Omgevingsdienst
Regio Arnhem

Oplegnotitie agendapunt 5.1

Aan	:	AB ODRA			
Van	:	Controller ODRA; Fred Mossink			
Onderwerp	:	Jaarverslag/jaarrekening 2021			
Vergaderdat.	:	14 april 2022	Geschatte bespreektijd	:	20 min.
Opsteldatum	:	7 april 2022			
Bijlagen	:	Jaarstukken ODRA 2021			

Voorstel / Beslispunten

- Kennis te nemen van het accountantsrapport, hun oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening, en de daaruit voortkomende goedkeurende controle verklaring.
- Vaststellen van het jaarverslag/jaarrekening van ODRA 2021
- Bespreken en besluiten over de bestemming van het batig saldo
- Het jaarverslag/jaarrekening 2021 aan te bieden aan de Raden en Staten van de partners

Algemeen / leeswijzer

De jaarstukken van ODRA bestaan, evenals vorig jaar, uit 2 delen. In Katern 1 zijn de inhoudelijke resultaten toegelicht. Qua structuur in deze verantwoording wordt de programma-indeling van het Gelders Stelsel (vergunningen, toezicht, advies, projecten – in combinatie met de taakvelen bouw en milieu) gehanteerd.
Ook is in katern 1 verantwoording afgelegd over de bedrijfsvoering van ODRA, waaronder het personeelsbeleid. Oftewel het 'sociaal jaarverslag'.

Katern 2 bevat de jaarrekening. De belangrijkste onderdelen daarin zijn de exploitatierekening, de balans en de financiële weerbaarheid/risico paragraaf van ODRA.

Eind februari heeft onze accountant (De Jong en Laan) de controle op de jaarcijfers uitgevoerd. Er is een goedkeurende verklaring afgegeven.

Samenvatting financieel resultaat

ODRA heeft het boekjaar 2021 met een positief saldo van € 64.300 afgerond.
Gedurende 2021 is het bestuur via de dashboards geïnformeerd over de exploitatie. In die rapportages was aangegeven dat we qua reguliere dienstverlening (omzet van ODRA) minder

zouden realiseren door het achterblijven van vraag-gestuurd werk. Er was ook geprognosticeerd dat de kosten navenant lager zouden uitvallen, met een neutraal saldo als resultaat.

De Jaarrekening 2021 laat nu inderdaad dit resultaat zien; Er is € 1,3 miljoen minder omzet gerealiseerd, maar ook bijna € 1,4 miljoen minder kosten dan begroot.
Dat we nu, sinds de laatste prognose, een positief resultaat presenteren van € 64.000 heeft grotendeels te maken met een meevaller in de vergoedingen vanuit het UWV, die pas laat inzichtelijk waren.

Samenvattend:

- De realisatie van de werkpakketten voor partners is uitgekomen op 94%. Niet geheel evenwichtig over de partners verdeeld. We zien dat in het taakveld 'bouw' bij twee van de drie partners meer is gerealiseerd dan begroot. Bij de meeste andere partners zijn vraag-gestuurde activiteiten bij toezicht en advies/projecten achtergebleven.
- De provinciale programma's PCH en PAB zijn voor 84% gerealiseerd, conform de prognoses in het najaar 2021. Voor een groot deel is dit veroorzaakt door capaciteitsproblemen.
- Het tweede jaar covid-19 heeft geleid tot aanpassingen in de bedrijfsvoering, resulterende in financiële verschuivingen, maar ook meevallers. Enkele voorbeelden: de reiskosten woon-werk verkeer zijn lager, het ontstane verlof stuwmeer door het 1e jaar covid (2020) is nog niet opgenomen, en de CAO afspraken (die pas in november 2021 bekend waren) vielen vanuit werkgevers perspectief voor 2021 mee (effecten komen vooral in 2022 en 2023 vol naar voren).
- Eind 2021 zijn de besluiten genomen om medio 2022 te verhuizen naar de Airborne Tower. Inmiddels is het huurcontract getekend, evenals het contract voor de inrichting van de 4 verdiepingen die we gaan huren. Dit gaat leiden tot een vermindering van de kosten van ICT en huisvesting. Een klein stukje van de besparing is al gerealiseerd in 2021. De kosten van de Connectie zijn in 2021 iets lager dan begroot, vooral doordat al delen van de ICT in eigen beheer zijn.
- In de begroting 2020 - 2021 was rekening gehouden met kosten voor de opleidingen omgevingswet ad € 162.000. Omdat de wet wederom is uitgesteld, zijn nog niet alle middelen voor de opleidingen aangewend. Er is € 104.000 resterend.

Naast het exploitatieresultaat van € 64.300,- is er een onderbesteding van € 51.000 op de materiele budgetten binnen de 'collectieve diensten'. Het betreft het budget voor de Rvmk/ORM. Dit wordt na vaststelling jaarrekening cf de verdeelsleutel gerestitueerd aan de partners.

Voorstel batige saldi

Vanuit de GR is bepaald dat het exploitatiesaldo wordt toegevoegd (of onttrokken bij negatief saldo) aan de algemene reserve. De algemene reserve van ODRA is nu € 470.200. Samen met het positieve resultaat van € 64.300 zou deze uitkomen op € 534.500. De grens die gesteld is in de GR is maximaal € 500.000. Bij 'automatische' toevoeging wordt de grens overschreden,

inhoudende dat het Algemeen Bestuur over een bestemming / restitutie van (het meerdere) moet beslissen.

Naast restitutie aan de partners, waarvan een aantal partners al heeft aangegeven dit te prefereren, kan het Algemeen Bestuur beslissen om het gehele exploitatiesaldo te bestemmen. ODRA stelt het Bestuur vanuit praktische overwegingen dat laatste te doen, namelijk om het volledige batige saldo te bestemmen voor de 'MBA' (Milieu belastende activiteiten).

> Toelichting
> In de Omgevingswet is een nieuw uitgangspunt voor de milieuregulering gedefinieerd: voor de 'inrichting' komt de 'milieubelastende activiteit'. Deze transitie verandert de grondslag voor vergunningverlening en werkwijze binnen ODRA. De transitie brengt de nodige kosten met zich mee in 2022. Deze zijn niet meegenomen in de projectplannen en begroting 2022.

Inhoudelijk is deze transitie onlangs in het Partneroverleg besproken. Ook is er een raming gemaakt van de kosten deze zijn circa € 90.000 in 2022.

De (praktische) overweging om het batig saldo nu te bestemmen voor deze transitie voorkomt een gelijktijdige restitutie van het batig saldo 2021 met een verzoek voor aanvullende financiering in 2022 c.q. een begrotingswijziging 2022.

Wat is de aanleiding / probleemstelling? / Hoe is het voorstel voorbereid?

Het jaarverslag / jaarrekening 2021 is een product voortkomend uit de jaarlijkse P&C cyclus.
De concept jaarrekening is in maart aangeboden aan onze accountant, De Jong en Laan.
Uit de controle is een aantal bevindingen gekomen die al zijn verwerkt in deze jaarrekening,

Het concept jaarverslag / jaarrekening is besproken met de regisseurs en financieel adviseurs van de partners ter voorbereiding van de bespreking in Algemeen Bestuur op 14 april. Hun aandachtspunten zijn verwerkt in bijgevoegde jaarstukken.

Wat is het doel?
Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid, bedrijfsvoering en financiële positie van ODRA. Conform artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling moet de jaarrekening voor 1 juli worden vastgesteld.

Hoe ziet het vervolgproces (uitvoering) eruit?
Na vaststelling van de jaarstukken worden deze aangeboden aan de Raden en Staten van de partners. De jaarstukken worden voor 15 juli verstuurd aan het ministerie van Binnenlandse zaken.

Omgevingsdienst
Regio Arnhem

Na goedkeuring zullen de jaarstukken op internet worden geplaatst.

Wanneer vindt de evaluatie plaats?
Bij de voorbereiding van de jaarrekening 2022 (ODRA start daarmee eind september) zullen de verbeterpunten uit het traject 2021 worden meegenomen.