

Voorstel college van B&W gemeente Aalten

Onderwerp	Jaarstukken 2022, Begrotingswijziging 2023 en begroting 2024
Verantwoordelijk organisatieonderdeel	A6 Team Openbare Ruimte
Opsteller	Andre Nijhuis
Kenmerk	Z/23/130905/D-457607
Datum voorstel	1 mei 2023
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Gewenste datum Raad	
Voorstel/mededeling Raad	
Uitvoeringsprog. Raad	

Toelichting voorstel

Samenvatting	portefeuillehouder Ted Kok Voor u liggen de door de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) verstrekte documenten: • Jaarstukken 2022 • (voorstel) begrotingswijziging 2023 • (meerjaren) begroting Het algemeen bestuur (AB) van de gemeenschappelijke regeling ODA stelt de begrotingen en de wijzigingen daarop vast. Voorafgaand aan de AB behandeling kan de raad zijn zienswijze naar voren brengen bij het dagelijks bestuur van de ODA. m.b.t. de voorliggende stukken De jaarstukken 2022 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. De accountant van de ODA heeft de jaarstukken gecontroleerd en akkoord bevonden. De jaarrekening laat een tekort zien van €384.000. Voor wat betreft de begroting 2023 zijn op basis van recente ontwikkelingen enkele aanpassingen nodig. Het principeakkoord over de CAO leidt tot hogere loonkosten voor 2023. Daarnaast heeft de ODA te maken met alsmaar stijgende lasten en zijn ze verplicht om ook in 2023 een dotatie te doen aan de voorziening spaarverlof. Als laatste is de conclusie getrokken dat uren van een aantal normproducten niet meer passend zijn en dat deze zijn herzien. Voor vergunningverlening geeft dit een toename van +/- 1425 uur. Met betrekking tot de begroting van 2024 moeten we €72.000 bijramen. Dit komt door het stijgend uurtarief van €96 naar €106 (58.700 en het aantal uren dat meer besteed wordt aan vergunningverlening (€14.000). In het voorstel wordt u geadviseerd de raad voor te stellen om kennis te nemen van de jaarstukken 2022, in te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 en geen zienswijze in te dienen.
---------------------	--

Voorgestelde beslispunten	De beslispunten zijn: 1. De raad kennis te laten nemen van de jaarstukken 2022 de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 en 2. Voor alle drie de onderdelen geen zienswijze in te dienen.
----------------------------------	---

Besluit	In te vullen door gemeentesecretaris.
----------------	---------------------------------------

Inleiding	De ODA is een gemeenschappelijke regeling. De behandeling van de stukken van de ODA is conform de Wet gemeenschappelijke regeling onderdeel van de Planning & Control cyclus. In dat kader worden deze jaarstukken hier behandeld en aangeboden aan de raad, voorzien van
------------------	---

een voorstel van het college.

Onderwerp	Toelichting
Beoordeling jaarrekening 2022	
Resultaat + toelichting	De ODA werkt op basis van outputfinanciering en verkrijgt haar baten uit daadwerkelijk afgenomen producten en diensten door de partners. De jaarrekening laat een tekort zien van € 384.000. Met name de volgende afwijkende posten vallen op: • Lagere deelnemersbijdrage; personele inzet; diensten derden, per saldo een nadeel van € 305.000. OdA beziet afwijkingen in omzet, personele inzet en diensten van derden als communicerende vaten. Hogere (of lagere) vraag wordt mogelijk door inzet vanuit de flexibele schil. Door het lastig invullen van vacatures en ziekte is, naast de hogere vraag, ook voor deze gemiste capaciteit ingehuurd. Per saldo draagt deze extra inhuur bij aan het tekort. Het hogere uurtarief dat betaald moet worden zorgt voor een lagere dekkingsbijdrage op de vaste kosten. • Eenmalige uitkering personeel als compensatie voor de hoge energieprijzen en gestegen inflatie, nadeel € 43.000. • Dotatie aan voorziening spaarverlof, structureel nadeel € 91.000. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiervoor hebben wij een voorziening getroffen waar wij in 2022 een dotatie doen van € 91.000. Deze dotatie is gebaseerd op het verlof uit voormalige verlofspaarmogelijkheden en bovenwettelijke vakantie-uren bij onder meer onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst of gekocht uit het IKB. • Door meer in te zetten op trainees zijn er in 2022 extra kosten á € 62.000 gemaakt voor het opleiden van de trainees. Het doel van het zelf opleiden van trainees is de afhankelijkheid van externe inzet op termijn te beperken. • Lagere kosten organisatieondersteuning/ontwikkeling, voordeel € 89.000. Deze kosten hangen samen met ICT-ontwikkelingen en informatievoorziening. Naar verwachting worden deze middelen in 2023 gebruikt voor onder andere de ontwikkeling van Power BI. • Voordeel van € 28.000 op de algemene lasten. Deze post wordt gebruikt ter dekking van hogere kosten voor personele capaciteit en inhuur derden;

	als zodanig begroot om flexibel in te zetten. Werkelijke uitgaven vinden plaats op de andere kostencategorieën.
Eigen vermogen / vreemd vermogen	Eigen vermogen € - 134.000; Vreemd vermogen € 2.878.000.
Resultaat gemeentelijke bijdrage	Het tekort bedraagt € 384.000. Het voorstel is dat € 298.000 door de partners bijgedragen wordt en het overige binnen de OdA. Het aandeel van Aalten hierin bedraagt € 18.220.
Overige toelichting(en)	De accountant (WHS accountants) geeft in de controleverklaring aan dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van het vermogen per 31-12-2022 en het resultaat over 2022. Tevens zijn de balansmutaties over 2022 en de baten en lasten rechtmatig tot stand gekomen.

Beoordeling 1^e Begrotingswijziging 2023

Toelichting	In deze begrotingswijziging zijn er enkele aanpassingen gedaan op basis van de ontwikkelingen. Het principeakkoord over de CAO Gemeenten leidt tot hogere loonkosten. Daarnaast heeft ook de ODA te maken met alsmaar stijgende lasten en zijn ze verplicht om ook in 2023 een dotatie te doen aan de voorziening spaarverlof. Tot slot zijn ze tot de conclusie gemaakt dat de uren van een aantal normproducten niet meer passend zijn, deze zijn herzien. Binnen vergunningverlening zorgt deze herziening voor een toename van +/- 1.425 uur. Het uurtarief neemt met deze ontwikkelingen toe van € 96 naar € 103. De totale bijdrage van de deelnemers neemt toe met € 799.000.
Bijdrage t.o.v. huidige raming begroting	Voor Aalten stijgt de bijdrage voor 2023 naar € 610.800. Dat betekent dat we in de Voorjaarsnota 2023 € 47.000 moeten bijramen, want er is momenteel € 563.800 begroot.

Beoordeling (meerjaren)begroting

Uitgangspunten begroting	De ODA werkt op basis van outputfinanciering en verkrijgt haar baten uit daadwerkelijk afgenomen producten en diensten door de partners. De indexaties zijn volgens afspraak gebaseerd op de septembercirculaire. Dit geeft voor 2024 een loonindexatie van 4,2% en een prijsindexatie van 2,4%.
Sluitende (meerjaren)begroting	De (meerjaren)begroting sluit.
Bijdrage t.o.v. huidige raming begroting	Onze begrote bijdrage is voor 2024 € 636.000. In onze begroting is momenteel vanaf 2024 opgenomen €

	563.800. Dat betekent dat we € 72.200 bij moeten ramen. Deze is als volgt opgebouwd: De €14.000, is te verklaren door het aanpassen van de normuren voor vergunningverlening. Voor ons gaat het om ongeveer 130 uur. <table><tr><th>Omschrijving</th><th>Uren</th><th>Bedrag</th></tr><tr><td>Aanpassing normuren</td><td>+/- 130</td><td>€ 14.000</td></tr><tr><td>Stijging uurtarief van € 96 naar € 106</td><td></td><td>€ 58.700</td></tr><tr><td>Totaal</td><td></td><td>€ 72.700</td></tr></table>	Omschrijving	Uren	Bedrag	Aanpassing normuren	+/- 130	€ 14.000	Stijging uurtarief van € 96 naar € 106		€ 58.700	Totaal		€ 72.700
Omschrijving	Uren	Bedrag											
Aanpassing normuren	+/- 130	€ 14.000											
Stijging uurtarief van € 96 naar € 106		€ 58.700											
Totaal		€ 72.700											
Nieuw beleid	nieuw beleid voor 2024 zal vooral gericht zijn op de omgevingswet die vanaf 1 januari 2024 van kracht is en de overdracht van de bodemtaken naar de ODA. Verder zal er voor handhaving ene nieuw riscio-model worden opgesteld.												
Overige toelichting(en)	Net als in de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt ook voor 2024 de begroting aangepast op basis van dezelfde ontwikkelingen zoals eerder vermeld. Zodoende is er binnen vergunningverlening een toename van +/- 1.425 uur. Daarnaast leidt het principeakkoord over de CAO Gemeenten tot hogere loonkosten en heeft ook de ODA te maken met alsmaar stijgende lasten. Het uurtarief neemt met deze ontwikkelingen toe van € 103 (na instemmen met 1^e begrotingswijziging 2023) naar € 106.												
Beoordeling weerstandsvermogen en risicobeheersing													
Beschrijving en kwantificering van de risico's	De risico's zijn toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De risico's zijn overzichtelijk opgenomen.												
Is het ratio weerstandsvermogen voldoende? Inclusief eventuele toelichting.	Het weerstandsvermogen wordt als ruim voldoende gekwalificeerd. (jaarrekening 1,6 en begroting 1,68)												

Argumenten

In onderstaand overzicht wordt dieper ingegaan op de verschillende aspecten van de jaarrekening 2022, de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024. Deze beoordeling vormt de basis van het advies om de raad het volgende voor te stellen

- kennis te nemen van de jaarstukken 2022 de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting van 2024. Voor alle drie de onderdelen wordt er geen zienswijze ingediend.

Kanttekeningen

Er bestaat een mogelijkheid om zienswijze in te dienen tegen jaarstukken 2022 de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting van 2024. Een zienswijze indienen heeft alleen

zin als er werkelijk een mogelijkheid bestaat om de begroting te beïnvloeden. Voor de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 is dit niet van toepassing omdat het verhogingen betreft die standaard worden doorgevoerd en waar wij als Aalten geen invloed op hebben.

Overleg gevoerd met

Team bedrijfsvoering, team informatiebeheer: Jeroen Pelle beoordeling verstrekte informatie van de ODA
Team veiligheid en organisatie Annelinde Kruiniger beoordeling verstrekte informatie van de ODA

Vervolgstappen en planning

Na behandeling in de raadsvergadering wordt het raadsbesluit direct bekend gemaakt aan het AB van de ODA. Het AB stelt de jaarstukken vast

Participatie

De begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 worden ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling wordt openbaar kennisgegeven

Communicatie