Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Mariënburg 75
6511 PS Nijmegen
Telefoon (024) 751 7700
E-mail info@odrn.nl

Postbus 1603
6501 BP Nijmegen

Colleges van B&W
gemeente Berg en Dal, Beuningen, Heumen,
Druten, Nijmegen en Wijchen

Gedeputeerde Staten
Provincie Gelderland

Datum	Ons kenmerk	Contactpersoon
20 februari 2025	E25.000597	Jochem Jacobs
Onderwerp	**Datum uw brief**	**Direct telefoonnummer**
Update financiën ODRN		024-7517700

Aan de colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten en het College van Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland,

Graag informeren we u via deze brief over de laatste stand van zaken rondom de financiële positie van de ODRN en het uiteindelijke resultaat over 2024 welke afwijkt ten opzichte van eerdere prognoses. In tegenstelling tot eerdere prognoses sluit de jaarrekening 2024 naar alle waarschijnlijkheid niet af met een tekort, maar met een positief resultaat. Gedurende het jaar gaven de tussentijdse bestuursrapportages een negatief financieel beeld, met een verwacht verlies van €1.100.000. De voorlopige jaarrekening laat echter een positief resultaat zien tussen de €300.000 en €400.000. Dit roept vragen op. Hieronder gaan we nader in op de verklaring van dit verschil. Wij maken hierbij het voorbehoud dat het uiteindelijke resultaat pas definitief is zodra de jaarstukken zijn opgeleverd, gecontroleerd door de accountant en vastgesteld door het dagelijks bestuur.

Oorzaken van de afwijking
De belangrijkste oorzaken van bovengenoemde afwijking zijn de toegenomen omzet in de tweede helft van het jaar en enkele onverwachte opbrengsten. De inzet van de taskforce heeft bijgedragen aan een stijging van de omzet met €700.000. Tegelijkertijd zijn extra inkomsten gerealiseerd door onder andere de detachering van medewerkers en andere niet eerder begrote opbrengsten, wat een extra €150.000 opleverde. Daar tegenover staat dat door de financiële situatie in 2024 belangrijke interne projecten niet zijn uitgevoerd, waaronder de geplande reorganisatie. Dit heeft geleid tot stilstand in bepaalde organisatorische ontwikkelingen.

Aan de kostenkant speelde een verkeerde prognose van de loonsom een rol. Een voorziening van €400.000 werd bij de implementatie van ons nieuwe HR- en financieel systeem AFAS onterecht ingericht. Betere monitoring van balansposten is nodig om dergelijke fouten in de

toekomst te voorkomen. Daarnaast waren de inhuurkosten lager dan verwacht, wat een meevaller van €500.000 opleverde. Dit vraagt om een herziening van de huidige prognosemethodiek, waarbij de extrapolatie van geschreven uren en het gemiddelde uurtarief moeten worden heroverwogen.

Verbetermaatregelen
Om herhaling van dergelijke afwijkingen te voorkomen, zetten wij in op verbeterde monitoring en controlemechanismen. Dit houdt in dat balansposten strikter worden gecontroleerd, de methodiek voor het prognosticeren van inhuurkosten wordt herzien en periodieke cijferanalyses en verbandscontroles worden geïntensiveerd. Tevens wordt begin 2025 de methodiek voor de berekening van productiviteit geëvalueerd en zullen toekomstige bestuursrapportages nog sterker worden gebaseerd op werkelijke cijfers in plaats van extrapolaties.

Uitdagingen in 2024
Het jaar 2024 werd gekenmerkt door grote organisatorische en financiële uitdagingen. De implementatie van nieuwe kernapplicaties, de wisseling van de controller, de overdracht van financiële en personele taken van de gemeente Nijmegen en de ontvlechting van de BRIKS-taken vroegen veel inzet en flexibiliteit van onze organisatie. Deze factoren hebben ertoe geleid dat het financiële beeld gedurende het jaar niet altijd een juiste weergave van het uiteindelijke resultaat gaf. Hoewel het uiteindelijke financiële resultaat positief is, zijn er belangrijke lessen te trekken op het gebied van prognoseprocessen en communicatie.

Vooruitkijken
De bovengenoemde verbeteracties vragen extra inzet van het team financiën, wat een effect kan hebben op de overheadkosten. Desondanks zijn wij ervan overtuigd dat deze stappen noodzakelijk zijn om de betrouwbaarheid van onze financiële sturing en informatievoorziening in de toekomst verder te versterken.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Voelt u zich vrij om de informatie uit deze brief ook te communiceren met uw raad of staten. Tegelijkertijd willen wij benadrukken dat de jaarstukken over 2024 nog niet definitief zijn. Met dit bericht brengen wij u op de hoogte van de meest recente ontwikkelingen, terwijl wij nog wachten op het definitieve resultaat. Zoals gebruikelijk ontvangt u medio april de definitieve jaarstukken, samen met een geactualiseerde begroting voor 2025 en de begroting voor 2026, met het verzoek aan uw raad of staten om hierop al dan niet een zienswijze te geven.

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen.

H. Zoet [redacted]
Voorzitter

S. Kuils [redacted]
Secretaris