

Aan de Raden en Staten van de deelnemende partners
van de Gemeenschappelijke Regeling ODRA

Datum : 28 april 2025
Uw kenmerk :
Ons kenmerk :
Contactpersoon : Frederike Roetering
Telefoonnummer : 06 188 39 706

Onderwerp : Jaarstukken Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) 2024

Bijlagen: Jaarstukken 2024

Geachte dames en heren,

Met deze brief bieden wij u de jaarstukken 2024 van ODRA aan.

ODRA legt hiermee verantwoording af over het gevoerde beleid, bedrijfsvoering en de financiële positie van ODRA. Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen moet de jaarrekening voor 15 juli 2025 worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de ODRA.

ODRA heeft het boekjaar 2024 afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 67.300 dankzij enerzijds een plus aan rentebaten van € 175.300 en anderzijds een flink hogere productiviteit dan de norm. Zou deze er niet zijn geweest, dan had het bedrijfsresultaat er anders uit gezien. Dit heeft te maken met het feit dat de kengetallen niet aansluiten bij de werkelijke inzet van de uren. We zien dit effect al een aantal jaren. Dit is een risico en op lange termijn niet houdbaar, want als de productiviteit lager wordt, kunnen wij de gevraagde productie niet realiseren zonder hogere kosten en ontstaat een negatief resultaat. In feite starten we ieder jaar met een taakstelling; een gevolg van de huidige output gestuurde financiering.

Het resultaat nader geanalyseerd levert het volgende beeld:

- De gerealiseerde omzet is 95% van de begroting; de gerealiseerde kosten zijn 99% van de begroting. De realisatie van de werkpakketten ligt op 95% de realisatie van provinciale programma's ligt op 103%, de realisatie bij derden en overige is 123% dit wordt veroorzaakt door meer aanvullende opdrachten.
- De loonkosten zijn vrijwel gelijk aan de begroting, de inhuur kosten liggen lager dan begroot, voor minder inhuur tegen een hoger tarief.
- Op bedrijfskosten is 1% minder uitgegeven, met name ICT was lager dan begroot.

De concept jaarrekening is in maart aangeboden aan de accountant van ODRA, De Jong en Laan. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Het controle verslag van de accountant is toegevoegd als bijlage 5 bij katern 2.

De jaarstukken zijn 17 april 2025 in de vergadering van het Algemeen Bestuur van ODRA vastgesteld.

Het Algemeen Bestuur heeft in deze vergadering de volgende besluiten genomen:

- Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2024 vastgesteld en kennis genomen van het accountantsverslag;

- Ingestemd met de volgende onttrekkingen aan de bestemmingsreserves € 13.000 aan BR Bodemtaken en € 42.000 aan BR Bureau milieumetingen zoals opgenomen in de jaarrekening 2024 en conform de afspraken voor besteding van deze reserves.
- Ingestemd met de rechtmatigheidsverklaring van het Dagelijks Bestuur
- Het batig saldo 2024 ad €67.300 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve bovenwettelijk verlof.
- De jaarrekening / jaarverslag 2024 te versturen naar de Raden en Staten van de Partners en de toezichthouder: Het Ministerie van BZK.

De afgelopen jaren stemde het Algemeen Bestuur in met de jaarrekening en daarmee impliciet met de daarin opgenomen onttrekkingen aan de bestemmingsreserves. Op advies van de accountant hebben wij er voor gekozen om deze onttrekkingen nu expliciet als besispunt op te nemen.

Zoals in de jaarrekening toegelicht bij de voorziening bovenwettelijk verlof, moeten wij conform de regelgeving een storting doen in onze voorziening. Wij willen dit niet doen omdat wij van mening zijn dat de huidige voorziening voldoende is en verwachten dat het saldo spaarverlof de komende jaren weer zal gaan dalen. Als afdekking van het risico dat het saldo toch zal stijgen adviseren wij om vanuit het resultaat een bestemmingsreserve te vormen die we indien nodig eind 2025 kunnen inzetten om alsnog de voorziening aan te vullen. Als het niet nodig blijkt, kan de bestemmingsreserve weer vrijvallen.

Conform de Wet gemeenschappelijke regeling stellen wij u in de gelegenheid kennis te nemen van de stukken en om desgewenst zienswijzen in te dienen.

Eventuele zienswijzen op de jaarstukken stuurt u aan het Ministerie van BZK in afschrift aan ODRA. De jaarstukken worden voor 15 juli 2025 verstuurd aan het Ministerie van BZK.

Met vriendelijke groet,



R.M. Vlaander
Directeur Omgevingsdienst Regio Arnhem