GEMEENTE BEUNINGEN

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Zienswijze jaarrekening 2020 en begroting 2022 Gemeenschappelijke Regeling ODRN	Raadsvergadering	:	8 juni 2021
Nummer(agenda)	:		Commissie 1	:	Ruimte
Registratienummer	:	bb21.00423	Datum	:	25 mei 2021
Registratiecode	:		Commissie 2	:	
Auteur	:	Mariëtte van Oers	Datum	:	
Status	:	Openbaar	B&W-vergadering	:	11 mei 2021
Persgesprek	:	11 mei 2021	Portefeuillehouder	:	S. Versluijs/J.J. Driessen

Samenvatting

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen (GR ODRN) heeft de jaarstukken 2020, de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 toegezonden. Deze jaarstukken en begroting zijn getoetst door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR). De deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 21 juni 2021 hun zienswijze op deze stukken geven. Met dit voorstel stellen wij voor om de adviezen van de AGR over te nemen en in te stemmen met de zienswijze.

Besluit om

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2020 en het resultaatsbestemmingsvoorstel.
2. Kennis te nemen van de aangepaste begroting 2021.
3. Kennis te nemen van de begroting 2022.
4. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2023-2025.
5. Een apart besluit te nemen over de vervanging van het zaaksysteem (WRS).
6. De brief aan het Algemeen Bestuur van de ODRN over de zienswijze op de Jaarstukken 2020, Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen.

Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen (GR ODRN) verzorgt sinds 1 april 2013 de milieutaken voor de deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland. Sinds 2017 heeft gemeente Beuningen ook de taken op het gebied van bouwen (BRIKS) overgedragen aan ODRN. Daarnaast heeft provincie Gelderland de vergunningverlening van alle complexe provinciale bedrijven bij de ODRN belegd. Ook voert de ODRN sinds 1 januari 2018 voor provincie Overijssel de Brzo-taken uit (bedrijven met bijzonder risico).

Alhoewel de stikstofproblematiek en de coronacrisis invloed hebben gehad op de uitvoering van de werkzaamheden is in 2020 een hogere productie gehaald dan begroot. Daarnaast is in 2020 een goede start gemaakt met de Ontwikkelagenda, het wijzigen van de directiestructuur en een verbetering van de onderlinge samenwerking.
In de komende jaren wordt de Ontwikkelagenda verder uitgevoerd en bovendien van een nieuw perspectief voorzien. Iets wat voortvloeit uit de Omgevingswet maar mogelijk ook volgt uit het rapport van de commissie Van Aartsen. Deze ontwikkelingen hebben immers ook grote invloed op de samenwerking tussen de ODRN en de deelnemende partners. Uiteraard is er blijvend aandacht voor het op orde houden van de financiën van ODRN, waarbij bezuinigd wordt waar dat verstandig en mogelijk is. De ODRN wil daarbij open en transparant zijn maar ook reëel. Tot slot wordt het risicogestuurd werken verder verbeterd zodat we effectiever onze middelen kunnen inzetten. Zeker nu de spanning tussen de gezamenlijke

opgaven en de beschikbare financiële middelen goed voelbaar is helpt dit om een aanvaardbaar niveau aan inzet te kunnen blijven realiseren.

Zienswijze
Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze over de jaarstukken en begroting kenbaar maken aan het Algemeen Bestuur.
De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR) heeft op verzoek van de deelnemende gemeenten advies uitgebracht. Dit advies is overgenomen in de zienswijze. Wij stellen voor om in te stemmen met de geformuleerde zienswijze van gemeente Beuningen (bijlage 1).

Beoogd effect
Het Algemeen Bestuur van de ODRN verzoeken om rekening te houden met de zienswijze van gemeente Beuningen bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 en de begroting 2022.

Argumenten
1.1. Dit is geregeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de tekst van de gemeenschappelijke regeling ODRN.

De Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft voor dat de jaarstukken en de begroting jaarlijks worden toegezonden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Uw raad heeft op 14 april de jaarstukken 2020, de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 ontvangen. In de Wgr is bepaald dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze hierover kenbaar kunnen maken aan het Algemeen Bestuur. De raad kan met deze zienswijze financiële en inhoudelijke sturing uitoefenen op de ODRN. Hiermee wordt invulling gegeven aan het budgetrecht van de raad.

1.2. De taken in het kader van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) worden uitgevoerd door de ODRN.

De verantwoording van de uitgevoerde taken over 2020 is terug te vinden in de jaarstukken 2020. De rol van de gemeente ten opzichte van de ODRN is een opdrachtgeversrol. Dat betekent dat de afspraken zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst en het jaarlijkse werkplan. De ODRN rapporteert tussentijds over de door haar uitgevoerde taken via periodieke managementrapportages.

1.3. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.

1.4. Door in te stemmen met de resultaatsbestemming wordt een negatieve algemene reserve voorkomen.

Zonder toevoeging van het positief resultaat (€ 483.671) blijft er een negatieve algemene reserve bestaan. Volgens de verslaggevingsregels is een negatief algemene reserve slechts kortstondig toegestaan en dient deze weer op peil te worden gebracht. De algemene reserve blijft na toevoeging van het positief rekeningresultaat onder het maximale eigen reservesaldo van € 675.000. Waarmee ook een gezondere buffer ontstaat voor de komende begrotingsjaren.

2.1. De doelstelling van de gewijzigde begroting 2021 is om de begroting aan te passen aan de geactualiseerde werkplannen 2021.

Met de begrotingswijziging sluit de begroting 2021 van de ODRN aan op de geactualiseerde werkplannen van de deelnemers. Verder zijn in de gewijzigde begroting een pakket aan bezuinigingsmaatregelen en meevallers geboekt en worden een aantal kostenposten meegenomen.

3.1 De begroting is getoetst aan de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN), de BVV normen en overige kaders.

Volgens de BRN is er sprake van een sluitende begroting 2022. De begroting is opgesteld conform de voorschriften van het BVV.

4.1 De meerjarenbegroting is conform de BRN normen.
De meerjarenbegroting 2023-2025 van de ODRN is, conform BRN normen, gebaseerd op het prijspeil 2022. De mutaties voor gemeente Beuningen worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2022-2025 (zie financiële paragraaf).

5.1 De vervangingsinvestering voor het zaaksysteem WRS vraagt om een apart besluit.
In de begroting 2022 is toegelicht dat vervanging van het zaaksysteem (WRS) is ondergebracht in het ontwikkelprogramma. Hiervoor is dekking gehaald vanuit de bezuinigingen 2021 van € 310.000. De aanbesteding moet nog plaatsvinden. De ODRN geeft aan dat deze eind 2022 is gepland en dat de financiële effecten hiervan vertaald zullen worden in de begroting 2023. Het is nog niet bekend welk zaaksysteem gekozen wordt en wat de totale kosten zijn van de vervanging. Dit laatste heeft een mogelijk financieel risico in zich. De ODRN geeft aan dat dit risico verkleind wordt door de bestemming van de bezuinigingen 2021. Aan de deelnemers is geen keuze voorgelegd. Een expliciet beslispunt ontbreekt. De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR) adviseert hiervoor een apart besluit te vragen van de deelnemers, waarbij tevens inzicht wordt gegeven in de totale kosten van vervanging van het zaaksysteem.

6.1 In de zienswijze is het advies van de AGR overgenomen.
De AGR brengt advies uit over de jaarstukken en de begroting. Voorgesteld wordt om het advies van de AGR over te nemen en in de zienswijze op te nemen. De Adviesfunctie heeft als volgt geadviseerd:
- In te stemmen met de jaarstukken 2020 en het resultaatbestemmingsvoorstel.
- In te stemmen met de aangepaste begroting 2021
- In te stemmen met de begroting 2022
- Kennis te nemen van de meerjarenraming 2023-2025
- Een apart besluit te nemen over de vervanging van het zaaksysteem (WRS)

Kanttekeningen
3.1 In de cijfers van de begroting 2022 zijn de structurele financiële gevolgen van de invoering van de Omgevingswet, de Wet Kwaliteitsborging Bouwen en overheveling Bodemtaken niet meegenomen.

Omgevingswet & Wet Kwaliteitsborging bouwen
De invoering van de Omgevingswet brengt de komende jaren veranderingen mee. Daarvoor is het nodig dat de medewerkers van de ODRN goed zijn opgeleid en de organisatie is voorbereid. Ook adviseert de ODRN de gemeenten bij het opstellen van de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. De ODRN werkt daar op hun expert-onderdelen aan mee.
Ook met de invoering van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) verandert er veel. Niet de ODRN maar de initiatiefnemer zorgt voor de bouwtechnische toets en het toezicht tijdens de bouw. Daarvoor in de plaats krijgt de ODRN twee andere taken: de toets op de risicobeoordeling en de toets van het dossier van het bevoegd gezag.
De effecten van de invoering van de OW en de Wkb zijn in deze begroting niet meegenomen. De structurele financiële gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet goed inschatten. Ook is er kans dat de invoerdatum, nu nog 1 januari 2022, vertraagt. Bij de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen is wel rekening gehouden met het financiële risico hiervan.

Overheveling taken wet bodembescherming
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaat de bevoegdheid die nu bij de provincie ligt voor de Wet bodembescherming (Wbb) over naar de gemeenten. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze overdracht komen alle basistaken voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen. Het staat de gemeente vrij te bepalen of ze de bodemtaken extern of bij de ODRN beleggen. Hierover is nog geen besluit genomen. De effecten hiervan zijn dan ook niet in de begroting vertaald. De overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeenten gaat mogelijk gepaard met overheveling van budget van provinciefonds naar gemeentefonds. We hopen hierop bij de meicirculaire 2021 meer zicht te krijgen.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Als dekking voor optredende risico's is binnen de ODRN in de vorm van een algemene reserve € 457.704 beschikbaar. Optredende risico's die het aanwezige saldo van de algemene reserve overstijgen dienen door de deelnemers te worden gedragen.
De AGR adviseert de deelnemende partijen om de risico's van € 277.296 op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen, dit naar rato van deelname. Voor Beuningen is dat een bedrag van **€ 20.527**. Na besluit van het AB van de ODRN over de resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de risico's en komt tot uiting in de ratio van het weerstandsvermogen.

3.3 In de begroting de productie aantallen en kosten zichtbaar maken in lijn met het principe van outputfinanciering.
In het kader van consistentie wordt voorgesteld aansluiting te zoeken met het onder 4.4. van de jaarrekening 2020 gepresenteerde inzichtelijke prestatieoverzicht. Aangevuld met een gelijksoortig overzicht met de bijbehorende kosten. Dit op totaalniveau in de begroting op te nemen en als bijlage voor iedere deelnemer. Dit vormt dan een brugstaat voor de achterliggende werkplannen.
Ook is het van belang dat er een transparant inzicht komt in de relatie tussen organisatieopbouw en deelnemersbijdrage.

3.4 De generieke korting vanuit de BRN-richtlijn is door de ODRN toegepast op het volume conform AB-besluit 13 juli 2020 in plaats van op de prijs.
Hierdoor krijgt de opdrachtgever in de praktijk minder dienstverlening voor hetzelfde geld, terwijl de doelstelling was dezelfde dienstverlening voor minder geld. Het AB-besluit is hierin leidend en staat boven de BRN-richtlijnen.

Financiën
De jaarrekening van de ODRN sluit met een voordelig saldo van € 484.000 (wat overeenkomt met 2,2% van de baten, hetgeen een zeer acceptabel percentage is). Als oorzaak hiervoor worden a-structurele baten van in totaal € 144.000 aangegeven. Het restant voordeel van ongeveer € 340.000 is behaald door bezuinigingsacties en kostenbesparingen. Voor een nadere verschillenanalyse wordt verwezen naar pagina 37 tot en met 41 van de jaarrekening 2020.

Voorgesteld wordt om het voordelig rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Afrekening 2020 gemeente Beuningen
Volgens de jaarrekening 2020 van de gemeente Beuningen heeft ODRN de volgende werkzaamheden voor de gemeente Beuningen uitgevoerd:

Overzicht financiële ramingen 2021 (€)

ODRN	Primitieve begroting	Begroot	Werkelijk	Verschil
Milieu	499.000	584.000	557.436	26.564
Briks	560.000	677.837	953.998	-276.161
Totaal	1.059.000	1.261.837	1.511.434	-249.597

In 2020 is in totaal € 1.511.434 uitgegeven voor de uitvoering van de reguliere milieu- en BRIKS-taken door de ODRN. Voor de uitvoering van deze reguliere taken is € 249.000 meer uitgegeven dan begroot. Het grote aantal omgevingsvergunningen dat is verleend door de toename van bouwactiviteiten vanwege de aantrekking van de economie en de gevolgen van Corona verklaart de belangrijkste toename in de kosten. Deze werkzaamheden zijn – net als veel andere taken van de ODRN – niet planbaar en kunnen daarom afwijken van de begroting. Hier tegenover staan extra legesinkomsten omgevingsvergunningen ad € 336.000. Per saldo dus een voordeel ad € 87.000.

In 2020 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het Ontwikkelprogramma ODRN 2020-2021. Voor de uitvoering van het Ontwikkelprogramma is in 2020 eenmalig € 90.000 beschikbaar gesteld. Door het uitstel

van de Omgevingswet en vertragingen vanwege Corona ligt het zwaartepunt van de uitvoering in 2021. In 2020 is een deel van het ontwikkelbudget niet uitgegeven (onder andere vanwege het uitstel invoering Omgevingswet. Het niet bestede budget wordt overgeheveld naar 2021.

Begroting 2021
In de aangepaste begroting 2021 van ODRN is opgenomen:

Milieu:	€ 587.127
BRIKS:	€ 836.772
Subtotaal reguliere taken	**€ 1.423.899**
Aanvullende projecten*	€ 33.876
Totale begroting ODRN	**€ 1.457.775**
Ontwikkelagenda (eenmalig)**	€ 59.000
Totaal uitgaven	€ 1.516.775

* *dit zijn aanvullende werkzaamheden die gedekt worden uit andere begrotingsposten.*

** *conform raadsbesluit (bb20.00428)*

Bij het opstellen van de programmabegroting 2021-2024 is abusievelijk de zienswijze begroting 2021 van de ODRN, zoals vastgesteld in de raad (bb20.00428 d.d. 11 juni 2020), niet meegenomen. De gemeentelijke begroting is niet aangepast aan het nieuwe budget van € 1.300.000, maar gehandhaafd op het oude niveau van € 1.059.000 + € 33.876 (aanvullende projecten) = € 1.092.876. De begroting 2021 moet daarom worden aangepast en verhoogd met **€ 241.000.** Het Algemeen Bestuur heeft verder juli 2020 ingestemd met het Ontwikkelprogramma ODRN 2020-2021, onder andere voor verbetering van de bedrijfsvoering, verzakelijking en de implementatie van de Omgevingswet. Dit besluit is vooraf voorgelegd voor een zienswijze aan de raad (bb20.00195). Vanuit gemeente Beuningen is voor 2021 een eenmalige bijdrage van **€ 59.000,-** nodig.

Daarnaast is op 5 januari 2021 het Werkplan van de ODRN definitief vastgesteld (bb20.01188). Op basis van het Werkplan 2021 bedragen de kosten voor het uitvoeren van de reguliere taken door de ODRN € 1.423.899. De kosten vallen daarmee ongeveer € 124.000 hoger uit dan begroot (raadsbesluit bb20.00428). De toename van de kosten worden veroorzaakt door een forse toename in de aantallen omgevingsvergunningen, toezicht Briks (ook vanwege de toename van het aantal vergunningen), en de advisering. Er worden steeds meer vragen gesteld aan de ODRN (ook juridische), zowel vanuit onze organisatie als door inwoners en initiatiefnemers. Daarnaast zijn een aantal producten toegevoegd, zoals het vooroverleg en een budget voor BOA-taken.

De totale uitzetting ODRN komt vooralsnog uit op € 241.000 (Zienswijze 2020) + € 124.000 (Werkplan 2021) + 59.000 ontwikkelbudget = € 424.000. De 'zienswijze uitzetting' is van structurele-, het werkplan van incidentele aard omdat het werkplan een inschatting is van de kosten op basis van een planning.

Overzicht financiële ramingen 2021 (€)

	2021
Begroting ODRN	1.516.775
Begroting Beuningen	1.092.876
Te muteren afgerond	424.000

De mutatie 2021 wordt verwerkt in de Perspectiefnota 2021.

Begroting 2022

Voor de gemeente Beuningen wordt volgens het concept Werkplan 2022 de bijdrage aan de ODRN voor 2022 geraamd op **€ 1.422.122** (Milieu: 565.846, BRIKS: 856.276). Naast de reguliere taken begroten we **€ 33.876** voor extra projecten. Deze worden afzonderlijk gefactureerd en gedekt binnen diverse begrotingsposten, zoals monumentensubsidies en DTRH. De totale begroting 2022 van de ODRN bedraagt hiermee **€ 1.455.998.**

Overzicht financiële ramingen 2022- 2025 (€)

	2022	2023	2024	2025
Begroting ODRN	1.455.998	1.441.438	1.394.940	1.394.940
Begroting Beuningen	1.092.876	1.092.876	1.092.876	1.092.876
Te muteren afgerond	363.000	349.000	302.000	302.000

De mutaties worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De AGR adviseert de deelnemende partijen om de risico's van € 277.296 op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen, dit naar rato van deelname. Voor Beuningen is dat een bedrag van **€ 20.527.**

Tijdspad

De zienswijze moet uiterlijk 21 juni 2021 zijn aangeboden aan het Algemeen Bestuur van de ODRN. De vaststelling van de begroting en jaarstukken door het AB is gepland op 1 juli 2021.

Communicatie

De zienswijze wordt toegestuurd aan het Algemeen Bestuur van de ODRN volgens bovenstaande planning.

Bijlagen

00. 01. Conceptbrief zienswijze ODRN (UI20.02922)
01. ODRN Adviesrapport jaarstukken 2020 en begroting 2022 (AT21000943)
02. ODRN jaarstukken 2020 (AT21000938)
03. Aanbiedingsbrief Staten en Raden inzake jaarverslag 2020 (AT21000939)
04. ODRN begroting 2022 (AT21000940)
05. Aanbiedingsbrief Raden inzake Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 (AT21000941)
06. Accountantsverslag GR ODRN 2020 (AT21000942)

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester

Besluit d.d. 08/06/2021
Akkoord

De griffier,

de voorzitter,