

Raadsvoorstel

Categorie	: Gemeenschappelijke regeling
Onderwerp	: Begroting 2027 en jaarrekening 2025 Omgevingsdienst Brabant Noord
Datum college	: 12 mei 2026
Portefeuillehouder	: Wethouder David Sölez
Team	: Ondersteuning VTH
Nummer raadsvoorstel	: RIS 2026-R-50
Datum raad	: 25 juni 2026
Agendapunt raad	:

Voorgesteld besluit

Voorgesteld wordt:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2025 van de Omgevingsdienst Brabant Noord;
2. kennis te nemen van de begroting 2027 van de Omgevingsdienst Brabant Noord;
3. een zienswijze in te dienen op de begroting 2027 conform bijgaande conceptbrief.

Samenvatting

De Omgevingsdienst Brabant Noord heeft de begroting 2027 en jaarverslag 2025 aangeboden aan de deelnemers.

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze ten aanzien van deze begroting 2027 en jaarverslag 2025 kenbaar te maken.

Beoogd doel

Eerder dit jaar ontving u de kadernota 2027 met de inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de begroting 2027. Via een zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven.

Inleiding

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling kenbaar maken welke aandachtspunten de raad mee wil geven voor de inhoudelijke en financiële koers van de Omgevingsdienst Brabant Noord.

Voortraject

In de kadernota 2027 is al een doorkijk gegeven naar de begroting van 2027.

De cijfers in de begroting zijn niet in lijn met hetgeen in de kadernota is weergegeven.



Argumenten

1.1 jaarrekening 2025

Het financieel resultaat is € 2.018.000,- (2024: € 959.000,-); dat is circa 5% van de totale omzet. Het resultaat ligt in de lijn wat met de eerste en tweede burap werd verwacht. (de tweede burap verwacht een financieel resultaat tussen € 1,2 miljoen en € 2,2 miljoen). Gedurende het jaar is het verwachte begrotingsresultaat niet aangepast maar werden uitsluitend prognoses gegeven.

Het voorstel is om het resultaat 2024 van € 2.018.000,- als volgt te bestemmen:

- € 970.000,- te storten in bestemmingsreserve incidentele projecten:
- € 1.048.000,- uit te keren aan de deelnemers.

De € 970.000,- wil de ODBN investeren in een doorontwikkeling van strategische bedrijfsvoering. Dit omvat inzetten op mogelijkheden voor robotisering en de inzet van AI, wat moet leiden tot een efficiëntere taakuitvoering. Hiervoor is een separaat inhoudelijk stuk ter besluitvorming voorbereid.

1.2 Begroting 2027

Accenten uit de ontwerpbegroting 2027 zijn: risicogericht werken, focus op complexe dossiers, Zeer Zorgwekkende stoffen, Kaderrichtlijn Water (KRW), stikstof. De ODBN legt bovendien accenten op Artificiële Intelligentie (AI) en robotisering.

- Het uurtarief in de ontwerpbegroting 2027 is € 121,64,-. Dat is 3,2% hoger dan het vastgestelde tarief 2026 van € 117,91,- en € 0,13 hoger dan het tarief dat aangekondigd werd in de kadernota 2027. Die bijstelling vergeleken met het uurtarief uit de kadernota is het gevolg van een bijstelling in de verwachte rente-inkomsten. Hierdoor is er € 0,17,- ‘korting’ verwerkt in het uurtarief in plaats van € 0,30,-.
- Uitgangspunt blijkt een declarabiliteit van 1.294 uren met een genormeerd ziekteverzuim van 5,5%.
- Het begrote aantal uren stijgt van 291.441 begrote uren in 2026 naar 297.021 in de ontwerpbegroting 2027. De begrote omzet stijgt van de begrote € 35,6 miljoen naar € 37,6 miljoen (+6%).
- De gekwantificeerde risico's bedragen € 2.091.000,-. Personele risico's hebben hierin het grootste aandeel; het niet halen van de genormeerde declarabiliteit, onduidelijkheid over de CAO, maar ook een te laag omzetvolume en een niet-toegankelijke ICT-omgeving maken hiervan onderdeel uit. Het weerstandsvermogen van € 2.061.559,- is nagenoeg ontoereikend om de gekwantificeerde risico's te kunnen opvangen. De weerstandsratio is 0,99. Dat is voldoende.

Kanttekeningen

Concept-werkprogramma leidend voor de urenraming

In maart is het concept-werkprogramma voor het jaar 2027 toegestuurd aan de deelnemers. De uren die hierin staan vermeld, gelden als basis voor de conceptbegroting van 2027. In het proces van de totstandkoming van deze uren hebben wij als gemeente geen invloed. De uren worden door de ODBN bepaald aan de hand van trendanalyse en driejarig gemiddelde. Het definitieve programma wordt in december aan het college ter vaststelling aangeboden. In de definitieve versie zullen de uren weer omlaag worden gebracht tot nabij het niveau van het werkprogramma 2026.



In de conceptbegroting 2027 is uitgegaan van ca 3250 uren meer dan opgenomen in 2026. Dat aantal zal bij de vaststelling van het definitieve werkprogramma weer worden verminderd. De consequentie van deze werkwijze is dat met deze verhoging van de ureninzet onze voorgestelde bijdrage flink oploopt.

Uitgaande van onderstaande gegevens zal de uiteindelijke bijdrage uitkomen op € 4.413.899,-.

- het aantal uren uit het werkprogramma van 2026 (35.229 uren);
- de bijdrage aan de regionale dienstverlening, zijnde € 128.643,00,-;
- het uurtarief, zijnde € 121,64,-.

Deze bijdrage is hoger dan het voorstel in de kadernota. In de kadernota is uitgegaan van een hogere incidentele korting op het uurtarief.

Indien de conceptbegroting ongewijzigd wordt vastgesteld kunnen we na de vaststelling van het definitieve werkprogramma een voordeel verwachten over het jaar 2027.

Relevante kaders en (wettelijke) grondslag

Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord 2024.

Financiën

Zoals vermeld in de begroting van de Omgevingsdienst Brabant Noord wordt voor 2027 een bijdrage voorgesteld van de € 4.894.870. De stijging van de kosten betreft het indexeren van de uurtarieven en de door de ODBN voorgestelde verhoging van het aantal af te nemen uren.

Indien het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord instemt met deze begroting geeft dat ten opzichte van de reeds opgenomen budgetten in de gemeentelijke begroting het volgende financiële beeld:

Reeds vastgestelde bijdrage gemeente in het lopende dienstjaar	Voorgestelde bijdrage volgend jaar	Verschil
€ 4.356.384,-	€ 4.894.870,-	-€ 538.486,-

De conceptbegroting 2027 van de ODBN gaat uit van een bijdrage van € 4.894.870,-. Dit is € 538.486,- hoger dan de huidige bijdrage (€ 4.356.384,-) en tevens hoger dan het bedrag zoals opgenomen in de kadernota 2027 (€ 4.282.676,-). De stijging wordt veroorzaakt door indexering en een toename van circa 3.250 uren in het concept werkprogramma 2027.

Deze urenuitbreiding is niet definitief omdat wij het werkprogramma zelf moeten vaststellen. Op basis van het werkprogramma 2026 (35.229 uren), het geldende uurtarief (€ 121,64,-) en de bijdrage regionale dienstverlening (€ 128.643,-) bedraagt de realistisch te verwachten bijdrage € 4.413.899,-. Dit betekent een beperkte structurele stijging van € 57.515,- ten opzichte van de huidige begroting, hoofdzakelijk als gevolg van indexering, en ligt daarmee dicht bij het bedrag uit de kadernota.



Bij vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur van ODBN ontstaat tijdelijk een te hoge bijdrage, doordat wordt uitgegaan van een nog niet vastgesteld werkprogramma. Om die reden wordt een zienswijze ingediend waarin wordt aangegeven dat uitsluitend kan worden ingestemd met een bijdrage op basis van het definitieve werkprogramma. Na definitieve besluitvorming door het algemeen bestuur wordt de bijdrage voor 2027 financieel verwerkt in de meerjarenraming 2027–2030.

Participatie

Op 1 april 2026 is de conceptbegroting besproken in het dagelijks bestuur van de ODBN. Op 7 april 2026 is een adoptieadvies ontvangen.

Communicatie/afstemming

Het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord stelt de begroting 2027 vast. Een eventuele zienswijze van de raad wordt medegedeeld aan het algemeen bestuur.

Van de provincie hebben we een adoptievoorstel ontvangen wat als basis heeft gediend voor dit raadsvoorstel.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Vervolg(traject)

De raad dient vóór 3 juli 2026 een zienswijze kenbaar maken, zodat deze bij de definitieve vaststelling door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling kan worden meegewogen bij de definitieve vaststelling. Na besluitvorming door de raad wordt een brief verzonden aan de Omgevingsdienst Brabant Noord met de zienswijze op de begroting 2027.

Bijlagen

Bij dit voorstel horen de volgende beslisdocumenten en bijlagen:

- Raadsbesluit (concept);
- a. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 d.d. 3 april 2026;
- b. Aanbiedingsbrief controleverklaring 2025 ODBN;
- c. Programmabegroting 2027 Omgevingsdienst Brabant Noord;
- d. Jaarrekening 2025 Omgevingsdienst Brabant Noord;
- e. Advies adoptiepanel;
- f. Brief 25 juni 2026 Zienswijze begroting 2027 en jaarverslag 2025 Omgevingsdienst Brabant Noord (concept).

Burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

Johan Postma

Marieke Moorman