Raadsvoorstel

Voorstel tot het kennisnemen van de jaarstukken 2023 en geen zienswijze indienen ten aanzien van de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Achterhoek

AAN DE RAAD

Samenvatting

Het algemeen bestuur (AB) van de gemeenschappelijke regeling ODA stelt de begrotingen en de wijzigingen daarop vast. Voorafgaand aan de AB behandeling kan de raad haar zienswijze naar voren brengen bij het dagelijks bestuur van de ODA. Dit kan ook ten opzichte van de jaarstukken 2023 van de ODA.

De jaar stukken 2023 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. De accountant van de ODA heeft de jaarstukken nog niet gecontroleerd en akkoord bevonden.

Voor wat betreft de begroting 2025 zijn op basis van recente ontwikkelingen enkele aanpassingen nodig. Het principeakkoord over de CAO leidt tot hogere loonkosten voor 2025. Daarnaast heeft de ODA te maken met alsmaar stijgende lasten en zijn ze verplicht om ook in 2025 een dotatie te doen aan de voorziening spaarverlof.

Met betrekking tot de begroting van 2025 moeten we €30.500 bijramen. Dit komt door het stijgend uurtarief van €107 naar €113 in relatie met het aantal uren dat meer besteed wordt aan vergunningverlening.

In het voorstel wordt u geadviseerd om kennis te nemen van de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 en om geen zienswijzen in te dienen met betrekking tot de voorliggende stukken.

Inleiding

De ODA is een gemeenschappelijke regeling. De behandeling van de stukken van de ODA is conform de Wet gemeenschappelijke regeling onderdeel van de Planning & Control cyclus. In dat kader worden deze jaarstukken hier behandeld en aangeboden aan de raad, voorzien van ene voorstel van het college

Beschrijving beleidsterrein inclusief toepasselijke regelgeving

Gemeenschappelijke Regeling

Inhoudelijke toelichting op het voorstel

Onderwerp	Toelichting
Beoordeling jaarrekening 2023	
Resultaat + toelichting	De OdA werkt op basis van outputfinanciering en verkrijgt haar baten uit daadwerkelijk afgenomen producten en diensten door de partners. De jaarrekening laat een overschot zien van € 335.000. Met name de volgende afwijkende posten vallen op: • Hogere deelnemersbijdrage; personele inzet; diensten derden, per saldo een voordeel van € 230.000. ODA beziet afwijkingen in omzet, personele inzet en diensten van derden als communicerende vaten. Hogere (of lagere) vraag wordt mogelijk door inzet vanuit de flexibele schil. Door het lastig invullen van vacatures is, naast de hogere vraag, ook voor deze gemiste capaciteit ingehuurd. Per saldo draagt deze extra inhuur bij aan de stijging in de personele lasten. Het hogere uurtarief dat betaald moet worden zorgt voor een lagere dekkingsbijdrage op de vaste kosten. Tegenover de hogere kosten staan meer baten in de partnerbijdrage en de bijdragen derden. • Dotatie aan voorziening spaarverlof, structureel nadeel € 82.000. De dotatie aan de voorzien voor het verlofsparen valt hoger uit dan verwacht. • De kosten met betrekking tot de bovenregionale kosten zijn lager uitgevallen, incidenteel voordeel € 59.000. • Lagere kosten organisatiekosten/-ondersteuning/-ontwikkeling, voordeel € 52.000. Door meer in te zetten op trainees is het doel om de afhankelijkheid van externe inzet de komende jaren te verminderen. Deze kosten hangen ook samen met ICT-ontwikkelingen en informatievoorziening. De lagere kosten zijn tijdelijk van aard, door de komst van Power BI nemen deze kosten in 2024 verder toe. • Voordeel van € 76.000 op de algemene lasten. Deze post wordt gebruikt ter dekking van hogere kosten voor personele capaciteit en inhuur derden; als zodanig begroot om flexibel in te zetten. Werkelijke uitgaven vinden plaats op de andere kostencategorieën.
Eigen vermogen / vreemd vermogen	Eigen vermogen € 500.000; Vreemd vermogen € 2.609.000.
Resultaat gemeentelijke bijdrage	Het overschot bedraagt € 335.000. Het voorstel met betrekking tot de resultaat bestemming volgt bij het definitieve resultaat.
Overige toelichting(en)	Controleverklaring accountant volgt.

Beoordeling (meerjaren)begroting	
Uitgangspunten begroting	De OdA werkt op basis van outputfinanciering en verkrijgt haar baten uit daadwerkelijk afgenomen producten en diensten door de partners. De indexaties zijn volgens afspraak gebaseerd op de septembercirculaire. Dit geeft voor 2025 een loonindexatie van 5,3% en een prijsindexatie van 2,0%. Omdat er nog geen begrotingswijziging voor 2024 heeft plaatsgevonden neemt de ODA het verschil (0,8%) in percentage van het definitieve CAO akkoord en het opgenomen percentage in de begroting 2024 mee in de loonindexatie. Dit bekent dat in de begroting 2025 is gerekend met een loonindex van 6,1%.
Sluitende (meerjaren)begroting	De (meerjaren)begroting sluit.
Bijdrage t.o.v. huidige raming begroting	Onze begrote bijdrage is voor 2024 € 666.500. In onze begroting is momenteel vanaf 2024 opgenomen € 636.000. Dat betekent dat we in onze begroting 2025 € 30.500 bij moeten ramen.

	Dit wordt veroorzaakt door de stijging van het uurtarief. Deze wordt in 2025 € 113 en is in 2024 nog € 107.
Nieuw beleid	De primitieve begroting 2025 betreft een beleidsarme begroting. Deze keuze is gemaakt in verband onduidelijkheden wat betreft de uitkomst van het plan van aanpak omtrent de robuustheidscriteria, de verandering vanwege de omgevingswet en de risicoanalyse. Deze onderwerpen worden meegenomen in een begrotingswijziging.
Overige toelichting(en)	Niet van toepassing.
Beoordeling weerstandsvermogen en risicobeheersing	
Beschrijving en kwantificering van de risico's	De risico's zijn toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De risico’s zijn overzichtelijk opgenomen.
Is het ratio weerstands-vermogen voldoende? Inclusief eventuele toelichting.	Het weerstandsvermogen wordt als voldoende gekwalificeerd. (Zowel jaarrekening als de begroting 1,1)

Alternatieve beleidskeuzes

N.v.t.

Financiële consequenties

De extra bijdrage wordt meegenomen in de begroting 2025.

Participatie en Communicatie

Vervolgstappen inclusief tijdspad

Na de behandeling in de raadsvergadering van wordt het raadsbesluit direct bekend gemaakt aan het Algemeen Bestuur van de ODA. Het Algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast.

Bijlagen
Jaarrekening Omgevingsdienst Achterhoek 2023
Begroting 2025 Omgevingsdienst Achterhoek
Collegevoorstel

Aalten, 20 juni 2023

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalten,

drs. A.J.M. Gildhuis
secretaris/algemeen directeur

mr. A.B. Stapelkamp
burgemeester