

## Raadsvoorstel

Onderwerp	: Zienswijze jaarrekening 2018 en begroting 2020 Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen	Raadsvergadering	: 25 juni 2019
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	:
Registratienummer	: bb19.00058	Datum	: 11 juni 2019
Registratiecode	: 	Commissie 2	:
Auteur	: Mariëtte van Oers	Datum	:
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	: 14 mei 2019
Persgesprek	: 15 mei 2019	Portefeuillehouder	: P.J.M. de Klein

### Samenvatting

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen heeft de jaarstukken 2018, de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 toegezonden. Deze jaarstukken en begroting zijn getoetst door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR). De deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 19 juni 2019 hun zienswijze op deze stukken geven. Met dit voorstel stellen wij uw raad voor om de adviezen van de AGR over te nemen, inclusief een aantal aanbevelingen.

### Besluit om

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018.
2. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming, zijnde het nadelig rekeningresultaat van € 721.584 te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Kennis te nemen van de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023.
4. In te stemmen met de zienswijze.

### Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen (GR ODRN) verzorgt sinds 1 april 2013 de milieutaken voor de deelnemende gemeenten en de provincie. In 2017 heeft gemeente Beuningen daarnaast de taken op het gebied van bouwen (BRIKS) overgedragen aan ODRN.

Sinds 1 januari 2018 zijn de taken van ODRN nog verder uitgebreid. Gemeente Heumen heeft de BRIKS-taken overgedragen. Daarnaast heeft provincie Gelderland, in overleg met de Gelderse omgevingsdiensten, de vergunningverlening van alle complexe provinciale bedrijven bij de ODRN belegd. Daarnaast voert ODRN sinds 1 januari 2018 voor provincie Overijssel de Brzo-taken uit (bedrijven met bijzonder risico). De ODRN is daarmee een diverse en robuuste omgevingsdienst in Gelderland. Het personeel dat voordien met deze taken was belast is sinds 1 januari 2018 in dienst van de ODRN.

Door de toegenomen economische activiteit neemt het werk zienderogen toe. Dit legt druk op de organisatie. Zowel voor de milieu- als bouwtaken is er steeds meer te doen voor de vergunningverleners en toezichthouders. Het werkplan 2018, geschreven in 2017, heeft die ontwikkeling niet kunnen voorzien. Beschikbare budgetten worden een jaar eerder toegekend. Daarmee loopt de financiering steeds achter op de feiten en zit er binnen de werkbare kaders weinig ruimte.

Na vijf jaar is de ODRN toe aan een analyse van haar eigen functioneren en een bezinning op de toekomst. Is de organisatie voldoende toegerust om een Omgevingswet, de participatiemaatschappij, privatisering en andere ontwikkelingen op een goede manier in het werk te borgen? Hoe laat ODRN de organisatie wennen aan een nieuwe manier van werken? Om deze vragen te beantwoorden is de ODRN een organisatie-ontwikkeltraject gestart genaamd DOOR!. In 2018 hebben medewerkers en externen zich gebogen over de vraag hoe de prestaties van de organisatie verbeterd kunnen worden. Ook is onderzocht welke cultuur- en gedragsverandering daarvoor nodig is. In 2019 geeft ODRN hieraan een vervolg.

## Zienswijze

Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze over de jaarstukken en begroting kenbaar kunnen 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. Daarnaast zijn nog enkele aanbevelingen gedaan. Wij stellen uw raad 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 2018 en de begroting 2020.

## **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 10 april de jaarstukken 2018, de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 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 2018 is terug te vinden in het jaarverslag, maar ook (met name financieel) in de jaarrekening van de ODRN. 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 werkprogramma. De ODRN rapporteert over de door haar uitgevoerde taken via periodieke managementrapportages en via de jaarrekening.

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

De begroting is getoetst aan de BRN, de BVV normen en overige kaders. Hierbij zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Voor gemeente Beuningen bedraagt de begroting voor 2020 € 1.059.000.

### *3.2 De meerjarenbegroting betreft een kopie van basisjaarschijf 2020*

De meerjarenbegroting betreft een kopie van de basisjaarschijf 2020. Aangezien er geen meerjaren werkplannen zijn, ontbreekt een basis voor een meerjarige doorkijk. De meerjarenbegroting wordt daarom voor kennisgeving aangenomen.

### *4.1 In de zienswijze is het advies van de AGR overgenomen en zijn nog enkele aanbevelingen gegeven.*

De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen (AGR) brengt advies uit over de jaarstukken en de begroting. Wij stellen voor 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 jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen.
- In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming, zijnde het nadelig rekeningresultaat ad € 721.584, te onttrekken aan de algemene reserve.
- In te stemmen met de begroting 2020.
- Kennis te nemen van de meerjarenraming 2021-2023.

In het adviesrapport worden door de AGR nog enkele aanvullende adviezen gegeven. Wij stellen voor om de aanvullende hieronder opgesomde adviezen 1 t/m 3 van de AGR over te nemen in de zienswijze:

1. Voor het ontwikkelbudget en de indirecte uren adviseert de adviesfunctie om deze, voor zover deze tot de reguliere bedrijfsvoering behoren, ook uit de reguliere bijdragen te bekostigen. Als hierbij specifieke projecten zijn voor een paar deelnemers dan moeten deze kosten hieraan worden doorberekend.
2. Ook is het advies de inhuurkosten zoveel mogelijk naar specifieke projecten/deelnemers toe te rekenen. Een afbouw van inhuur naar acceptabelere proporties in de toekomst is gewenst.
3. Het is van belang dat de werkplannen van de deelnemers een reële inschatting laten zien van de verwachte werkzaamheden. Bij voorkeur met een meerjarige doorkijk. De Regionale Adviesfunctie adviseert om de ODRN een realistische meerjarenbegroting (nu is de meerjarenbegroting alleen een kopie van de begroting 2020) te laten opstellen.

Tevens stellen we voor om de onderstaande aanbevelingen mee te geven in de zienswijze aan de ODRN:

1. Eerder is in een besluit van december 2017 van ODRN (herziene rapportage 'advies omtrent herverdelingseffecten binnen de outputfinanciering') aangegeven om eens in de 3 jaar een benchmark uit te voeren op de prestaties en de prijsstelling. Dit heeft nog niet plaatsgevonden en dient alsnog voor eind 2020 te gebeuren. Gezien de kostenontwikkeling ODRN is het zeer aan te bevelen om deze benchmark naar voren te halen en ODRN te verzoeken er in 2019 mee te starten.
2. De ODRN zet – samen met haar deelnemers - sterk in op het onlangs gestarte verbetertraject om de gehele plan- en control cyclus en regionale samenwerking te optimaliseren. Deze nieuwe cyclus leidt tot betere (strategische) keuzes door opdrachtgevers, een meer op die behoefte afgestemde dienstverlening van de ODRN én een begroting die dit laat zien en aansluit bij de dagelijkse praktijk. Dit geldt voor het eerst voor de begroting 2021.

## Kanttekeningen

### *1.1. Er is een controleverklaring van de accountant maar ten aanzien van de rechtmatigheid geldt een beperking.*

De accountant heeft op 8 april 2019 een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor getrouwheid.

Ten aanzien van de rechtmatigheid geldt een beperking. De beperking zit in de resultatenrekeningpost Ontwikkelbudget met een omvang van € 0,2 miljoen. Ten aanzien van de eventuele uitgaven van dit budget zijn nadere kaders gesteld. Er is niet voldaan aan de voorwaarde dat lasten onder de noemer ontwikkelbudget slechts gemaakt kunnen worden voor zover het exploitatiesaldo dat toelaat (> € 0). Vanwege het negatieve rekeningresultaat hadden geen uitgaven mogen plaatsvinden. Het Algemeen Bestuur van de ODRN wordt in de zienswijzebrief aan hen er nadrukkelijk op gewezen om in de toekomst wel aan deze regels te voldoen.

Uit de rapportage van de accountant blijkt verder dat er geen ongecorrigeerde verschillen zijn.

### *2.1 De ODRN heeft in 2018 voor het eerst een tekort geboekt.*

Er is een nadelig rekeningresultaat van € 721.584. De ODRN geeft hiervoor de volgende verklaringen:

- onjuiste prijsstelling € 4 ton doordat de index 2018 niet volledig in de tarieven is meegenomen. (eenmalig want in de begroting 2019 is wel rekening gehouden met indexcompensatie).
- Overschrijding indirecte uren in verband met organisatieontwikkeling en professionalisering € 3 ton.

De AGR adviseert in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming: het nadelig rekeningresultaat onttrekken aan de algemene reserve. Dit is conform de tekst van de gemeenschappelijke regeling ODRN die vermeldt dat een nadelig saldo wordt onttrokken aan de reserves. De algemene reserve van de ODRN van € 675.000 komt na bestemming uit op € 46.000 negatief.

De ODRN becijfert in de jaarstukken 2018 een benodigde weerstandscapaciteit van € 482.000. De AGR adviseert de deelnemende partijen om de risico's van € 482.000 ton op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen, dit naar rato van deelname. Voor Beuningen is dat een bedrag van €

35.000. Na besluit van het AB van de ODRN over de resultaatbestemming nemen we dit bedrag bij ons weerstandsvermogen mee.

In het adviesrapport staat dat de ODRN over 2019 geen tekorten meer verwacht: 'Met het ontbreken van voldoende saldo moeten de deelnemende partijen eventueel bijdragen in de tekorten van een gemeenschappelijke regeling. De ODRN heeft de verwachting uitgesproken dat 2019 eindigt met een positief resultaat, waarmee dit op dit moment niet aan de orde is'.

Ondanks deze optimistische verwachtingen vragen we de ODRN de in 2020 geplande benchmark eerder uit te voeren. Verder monitoren we de realisatie 2019 maandelijks. Zo nodig sturen we tussentijds bij.

## 2.2 ODRN ondervindt problemen in de bedrijfsvoering

De toegenomen economische activiteit legt druk op de uitvoeringsorganisatie van ODRN. Dit is een lijn die vorig jaar al uit de cijfers naar voren kwam en in 2018 ook nadrukkelijk van invloed is op het resultaat. ODRN heeft steeds meer moeite om deskundig personeel te vinden voor de toenemende werkzaamheden. Het alternatief is inhuur, maar hierbij ziet men steeds meer stijgende tarieven.

Ook zijn er in 2018 veel meer indirecte uren dan de geraamde 7%. Indirecte uren zijn niet product gerelateerde uren maar nodig voor organisatieontwikkeling en professionalisering (bijvoorbeeld kwaliteitszorg, kennisontwikkeling, digitalisering, nieuwe wetgeving zoals de Omgevingswet). De indirecte uren zijn toegenomen met 3% (totaal 10%).

Verder meldt de ODRN een aantal projecten die aan de to-do-lijst zijn toegevoegd, die in 2018 mede oorzaak zijn van het negatieve resultaat. Voor een gezonde bedrijfsvoering is het zaak dat aanvullende projecten ook afzonderlijk met de deelnemende partijen in officiële opdrachten worden weggezet. Hierover zijn onderling afspraken gemaakt.

In de zienswijze (zie ook argument 4.1) worden aanbevelingen gedaan om de bedrijfsvoering te verbeteren.

## Financiën

De ODRN heeft in 2018 voor het eerst in een tekort geboekt. Het gaat om een nadelig rekeningresultaat van € 7,2 ton. Bij de voorgestelde resultaatbestemming om dit resultaat te onttrekken aan de algemene reserves van de ODRN, ontstaat een negatief saldo op deze reserve waarmee we bij de bepaling van ons weerstandsvermogen rekening moeten houden (zie kanttekeningen).

### Afrekening 2018 gemeente Beuningen

In onderstaande tabel is de afrekening 2018 van de gemeente Beuningen weergegeven:

Tabel: Financieel overzicht afrekening 2018, conform jaarrekening ODRN (€)

	Begroting 2018	Gerealiseerd 2018
Vergunningen behandelen	359.133	379.279
Uitvoeren toezicht	469.525	277.495
Handhaven	19.633	1.783
Adviseren	107.209	175.605
Projecten + aanvullende opdrachten	73.500	182.566
Onderhanden werk		32.613
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.029.000</b>	<b>1.049.341</b>

De inbreng van de gemeente Beuningen (primitieve begroting) voor 2018 bedroeg € 1.029.000. Vanaf 2018 is er een bezuiniging doorgevoerd van € 50.000 omdat de milieutaken met minder middelen uitgevoerd konden worden. Deze bezuiniging is in 2018 in de begroting van de gemeente Beuningen

doorgevoerd maar is nog niet zichtbaar in de begroting 2018 van de ODRN. Uiteraard is gedurende het jaar wel rekening gehouden met deze bezuinigingsopdracht.

Daarnaast is voor € 105.098 aan extra producten opgenomen voor onder meer advisering monumentensubsidies, project zandwinning, energiecontroles en advisering APV. Voor deze producten waren aanvullende budgetten beschikbaar. De exploitatiebegroting bedroeg daarmee in totaal € 1.084.098 (€ 1029.000 – 50.000 + 105.098). In 2018 is voor € 1.049.341 gefactureerd aan de gemeente Beuningen, hetgeen overeenkomt met een realisatie van 97%.

#### Begroting

- Begroting 2019: voor gemeente Beuningen is de bijdrage € 1.022.218. Dit is inclusief de BRN indexering van 4,2%. De extra projecten worden afzonderlijk gefactureerd en gedekt binnen de begroting van de gemeente Beuningen.
- Begroting 2020: voor gemeente Beuningen is de bijdrage € 1.059.000. Gerekend is met de begroting 2019 + een loonprijscompensatie van 3,6%. Dit percentage is conform de BRN norm 2020. De extra projecten worden afzonderlijk gefactureerd en gedekt binnen de begroting van de gemeente Beuningen.

#### **Tijdspad**

De zienswijze moet uiterlijk 19 juni 2019 zijn aangeboden aan het Algemeen Bestuur van de MARN. We verzenden een brief met de concept-zienswijze na behandeling in de commissie Ruimte (11 juni 2019). De definitieve zienswijze verzenden we na het raadsbesluit (25 juni 2019). De vaststelling van de begroting 2018 en jaarrekening 2020 is gepland op 4 juli 2019 door het AB van ODRN.

#### **Communicatie**

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

#### **Bijlagen**

1. Conceptbrief zienswijze ODRN (UI19.04016)
2. ODRN Adviesrapport jaarrekening 2018 en begroting 2020 (AT19001087)
3. Inhoudelijke analyse (AT19001130)
4. ODRN jaarstukken 2018 (AT19001084)
5. Aanbiedingsbrief Staten en Raden inzake jaarverslag 2018 (AT19001083)
6. ODRN begroting 2020 (AT19001081)
7. Aanbiedingsbrief Staten en Raden inzake Begroting 2020 (AT19001082)
8. Accountantsverslag GR ODRN 2018 (AT19001085)

Burgemeester en wethouders,

Dyanne Kocken  
secretaris

Daphne Bergman  
burgemeester

Besluit d.d. 25/06/2019  
Akkoord

de griffier

de voorzitter