

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2024-011483

Onderwerp

Tweede begrotingswijziging 2024 en Ontwerpbegroting 2025 incl. meerjarenplanning 2026-2028 van de OMWB en voorlopige jaarstukken 2023

| | |
|-----------------------|-------------------------------|
| Datum voorstel | Datum raadsvergadering |
| | 21 mei 2024 |

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de 2^{de} begrotingswijziging 2024;
2. Vaststellen van de Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 OMWB;
3. Geen gebruik maken van de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028;
4. De voorlopige jaarcijfers 2023 van de OMWB vast te stellen.

Inleiding

Op 6 februari jl. heeft de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) de Kaderbrief 2024 aangeboden aan haar deelnemers. In deze Kaderbrief zijn de financiële en beleidsmatige kaders voor het begrotingsjaar 2025 vastgesteld. Deze is aangeboden aan de raad. De inhoud van deze Kaderbrief is nader uitgewerkt in de voorliggende Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2025-2028, hierna genoemd Ontwerpbegroting 2025

Kaderbrief 2025

De Kaderbrief 2025 schetst een veelvoud aan beleidsmatige ontwikkelingen waarmee de OMWB in 2025 van doen krijgt. Denk aan stikstof, PFAS, luchtkwaliteit, uitstoot industrie, energie, natuur. Er is sprake van meerdere transities tegelijk (klimaat, landbouw, energie, digitalisering). Daarbij komt ook nog dat de Omgevingswet in dit jaar van kracht is geworden, maar ook het ontwikkelen van deskundigheid in personeel en informatiesystemen blijft aandacht en inzet vragen van de organisatie.

De OMWB heeft zowel de 2^{de} Begrotingswijziging 2024 als de Ontwerpbegroting 2025 aangeboden aan haar deelnemers voor zienswijzen. Na ontvangst en verwerking van de zienswijzen van de deelnemers op deze stukken zal zij deze ter vaststelling aanbieden aan het Algemeen Bestuur (AB). De zienswijzen op de Ontwerpbegroting 2025 en de 2^{de} Begrotingswijziging 2024 van de gemeente Goirle wordt met deze nota bepaald. De Jaarrekening 2023 zal op een later tijdstip worden aangeboden waarbij de accountant van de OMWB een goedkeurende controleverklaring zal verstrekken.

Ambtelijke bijstand: Adriaan van Bragt

Zaaknummer 2024-011483

Agendapunt:

Beoogd effect/ bestuurlijk kader

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) van de OMWB bestaat uit 25 deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Brabant. De raden van deze gemeenten en de provinciale staten krijgen de mogelijkheid binnen 12 weken hun zienswijzen op de Ontwerpbegroting kenbaar te maken. In de aanbestedingsbrief Ontwerpbegroting 2025 heeft de OMWB haar deelnemers verzocht om uiterlijk 8 juli 2024 a.s. de eventuele zienswijzen kenbaar te maken. Na verwerking hiervan wordt de Begroting 2025 ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur; deze vergadering is gepland op 11 september 2024. Na vaststelling wordt de begroting uiterlijk 15 september 2024 verzonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De OMWB voldoet met het toezenden van deze stukken aan de wettelijke verplichting inzake de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen.

Argumenten

1.1 De tweede begrotingswijziging is sluitend.

Deze 2e begrotingswijziging is een gevolg van de huidige (prijs)ontwikkelingen, vastgestelde werkprogramma's en actuele inzichten vanuit de jaarrekening 2023 en begroting 2025. In de eerste maanden van 2024 is zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 opgesteld. Op basis hiervan heeft een actualisatie van de kostenbudgetten voor 2024 plaatsgevonden, welke middels de 2e begrotingswijziging wordt doorgevoerd. Ook zijn de werkprogramma's 2024 geactualiseerd. De opbrengsten zijn opgenomen op basis van deze vastgestelde werkprogramma's. Dit heeft ertoe geleid dat we een realistische begroting kunnen overleggen. Het gemiddelde uurtarief voor 2024 wijzigt vooralsnog niet. De tweede begrotingswijziging is budget neutraal.

1.2 De Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 is sluitend.

De OMWB legt een robuuste Ontwerpbegroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 voor, deze zijn meerjarig financieel sluitend. De baten en lasten hebben een omvang van ongeveer € 49 mln. Met deze sluitende begroting wordt voldaan aan één van de belangrijkste toetsingskaders van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK), de financieel toezichthouder. De Ontwerpbegroting 2025 is in lijn met de in januari 2024 door de OMWB aan de deelnemers toegezonden Beleidsmatige en Financiële kaders 2025 (Kaderbrief 2025) en voldoet aan de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.3 De deelnemersbijdragen zijn verhoogd

Het voorcalculatorische gemiddelde tarief voor 2025 is met 8,4% gestegen ten opzichte van het tarief voor 2024. Uitgangspunt voor de tariefbepaling 2025 is het tarief van € 108,75, zoals vastgesteld in de begroting 2024. Op dit tarief is een correctie doorgevoerd voor het streefpercentage voor ziekteverzuim. Daarna is het tarief aangepast met de indexaties voor 2025 volgens de september-circulaire 2023 d.d. 19 september 2023 (loon- en prijspeil). Ook de tarief verhogende maatregelen, zoals de uitbreiding van de formatie ten behoeve van diverse taken, thema's en onderwerpen dragen hierin bij zoals uitgewerkt in paragraaf 4.6 'Financiële impact 2025 en later' in de Kaderbrief 2025.

Agendapunt:

1.4 Werkprogramma 2023 is vrijwel geheel uitgevoerd.

De OMWB heeft het Werkprogramma 2023 Goirle inhoudelijk vrijwel geheel uitgevoerd. De verantwoording over de door de OMWB verrichte werkzaamheden zijn opgenomen in de Termijnrapportage 2023 Goirle.

1.5 Jaarcijfers 2023 positief resultaat van 1,6 miljoen

De OMWB behaalde in 2023 een positief resultaat van € 1.643.000. Dit is een goed resultaat, want het operationele resultaat, dat alleen rekening houdt met de normale bedrijfsactiviteiten, was al € 2.550.000. De winst na aftrek van de kosten was dus lager dan het operationele resultaat. Dit komt doordat er nog een aantal extra kostenposten waren, die niet in de begroting waren opgenomen. De belangrijkste hiervan zijn:

- Reservering diverse toekomstige kosten en verplichtingen personeel waaronder uitbreiding formatie, opleidingen etc. . Dit was € 898.000,=
- Egalisatiereserve meetstations: Er is extra geld opzij gezet om de meetstations te kunnen vernieuwen. Dit was € 8.000,-

Ondanks deze extra kosten was het operationele resultaat goed. Dit komt doordat er minder geld is uitgegeven dan begroot was. Ook waren er enkele inkomsten die niet in de begroting waren opgenomen, zoals rente, detacheringsofbrengsten en de teruggave van een vergoeding. Dit alles heeft geleid tot positief resultaat van € 1.643.000.

Kanttekeningen

1.1 Jaarcijfers 2023 zijn voorlopig

De jaarcijfers van 2023 zijn nog voorlopig en de accountantsverklaring is nog niet opgesteld.

1.2 Financiële kengetallen

Aan de financiële kengetallen is een afname te zien bij de netto schuldquote van -4,8 naar 1,5% we constateren ook een lagere solvabiliteitsratio van 35,1% naar 28,3 % en de structurele exploitatieruimte is 0 % vooralsnog is dit nog geen probleem.

1.3 Omgevingswet

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De invoering van de wet betekent een ingrijpende verandering voor de taakuitvoering. Ondanks gedegen voorbereidingen is de exacte impact van de invoering, ook financieel, nog onvoldoende duidelijk. Uit onderzoek van adviesbureau Kokx De Voogd naar het Integraal Financieel Beeld Stelselherziening Omgevingswet (zoals gepubliceerd op de website van Binnenlands Bestuur op 7 juni 2023), valt de Omgevingswet een miljard euro duurder uit. Een deel van deze kosten zal voor rekening van de OMWB komen. Hoe hoog deze kosten zullen zijn, is op dit moment nog lastig in te schatten. De eerste ervaringen tonen aan dat er een neerwaarts effect is op de kengetallen (waaronder doorlooptijden).

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het weer mogelijk om leges te heffen bij een Omgevingsvergunning milieubelastende activiteit echter is de impact hiervan op het werkprogramma nog onduidelijk.

Agendapunt:

Financiën

Op grond van de Ontwerpbegroting 2025 leiden de autonome ontwikkelingen tot een structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage aan de OMWB.

Aldus ontstaan de volgende bijstellingen die in de tweede bestuursrapportage worden verwerkt:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Begroting 2024 | € 311.498 | € 323.211 | € 334.523 | € 346.231 | |
| Begrotingswijziging 2024-1 | € - | € - | € - | € - | |
| Begrotingswijziging 2024-2 | € - | € - | € - | € - | |
| Ontwerpbegroting 2025 | | € 34.306 | € 37.867 | € 39.863 | € 400.302 |
| Gemeentelijke bijdrage Goirle | € 311.498 | € 357.517 | € 372.390 | € 386.094 | € 400.302 |

Samenwerking

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Vervolg

De gemeenteraad wordt verzocht de 2^{de} begrotingswijziging 2024, Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 OMWB en de voorlopige jaarcijfers 2023 vast te stellen. Met inachtneming van de eventuele ontvangen zienswijzen van alle deelnemers stelt het Algemeen Bestuur van de OMWB vervolgens de 2^{de} Begrotingswijziging 2024 én de Begroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 vast in haar vergadering van 15 september 2024 a.s. Na vaststelling wordt de begroting uiterlijk 15 september 2024 verzonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen

- 2^{de} begrotingswijziging 2024;
- aanbiedingsbrief
- Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 OMWB;
- De voorlopige jaarcijfers 2023.

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Maud de Rooij, loco-secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.

gelezen het advies van de ;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de 2^{de} begrotingswijziging 2024;
2. Vaststellen van de Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028 OMWB;
3. Geen gebruik maken van de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025 incl. Meerjarenraming 2026-2028;
4. Vaststellen van de voorlopige jaarcijfers 2023 van de OMWB.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 21 mei 2024.

de raadsgriffier,

de voorzitter,

Frits Hartevelde

Mark van Stappershoef