

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
Zaaknummer:	3442568
Datum collegevergadering:	14 april 2026
Datum raadsvergadering:	2 juni 2026
Portefeuillehouder:	Marjan Vrijnsen-de Corte

Voorgesteld besluit

Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (hierna: ODZOB) en een zienswijze in te dienen.

Samenvatting

De gemeente Deurne neemt deel in de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2024. De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn verantwoordelijk voor de bekostiging van de ODZOB. In de Wet gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat, alvorens ze begrotingen of wijzigingen kunnen vaststellen, de gemeenteraden van de deelnemende organisaties eerst de mogelijkheid moeten geven om binnen de daarvoor geldende termijn een zienswijze in te dienen. Op 5 maart 2026 heeft het Dagelijks bestuur van de ODZOB de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 aangeboden bij de deelnemende gemeenteraden voor een zienswijze. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om uiterlijk 8 juni aanstaande haar zienswijze op de ontwerpbegroting van ODZOB kenbaar te maken. Het voorstel is om een zienswijze in te dienen.

Bijlagen

1. Bijlage 1 Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2027 ODZOB
2. Bijlage 2 Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030
3. Bijlage 3 Concept zienswijze ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030

AAN DE RAAD,

1. Voorgesteld besluit

Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 ODZOB en een zienswijze in te dienen.

2. Inleiding

De gemeente Deurne neemt deel in de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2024. De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn uiteindelijk verantwoordelijk voor de bekostiging van de ODZOB, maar de ODZOB heeft een eigen begroting die door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. In de Wet gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat, alvorens ze begrotingen of begrotingswijzigingen kunnen vaststellen, de gemeenteraden van de deelnemende organisaties eerst de mogelijkheid moeten geven om binnen de daarvoor geldende termijn een zienswijze in te dienen. Op 5 maart 2026 heeft het Dagelijks bestuur van de ODZOB de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 aangeboden bij de deelnemende gemeenteraden en Provinciale Staten voor een zienswijze. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om haar zienswijze op de ontwerpbegroting van ODZOB kenbaar te maken. Voorgesteld wordt om een zienswijze in te dienen.

3. Beoogd effect

Het raadsvoorstel heeft tot doel uw raad overzicht te geven in de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen van de ODZOB.

4. Argumenten en kanttekeningen

In deze sluitende begroting stijgen zowel baten als lasten ten opzichte van 2026. Op basis van trends is voor het eerst rekening gehouden met extra opdrachten gedurende het jaar. Verder is er sprake van een sobere begroting. Er zitten geen verrassingen in of belangrijke extra uitgaven. Er liggen geen scenario's voor om te bezuinigen. De focus ligt op een solide begroting en het robuuster maken van de ODZOB. Het uurtarief stijgt niet, zoals verwacht in de kadernota, maar daalt zelfs iets.

- Het uurtarief daalt van € 128,42 in 2026 naar € 128,05 in 2027 (daling van 0,3% ten opzichte van begroting 2026).
 - Uitgangspunt is gelijkblijvende declarabiliteit van 1.299 uren per persoon.
 - Het genormeerde ziekteverzuim blijft ook gelijk op 6%.
- In de kadernota werd rekening gehouden met een gemiddeld uurtarief van € 131,93. In de voorliggende ontwerpbegroting is uitgegaan van € 128,05. Dat dit € 3,87 lager is dan in de kadernota aangekondigd komt door:
 - € 2,05 door het realistischer ramen van lonen op basis van het inschatten van werkelijke kosten, en de verlaging van het inhuurpercentage van 18% naar 15%.
 - € 1,83 door resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2025.
- De omvang van het voorziene takenpakket groeit iets van 246.000 (begroting 2026) naar 257.000 uren.
- De begrote omzet stijgt van € 32,4 miljoen naar € 33,8 miljoen. (+ 4 % ten opzichte van begroting 2025).

- De waarde van de geïdentificeerde risico's komt uit op € 1,5 miljoen. De belangrijkste risico's zitten in personele sfeer: te lage productiviteit en afwijkingen op werkprogramma's. Het weerstandsvermogen is € 2 miljoen. De weerstandsratio komt hiermee uit op 1,3. Deze ratio moet idealiter minimaal 1,0 zijn. De toegestane omvang van de algemene reserve hangt af van de omvang van de omzet. Bij deze begrote omzet moet de algemene reserve minimaal € 1,5 miljoen en maximaal € 2 miljoen zijn.

Bijzonderheden

- Vanaf de begroting 2025 is € 0,8 miljoen per jaar in de begroting van de ODZOB opgenomen voor maatregelen n.a.v. het landelijke traject van het Interbestuurlijk Programma (IBP) om het VTH-stelsel te versterken. Dit omvat een tijdelijke ontwikkelagenda (€ 0,45 miljoen per jaar t/m 2027) en een structurele versterking van de bedrijfsvoering (€ 0,35 miljoen per jaar). In de begroting van 2027 is dus het laatste jaar van de incidentele bijdrage van € 0,45 miljoen. Dit wordt gedekt uit het jaarrekeningresultaat 2025 en wordt dus niet via het uurtarief doorberekend aan deelnemers vanaf de begroting 2027. Vanaf 2028 is alleen € 0,35 miljoen voor de structurele versterking van de bedrijfsvoering opgenomen.
- De ODZOB bereidt aanpassingen in de financieringssystematiek voor die haar oorsprong vinden in het landelijke Interbestuurlijke Programma (IBP). Dat richtte zich op het robuuster maken van het VTH-stelsel en omgevingsdiensten. Een stabielere financiering maakt hiervan onderdeel uit. Dit omvat 3 onderdelen:
 1. Vaste bekostiging van het onderdeel bedrijfsvoering (in plaats van via een opslag in het uurtarief). Het voordeel is een stabielere bekostiging. Dit vraagt echter een zorgvuldige voorbereiding. De invoering hiervan is voorzien in 2028.
 2. Locatiegebonden financiering. Hierbij wordt onderzocht of bepaalde taken op basis van geografisch vastgestelde eenheden kunnen worden bekostigd. Dit vraagt echter nog veel onderzoek.
 3. Herijking programma collectieve taken. Dit bevat regionale opdrachten van deelnemers gezamenlijk op het gebied van bijvoorbeeld agrofood, beleidsondersteuning, milieuprojecten en samenwerking met partners. De omvang en reikwijdte hiervan groeit door landelijke en provinciale ontwikkelingen. Herijking betekent:
 - actualiseren van taken;
 - bepalen welke werkzaamheden structureel zijn;
 - heldere afspraken over kostenverdeling.
- Er is uitgegaan van extra opdrachten door deelnemers buiten het werkprogramma, op basis van ervaringsgegevens. Voorzichtigheidshalve is uitgegaan van 60% van het jaarlijkse omvang dat in de afgelopen jaren door de deelnemers buiten het werkprogramma is opgedragen. Dit is verwerkt in de begroting en in een extra kolom zichtbaar gemaakt bij de deelnemersbijdragen (bijlage 1 van de ontwerpbegroting).

In onze zienwijze op de ontwerpbegroting 2024 en 2025 hebben we al gevraagd om te kijken naar een wijziging van de huidige declaratiesystematiek. Voor een zorgvuldige invoering blijkt echter meer tijd nodig en daarom wordt deze stap nu voorzien voor de begroting 2028. Het is goed om te zien dat aanpassing in de financieringssystematiek is opgepakt en dat dit zorgvuldig gebeurt.

Het positieve jaarrekeningresultaat 2025 wordt deels ingezet om de incidentele kosten van het Meerjaren ontwikkelaanpak (MJOA) te dekken. Dit levert een belangrijke bijdrage aan het lagere uurtarief dan aangekondigd in de kadernota 2027.

De financiële positie en de financiële robuustheid van de begroting is prima op orde.

5. Financiën

Begroting 2027

In de ontwerpbegroting 2027 is de bijdrage van Deurne vastgesteld op €1.877.000, exclusief de prognose van extra opdrachten. Dat is een daling ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2026 van €6.000. Deze bijdrage zal in de begroting 2027 van Deurne verwerkt worden.

In de begroting 2027 ODZOB zijn voor het eerst ook de opdrachten buiten het werkprogramma opgenomen. De extra opdrachten voor Deurne bestaan met name uit inzet van de ODZOB voor het project *opbouwen van één omgevingsplan* voor de gehele gemeente. Het omgevingsplan is een wettelijke verplichting en moet voor 1 januari 2032 klaar zijn. Hiervoor is een apart budget binnen de begroting Deurne.

6. Juridische aspecten

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat de gemeenteraad de gelegenheid krijgt een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting en begrotingswijzigingen van de gemeenschappelijke regelingen. Vaststelling daarvan geschiedt vervolgens door het Algemeen Bestuur van de desbetreffende regeling. Het dagelijks bestuur moet schriftelijk en gemotiveerd aan de gemeenteraden laten weten wat het van de zienswijzen vindt en tot welke conclusie dat heeft geleid. Die 'terugkoppeling' moet aan de raden worden gegeven vóórdat het Algemeen Bestuur de begroting vaststelt.

7. Relatie raadsprogramma

De ODZOB draagt, door de uitvoering van haar taken, bij aan de realisatie van in het raadsprogramma geformuleerde doelstellingen.

8. Communicatie en participatie

Via de publicatie van de raadsstukken heeft elke geïnteresseerde inzage in de stukken. Actieve communicatie vindt niet plaats. Waar mogelijk en zinvol vindt burgerparticipatie plaats in de inhoudelijke beleidstrajecten van en voor de gemeenschappelijke regeling, maar niet in aanloop naar dit voorstel. Dit voorstel ziet op de financiële vertaling van de inzet van de ODZOB voor de uitvoering van haar werkzaamheden.

9. Vervolg en evaluatie

De toegezonden zienswijzen worden betrokken bij de besluitvorming in het Algemeen Bestuur van de ODZOB. Het dagelijks bestuur moet schriftelijk én gemotiveerd aan de gemeenteraden laten weten wat het van de zienswijzen vindt en tot welke conclusie dat heeft geleid. Die 'terugkoppeling' moet aan de raden en Provinciale Staten worden gegeven vóórdat het Algemeen Bestuur de begroting vaststelt.

Burgemeester en wethouders van Deurne,

De secretaris,

R.R.M. Halffman

De burgemeester,

G.T. Buter