doch die wel bijgelegd moeten worden.

## **Agendapunt:**

2.1 *De financiële effecten van de norm voor de niet inrichtingsgeboden taken is nog niet verwerkt.*

Medio 2018 zal het bestuur nog een uitspraak doen over het voor 2019 en volgende jaren noodzakelijke, gewenste uitvoeringsniveau voor de niet inrichtingsgeboden wettelijke basistaken (ketenbeheer, asbest en bodem). Voor 2019 en volgende jaren zullen de deelnemers rekening moeten houden met een noodzakelijke ophoging van de deelnemersbijdrage. De mate waarin hangt af van het bestuurlijk besluit over het ambitieniveau dat in juli 2018 wordt genomen. Op dit moment is nog onzeker wat dit besluit voor gevolgen gaat hebben van de bijdrage van de gemeente Goirle aan de OMWB. Onduidelijk is op dit moment of e.e.a. in het proces zo is uitgelijnd dat de deelnemers dit nog in de eigen begroting voor 2019 kunnen opnemen.

3.1 *Goirle moet toegroeien naar het niveau van de MWB-norm*

De gemeente Goirle is een van de gemeente waarbij uit de analyse van het inrichtingenbestand is gebleken dat nog niet wordt voldaan aan de MWB-norm. Als gevolg daarvan geldt de verplichting dat de gemeente Goirle binnen 4 jaar naar dit niveau moet groeien met de daarbij behorende financiële bijdrage. In de begroting 2019 is al de eerste verhoging van 25% voor deelprogramma 1 toegepast. De begroting geeft onvoldoende inzicht hoe men tot de verhoging is gekomen. Het is dan ook gewenst om een nadere toelichting te vragen.

### **Financiën**

De Ontwerpbegroting 2019 - ontwerpmeerjarenraming 2020-2022 van de OMWB bedraagt - zowel qua lasten als baten -jaarlijks € 30 mln. en ligt hiermee op hetzelfde niveau als over de jaren 2017 en 2018. In de Ontwerpbegroting is rekening gehouden met een loon- en prijsstijging van 1,6%. De bijdrage van de gemeente Goirle aan de OMWB voor 2019 bedraagt € 146.710,00.

Zoals hiervoor aangegeven loopt de OMWB niet vooruit op de nog door het Algemeen Bestuur te nemen besluiten ten aanzien van de jaarrekening 2017. Stemt het Algemeen Bestuur in met de jaarrekening 2017 en de daarbij behorende bestemming van het resultaat dan verwachten wij dat de OMWB vanuit het positieve resultaat 2017 ruim € 4,0 mln. terugbetaalt aan de deelnemers. Het financieel voordeel voor de gemeente Goirle bedraagt naar eerste inschatting circa € 25.000,00. Pas nadat het Algemeen Bestuur de voorlopige jaarrekening 2017 en de Ontwerpbegroting 2019 heeft vastgesteld bestaat hierover volledige duidelijkheid. Voorgesteld wordt om dit vrijvallend budget toe te voegen aan het budget van 2019 om hiermee eventuele tekorten aan te vullen als gevolg van bijvoorbeeld het nog te nemen besluit voor de niet inrichtingsgebonden taken.

### **Samenwerking**

Op 12 december 2012 heeft de oprichting plaatsgevonden van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB). Dit samenwerkingsverband van de provincie Noord-Brabant en 27 gemeenten heeft als doel om taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving. Vanaf 1 juni 2013 is de OMWB ook daadwerkelijk van start gegaan.

### **Communicatie**

Om aan deze termijn te kunnen voldoen, moeten eventuele zienswijzen op de begroting uiterlijk 15 juni 2018 bij de OMWB worden ingebracht.

**Agendapunt:**

**Vervolg**

De behandeling van de ontwerpbegroting staat gepland voor uw raadsvergadering van 5 juni 2018. Dat is binnen de gestelde termijn. Eventuele zienswijzen kunnen dus tijdig worden ingediend.

**Bijlagen**

- Ontwerpbegroting 2019 - en meerjarenraming 2020-2022 en aanbiedingsbrief d.d. 30 maart 2018.
- Voorlopige jaarrekening 2017 OMWB d.d. 3 april 2018

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester  
Jolie Hasselman, secretaris

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 mei 2018

gelezen het advies van de Commissie Ruimte d.d. ;

gelet op de Gemeentewet;

**b e s l u i t :**

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 5 juni 2018.

, de voorzitter

, de griffier