Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: 116064

Beslisnota voor de raad

Onderwerp: Jaarstukken 2022 & Begroting 2024 ODRN

Voorgesteld besluit
De raad besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken 2022 en het resultaatbestemmingsvoorstel;
2. In te stemmen met de begrotingswijziging 2023 van de begroting 2023;
3. In te stemmen met de begroting 2024 voor wat betreft de toegepaste indexering;
4. Niet in te stemmen met de begroting 2024 voor wat betreft de werkplannen en advieslijsten;
5. De meerjarenraming 2025-2027 voor kennisgeving aan te nemen;
6. In te stemmen met de bijgevoegde zienswijze.

Aanleiding
Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen hebben de gemeenteraden van de betreffende deelnemende gemeenten het recht hun zienswijze te geven op de jaarstukken en de begroting. Deze zienswijzen kunnen ze indienen bij het algemeen bestuur van de betreffende gemeenschappelijke regeling.
Op 16 april 2023 heeft de ODRN de jaarstukken verzonden. Op 28 april 2023 heeft de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR) het advies verzonden over deze stukken. Dit advies is verwerkt en meegenomen in deze beslisnota en de bijgevoegde zienswijze. Het bestuur van de ODRN behandelt deze zienswijzen in het Algemeen Bestuur van 13 juli 2023.

Eerdere besluiten

Datum	**Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)**
dd-mm-yyyy	Besluit

Gewenst resultaat
Door het jaarlijks beoordelen van de begroting en de jaarrekening van de GR-ODRN behoudt de gemeente Druten inzicht in de stand van zaken van deze gemeenschappelijke regeling. Met het voorleggen van onze zienswijzebrief verzoeken wij het algemeen bestuur van de ODRN rekening te houden met onze zienswijze bij de vaststelling van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024.

Argumenten
1.1 Het recht op het geven van een zienswijze is geregeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de GR – ODRN.
De gemeenteraden van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hebben volgens de Wet op de gemeenschappelijke regelingen het recht hun zienswijze te

geven op de jaarstukken en de begroting en kunnen deze indienen bij het algemeen bestuur van de ODRN.

1.2 De jaarrekening heeft een goedkeurende controleverklaring van de Accountant.
De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

1.3 De Adviesfunctie Gemeenschappelijke regelingen heeft de toets positief beoordeeld.
De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR) brengt advies uit over de jaarstukken aan deelnemers van de gemeenschappelijke regelingen in de regio. De AGR adviseert de deelnemende gemeenten van de ODRN om in te stemmen met de jaarstukken 2022 en het resultaatbestemmingsvoorstel. Uitgangspunt daarbij zijn de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN) die voor alle gemeenschappelijke regelingen gelden. Het rekeningresultaat is € 613.893 negatief. Vooral de krapte op de arbeidsmarkt, inflatie en een nieuwe voorziening voor bovenwettelijk verlof en verlofsparen hebben effect gehad op het financiële resultaat. Het voorstel is om dit resultaat te onttrekken aan de algemene reserve. Hierdoor wordt over 2022 geen aanvullende bijdrage aan de deelnemers gevraagd.

1.4 *De jaarplannen van de ODRN sluiten in onze gemeente aan bij de werkzaamheden die verricht zijn.*
Zoals te zien is in de jaarrekening, sluiten de gerealiseerde werkzaamheden (afrekening 2022) aan bij de werkplannen die vooraf zijn afgesproken met de gemeente (werkplan 2022). Dit betekent dat de geraamde werkzaamheden voor Druten goed aansluiten op de werkelijkheid.

Deelnemer	Werkplan 2022	Afrekening 2022	Verschil	
Provincie Gelderland	6.840.159	6.596.540	-243.619	-4%
Gemeente Berg en Dal	2.146.097	2.073.657	-72.439	-3%
Gemeente Beuningen	1.546.724	1.730.511	183.787	12%
Gemeente Druten	539.787	546.267	6.480	1%
Gemeente Heumen	843.583	803.621	-39.961	-5%
Gemeente Nijmegen	8.503.373	7.478.134	-1.025.239	-12%
Gemeente Wijchen	958.971	924.835	-34.136	-4%
Totaal	**21.378.694**	**20.153.567**	**-1.225.127**	-6%

2.1 *De AGR heeft advies uitgebracht over de gewijzigde begroting 2023 en adviseert hiermee in te stemmen.*
De ODRN stelt voor om de primaire begroting 2023, die een omvang heeft van € 24,5 miljoen, met € 3,9 miljoen op te hogen. De geactualiseerde begroting 2023 komt hiermee uit op € 28,4 miljoen. De ophoging heeft grofweg betrekking op de volgende zaken:
-Kostenstijgingen (inflatie). Hiermee is een bedrag gemoeid van € 1,9 miljoen. Volgens de ODRN waren de kostenstijgingen bij het opstellen van de primaire begroting 2023 nog niet te voorzien.
-Extra inhuur en extra materiële kosten die te maken hebben met het primaire proces (€ 1,5 miljoen).
-De uitbreiding van de overhead (€ 0,5 miljoen).
Het advies van de AGR luidt om met deze aanpassingen in te stemmen. De begrotingswijziging 2023 ziet per saldo op een uitzetting van ruim €3,9 miljoen. Dit bedrag wordt uiteindelijk via nacalculatie bij de deelnemers in rekening gebracht, naar

rato van het aandeel in de werkplannen 2023. Hetzelfde geldt voor de indexering van de begrote lasten. Bij de overige wijzigingen plaatst de Adviesfunctie kanttekeningen die vooral relevant zijn voor de begroting 2024.

3.1 *De AGR adviseert in te stemmen met het onderdeel toegepaste indexering 2024*
Hierbij wordt het inhaalindexering van 7,31% onderdeel van het uurtarief. Verder betreft het de indexering van 3,55% van de begrote lasten met ingang van het begrotingsjaar 2024. Dit is conform de BRN-richtlijn 2024. Net als bij de begrotingswijziging 2023, betreft dit deels een hogere indexering als gevolg van stijgende kosten.

3.2 *De AGR adviseert de gemeenten het risico in de eigen paragrafen over weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen*
In de conceptbegroting 2024 wordt onder 5.1 'weerstandscapaciteit en risicobeheersing' een berekend risicobedrag van zo'n 1,5 miljoen euro genoemd. De AGR adviseert ook de deelnemende gemeenten om de risico's van € 892.200,- voor zover deze de algemene reserve van de ODRN van € 104.177 overstijgen, op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, naar rato van deelname. Voor onze gemeente Druten komt dit neer op €21.360,-.

4.1 *De AGR adviseert de gemeenteraden specifiek een mening te vormen over op de ingeschatte omzet 2024 door de ODRN*
De AGR adviseert om terughoudend te zijn met een te hoge inschatting van het werk. De regionale adviesfunctie zet vraagtekens ten aanzien van de haalbaarheid van deze forse uitzetting op basis van de werkplannen en advieslijsten.
De reden hiervoor is dat de ODRN moeite heeft om de benodigde capaciteit aan te trekken. Verder is de verwachting dat de invoering van de Omgevingswet OW en Wet kwaliteitsborging Bouwen tot minder werk zou moeten leiden.
De AGR adviseert om hier niet een substantiële generieke verhoging voor op te nemen, maar adviseert de deelnemers een stelpost in hun begroting 2024 op te nemen en dat de ODRN deze kosten periodiek met de deelnemers aanvullend onderbouwt in 2024 en afzonderlijk factureert. De AGR adviseert de ODRN om hogere, lagere directe en indirecte kosten ten gevolge van de invoering van de OW tijdelijk afzonderlijk te meten zodat hierover gerapporteerd kan worden. Vervolgens kan er later in 2023 nauwkeuriger worden gekeken naar de verwachte aantallen. De ambtelijke organisatie beaamt deze standpunten en neemt ze op in de zienswijze.

5.1 De meerjarenraming biedt inzicht in de meerjarige effecten en kan daarom voor nu ter kennisgeving worden aangenomen.

6.1 *De AGR adviseert de gemeenten om enkele additionele punten te bespreken en in de zienswijze op te nemen.*
De adviesfunctie adviseert de deelnemende gemeente in hun zienswijze een uitspraak te doen over een aantal onderwerpen en benoemt andere concrete adviezen richting de ODRN. Deze zullen worden opgenomen in de zienswijze en bevatten de volgende punten:
-De wens om als ODRN intensiever samen te werken of een fusie aan te gaan met andere omgevingsdiensten.
-De advieslijsten en werkplannen van 2024 die de ODRN heeft gebruikt om te komen tot een begroting 2024.
-De wens om de ODRN structureel te laten rapporteren over KPI's die hun bijdrage aan de fysieke leefomgeving het beste reflecteren.
-Het advies om een analyse uit te laten voeren naar het verloop van de kostprijs van de

meest gangbare producten vanaf realisatie 2021 en 2022 en begrotingsaanname 2023, 2024 en volgende jaren.
-De wens om de ODRN in haar begroting aan te laten geven welk deel van de BRIKS- en Milieuproducten per deelnemer toegerekend mag worden aan de leges, dit als extra dienstverlening.
-Het advies om in de begroting en de jaarrekening te rapporteren over de doelen en resultaten van het ontwikkel- en innovatieprogramma.
-Het advies om de ODRN een analyse te (laten) uitvoeren naar de kostenontwikkelingen vanaf het jaar 2021 (T-2) naar het begrotingsjaar 2025 (T+2) voor de producten die de ODRN heeft geleverd en in de toekomst gaat leveren. Hiermee vergaart de ODRN kennis en inzichten om de producten mogelijk (door eventueel efficiënter te gaan werken) goedkoper uit te kunnen voeren dan nu het geval is.

Tegenargumenten en risico's
1.1 *Het weerstandsvermogen van de ODRN komt in het geding.*
Zoals het accountantsverslag aangeeft: de weerstandsratio geeft aan in welke mate de ODRN weerbaar is voor financiële risico's. Ultimo 2022 bedraagt deze ratio 0,06 (2021: 1,4). Dit geeft aan dat de ODRN op dit moment niet zelfstandig in staat is de financiële risico's op te vangen wanneer deze zich voor zouden doen. Door niet akkoord te gaan met de begroting 2024 zoals de ODRN deze nu voorstelt, kan de ODRN later in het jaar in financieel zwaar weer komen te raken. Echter kan de ODRN dan altijd om een additionele bijdrage vragen, mits goed beargumenteerd. Daarom nemen we als gemeente dit bedrag op als stelpost in onze begroting en nemen we daarnaast ook een bedrag van €21.360 op in onze eigen paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financiële gevolgen

In de Perspectiefnota nemen we de verhoging voor 2023 op. Daarnaast verwerken we de bijdragen meerjarig conform de begroting van de ODRN. De mutaties zijn verwerkt en opgenomen in de perspectiefnota. Hieronder zijn de mutaties ten opzichte van de reeds ingevulde meerjarenbegroting van de gemeente.

	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Huidige begroting Druten	€ 573.000	€ 573.000	€ 573.000	€ 573.000	€ 573.000
Stijging begrotingen	€ 57.000	€ 98.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
Begroting ODRN	€ 630.000	€ 671.000	€ 637.000	€ 637.000	€ 637.000
Indexatie 2025 (obv 2024)			€ 16.775	€ 16.775	€ 16.775
Indexatie 2026				€ 14.014	€ 14.014
Indexatie 2027					€ 14.014
Som begroting en index	€ 630.000	€ 671.000	€ 653.775	€ 667.789	€ 681.803
Opnemen PPN23	**€ 57.000**	**€ 98.000**	**€ 80.775**	**€ 94.789**	**€ 108.803**

Communicatie
Niet van toepassing.

Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: 116064

Inwonersparticipatie
Niet van toepassing.

Uitvoering of Vervolgstappen
Deze beslisnota en de bijgevoegde zienswijze worden aangeboden aan het presidium van 22 mei, de RTG van 1 juni en uiteindelijk aan de raad van 15 juni. Vervolgens wordt de zienswijze, eventueel met aanpassingen vanuit de raad, verzonden voor het Dagelijks Bestuur van de ODRN, uiterlijk 29 juni 2023. Het bestuur van de ODRN behandelt deze stukken vervolgens in het Algemeen Bestuur van 13 juli 2023.

Geheimhouding:
Niet van toepassing

Voorstel
Advies
Financiën: akkoord.