



Onderwerp: ODRA Jaarstukken 2024 en Begroting 2026

Ons kenmerk: 2025-017666

Nummer.

Elst, 22 april 2025

AAN DE RAAD

1. Voorstel

Kennisnemen van de ODRA Jaarstukken 2024 en de begroting 2026 en hiertegen geen zienswijze in te brengen.

2. Inleiding

De wetgever heeft gemeenten en provincies verplicht om deel te nemen in een regionale uitvoeringsdienst. Op 26 juni 2012 heeft uw gemeenteraad, samen met tien andere gemeenten en de provincie Gelderland, besloten toe te treden tot de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA). Deze GR maakt het mogelijk voor gemeenten en provincie om gezamenlijk te voldoen aan de landelijke kwaliteitseisen die gesteld zijn aan de uitvoering van Wabo-taken.

De gemeente Overbetuwe heeft alleen haar bedrijfsgerichte milieutaken ondergebracht bij de ODRA. De ODRA volgt, net als de gemeente, een Planning & Control (P&C) cyclus. Waarbij goedkeuring moet worden gegeven over het gevolgde beleid en de bijbehorende kosten van het afgelopen jaar. Alsmede goedkeuring moet worden gegeven op het geplande beleid en de bijbehorende kosten voor het komende jaar. Thans liggen voor u de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van de ODRA. Hiertegen kan een zienswijze worden ingediend.

3. Doel en beoogd effect

Jaarstukken 2024

Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid, bedrijfsvoering en financiële positie van ODRA. Conform artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) moet de jaarrekening voor 1 juli worden vastgesteld.

Begroting 2026

Inzicht geven in de financiële positie van ODRA voor 2026, in relatie tot de jaarcijfers 2024. Inzicht geven in de meerjarige financiële ontwikkelingen van ODRA en de vermogenspositie.

4. Argumenten

1.1 Jaarstukken 2024

Op 17 april 2025 heeft het algemeen bestuur van de ODRA ingestemd met de jaarstukken 2024. De jaarrekening 2024 van de ODRA laat een voordelig resultaat zien van € 67.300,-. Het accountantsverslag is inmiddels afgegeven met een verklaring van goedkeuring. De ODRA stelt voor om dit batig saldo van € 67.300,- te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'bovenwettelijk verlof'. Aan uw raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen aangezien de geleverde diensten overeenkomen met het werkprogramma.

1.2 Begroting 2026

De ODRA presenteert een sluitende begroting 2026. De totale omzet wordt geraamd op € 28 miljoen. De begroting is volledig gebaseerd op het meerjarenplan van de ODRA. De daarin geschetste ontwikkelingen in het reguliere werk, de voorgenomen projecten en de organisatieontwikkeling (bedrijfsvoering) zijn financieel vertaald door de veranderingen te extrapoleren op de werkpakketten 2025, de realisatie 2024 en alle rechten verbonden aan de CAO 2025, (langlopende) inkoopcontracten en de verwachtingen rond de indexering. De voornaamste oorzaak van de stijging van de bijdrage aan de ODRA voor 2026 is tariefstijging in verband met de nieuwe CAO en inflatie. Het tarief stijgt met € 3,- van € 104,- naar € 107,- per uur. Aan uw raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen aangezien de cijfers overeenstemmen met de onlangs vastgestelde kadernota.

5. Kanttekeningen en risico's

Indien het algemeen bestuur van de ODRA de huidige stukken niet vaststelt kunnen de wettelijke termijnen niet meer worden gehaald. De begroting is een product voortkomend uit de jaarlijkse P&C-cyclus en is aan wettelijke termijnen gebonden. Vóór 30 april 2025 moet deze worden aangeboden aan de Raden en Staten van de aangesloten partners. De definitieve begroting wordt vóór 1 september 2025 verstuurd aan de toezichthouder, het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

6. Financiën

Jaarrekening 2024:

Het positieve rekeningresultaat 2024 van € 67.300,- wordt gestort in een nieuw te vormen bestemmingsreserve bovenwettelijk verlof. Na de toevoeging van het batig saldo 2023 (conform de resultaatbestemming 2023) heeft de Algemene Reserve per 31-12-2024 een omvang van € 644.000. Conform de nieuwe GR die op 1 juli 2024 van kracht is geworden, wordt voor de omvang van de Algemene Reserve de weerstandsratio als uitgangspunt genomen. De norm vanuit het IBP (Interbestuurlijke Programma) is 0,8. Met de toevoeging van het resultaat van 2023 aan de Algemene Reserve komt de weerstandsratio uit op 0,76. Indien het batig van 2024 ook zou worden toegevoegd aan de wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve dan zou de ratio uitgekomen zijn op 0,84. Er wordt echter voorgesteld om een nieuwe bestemmingsreserve te vormen en dus blijft de weerstandsratio nog net onder norm.

De reden dat de ODRA voor deze resultaatbestemming kiest heeft te maken met de situatie rondom de voorziening voor bovenwettelijk verlof. Op grond van de BBV-

voorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording) zou de ODRA een voorziening bovenwettelijk verlot moeten hebben van € 620.000. De ODRA blijft van mening dat de huidige voorziening ter grootte van € 500.000 voldoende is om het risico af te dekken en onderbouwt dat met een uitvoerige berekening in het onderdeel grondslagen van de balans. Eind 2025 zal de noodzakelijke omvang van de voorziening opnieuw worden bepaald. Omdat uit die berekening zou kunnen blijken dat er wel een noodzakelijk aanvulling van de voorziening nodig is, wil de ODRA het positieve resultaat van € 67.300 voorlopig reserveren in een bestemmingsreserve bovenwettelijk verlot. Het is dus niet zo dat de ODRA bewust voorbij gaat aan de eigen financiële regels, maar meer uit voorzichtigheid. Wanneer in de toekomst blijkt dat aanvullende stortingen in voornoemde voorziening niet / niet meer nodig zijn, dan kan de bestemmingsreserve vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Mogelijk kan al dat in de jaarrekening 2025.

Bij de keuze voor deze resultaatbestemming heeft wellicht ook meegespeeld dat de weerstandsratio al dichtbij de norm ligt (0,76 t.o.v. 0,8). Bij een veel lagere ratio dan de norm was het positieve resultaat waarschijnlijk wel toegevoegd aan de algemene reserve. Net als dus in 2023.

In onze Programmabegroting 2023 zijn heroverwegingen vanuit de vorige collegeperiode opgenomen om te komen tot een sluitende begroting en meerjarenperspectief. Een van die heroverwegingen betrof een taakstelling op de bijdrage aan de ODRA van € 90.000 in 2023, 2024 en 2025. Uiteindelijk is deze taakstelling in 2024 volledig gerealiseerd.

Begroting 2026:

Het totale effect op de begroting 2026 van de gemeente Overbetuwe blijft beperkt tot een verhoging van € 27.000,- (Begroting 2025: € 1.280.000,- versus Begroting 2026: € 1.307.000,-) en wordt bijna volledig veroorzaakt door inflatie en tariefstijging door de nieuwe CAO. Er is geen sprake van volumewijzigingen. Daarnaast zijn er minder middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Meerjarenprogramma 2025-2028 (MJP 2025-2028). Deze structurele verhoging van € 27.000 zal worden verwerkt in het meerjarenperspectief van de Kadernota 2026, bij het onderdeel verbonden partijen.

7. Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft geen rol in dit voorstel.

8. Vervolg

Planning

De gemeenteraad dient kennis te nemen van de Jaarstukken 2024 en de Begroting 2026 van de ODRA en kan desgewenst een zienswijze indienen. Deze zienswijze dient te worden gestuurd binnen 12 weken na dagtekening (18 april 2025) van de brief aan het Dagelijks Bestuur van ODRA die de begroting met de eventueel ingediende zienswijzen agendeert voor het Algemeen bestuur die de (aangepaste) begroting vaststelt. Dit betekent dat de gemeenteraad uiterlijk 5 juli 2025 (gerekend vanaf 18 april 2025) een zienswijze kan indienen op de begroting.

Communicatie

Na goedkeuring worden de Jaarstukken 2024 en Begroting 2026 openbaar bekendgemaakt.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente

Overeenkomstig artikel 29, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) ODRA heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om kennis te nemen van de stukken en desgewenst een zienswijze in te dienen.

Evaluatie

Bij de voorbereiding van de jaarrekening 2025 (ODRA start daarmee eind september 2025) zullen de eventuele verbeterpunten uit het traject 2024 worden meegenomen. Bij de voorbereiding van de begroting 2027 (ODRA start daarmee eind november 2025) zullen de eventuele verbeterpunten uit het traject 2026 worden meegenomen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris

D.C. van Eeten

R.P. Hoytink-Roubos

9. Relevante stukken

1. ODRA Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024 aan raden
2. ODRA Aanbiedingsbrief Begroting 2026 aan raden
3. ODRA Jaarverslag 2024 Katern 1
4. ODRA Jaarrekening 2024 Katern 2
5. ODRA Begroting 2026
6. Concept-Raadsbesluit

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam

De behandelend ambtenaar is Eric Gloudemans. Technische vragen dienen uiterlijk donderdagmorgen om 08:00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl