

Bijlage ODT

Datum	12 mei 2020
Aan	Gemeenteraad
Kopie aan	
Van	Jeroen Te Molder, Henk Roosink
Onderwerp	Omgevingsdienst Twente: Samenvatting jaarrekening 2019 en begroting 2021

Jaarrekening 2019

Na het voorbereidingsjaar 2018 is de Omgevingsdienst Twente (ODT) in januari 2019 van start gegaan op locatie in het Stadhuis van Almelo. De eerste maanden in een beperkte bezetting, met medewerkers die vanuit de deelnemers zijn geplaatst. In de loop van het jaar groeide het uit tot een organisatie met ruim 100 medewerkers. De ontwikkeling en groei van de ODT is zodanig gegaan dat de directeur in zijn voorwoord op de jaarstukken schrijft dat de ODT zich kan meten aan omgevingsdiensten die al enkele jaren operationeel zijn.

Daarnaast is fors geïnvesteerd in de bedrijfsvoering met als doel de basis op orde te krijgen. Het mag duidelijk zijn dat dit alles ook invloed heeft gehad op het totaal van de productie. Desondanks is er in 2019, gezien de omstandigheden, een meer dan redelijke productie geleverd, aldus de directeur.

In § 8.3 van Jaarstukken ODT is een samenvatting voorstel resultaatbestemming opgenomen. Er is een positief resultaat van € 1.125.190, dat wordt vooral veroorzaakt doordat een groot deel van het jaar de personele formatie niet geheel bezet was. Vanaf circa € 300.000 wordt voorgesteld om dat in lijn met eerdere afspraken te reserveren. Dan blijft er € 822.346 restant resultaat over. Voorgesteld wordt € 175.000 te reserveren voor invoering Omgevingswet, € 106.080 voor extra inzet om databestanden (inrichtingenbestanden) te verbeteren en € 330.000 in te zetten om in 2019 opgelopen achterstanden Toezicht en Handhaving af te wikkelen. Tenslotte resteert er € 211.266 om toe te voegen aan de Algemene reserve OD Twente.

Begroting 2021

Vanuit één aanspreekpunt biedt de OD Twente aan gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (de VTH-taken). Hiernaast is de ODT gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De ODT werkt hierin samen met de veiligheidsregio, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

Het algemeen bestuur van de ODT wordt gevormd door 15 bestuurders uit de colleges van alle deelnemers. Uit hun midden is het dagelijks bestuur gekozen, waarvan onze

burgemeester voorzitter is. De directeur van de ODT fungeert in beide besturen als secretaris.

1. Ontwikkelbudget

Het ontwikkelbudget 2019 is niet uitgeput en het restant 2019 (van de € 150.000 is slechts € 49.078 besteed) wordt doorgeschoven naar 2020. Uit § 5.2.4 blijkt echter dat de ontwikkelperiode nu ook met een jaar verlengd wordt en in 2022 nog een uitgave van € 110.922 wordt geraamd. Dat is nooit onze bedoeling geweest. We hadden een 3-jarige ontwikkelperiode afgesproken. Daarom advies € 110.922 toe te voegen aan de Algemene reserve of aan de gemeenten terug te geven. Met 3 jaar houden we druk op spoedige afronding ontwikkelperiode.

2. Hogere bijdrage voor door ons ingebrachte facultatieve taken.

Volgens de begroting 2020 betaalden we daarvoor € 156.608, nu is dat volgens Bijlage 3 € 194.093. Een stijging van € 37.485. Desgevraagd geeft de ODT aan dat *“de oorzaak ligt in de methodiek die binnen de GR is afgesproken en die we voor de begrotingen 2019 en 2020 nog niet gevolgd hebben. Bij inbreng van facultatieve taken o.b.v. FTE moet gekeken worden naar hoofdstuk 2 van de GR. Artikel 5 geeft aan dat inbreng o.b.v. FTE vermeerderd dient te worden met een % overhead. Hiervoor wordt het % overhead uit de jaarlijkse begroting gehanteerd. Dit ligt tussen 21 en 22 %. Bij Gemeente Hof van Twente hebben we dit de 1e jaren niet toegepast terwijl dit achteraf gezien wel had moeten. Nu ook andere deelnemers facultatieve taken hebben ingebracht o.b.v. FTE's en daarvoor ook het % overhead betalen, zullen we dit in mijn optiek ook door moeten voeren richting HvT.”*

Dit is in afwijking van wat we vorig jaar hebben afgesproken (alleen toerekenen opslagpercentage directe personeelskosten). Daarom niet akkoord.

De overhead is ook niet gestegen door inbreng van de facultatieve taken. Bovendien is het inbrengen van facultatieve taken met deze overhead niet aantrekkelijk voor gemeenten, want er ontstaan dan forse desintegratiekosten (behoud overhead eigen gemeenten en extra overheadkosten vanuit ODT).

De inbreng van facultatieve taken leidt nu tot lagere overheadkosten op de basistaken. Dus gemeenten die niet of relatief weinig facultatieve taken inbrengen profiteren ten laste van gemeenten die facultatieve taken inbrengen.

Om uit deze impasse te komen kan het DB in overweging worden gegeven aan de deelnemers een gewenningsperiode van 5 jaar voor te stellen, dus in 2021 20% van de aan facultatieve taken verbonden overhead in rekening brengen, in 2022 40% etc. Om de overige deelnemers niet met extra bijdragen te confronteren zou dit uit de Algemene reserve van de ODT bekostigd kunnen worden. Tenslotte zij opgemerkt dat met de outputfinanciering in 2021 alles weer op losse schroeven komt te staan.

3. Risico's

Er zit nog een aanzienlijk risico in de begroting. De begrotingen 2019-2021 (tot invoer outputfinanciering) worden in principe door de gemeente Enschede betwist vanwege de verdeelsleutel overhead – Enschede wil o.b.v. inbreng FTE en niet o.b.v. inwoneraantal - en de mogelijkheid minder FTE's in te brengen. Het DB van de OD Twente is van mening dat Gemeente Enschede niet eenzijdig kan beslissen minder taken in te brengen n.a.v. de discussie over de verdeelsleutel. De begroting 2019 en 2020 zijn door 14 leden van het AB goedgekeurd. Om deze reden is ook de begroting voor 2021 opgesteld o.b.v. de volledige inbreng van Gemeente Enschede. Hier zit uiteraard een risico in voor de overige deelnemers. Voor 2019 heeft de ODT in de jaarrekening 2019 een voorziening oninbaar ter hoogte van het betwiste bedrag opgenomen, maar voor 2020 en 2021 gaat het voor onze gemeente om een risico van circa € 75.000. Vanaf 2022 dienen de deelnemers bij te dragen o.b.v. outputfinanciering en hebben we een geheel andere situatie, met overigens ook ongewisse financiële gevolgen. Desgevraagd geeft de ODT aan dit in de risicoparagraaf van de definitieve begroting te willen toelichten.