

Onderwerp	: Inhoudelijke analyse
Registratienummer	: at19001130
Registratiecode	: 
Auteur	: Mariëtte van Oers
Status	: Openbaar

## ODRN

### INHOUDELIJK

ODRN voert voor de deelnemers taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) in het kader van het omgevingsrecht. Door bundeling van deze taken in de regio verbetert de uitvoeringskwaliteit en de efficiency. Naast de milieutaken zijn vanaf 1 januari 2017 ook de BRIKS-taken (bouwen, reclame, inritten, kappen en slopen) uitbesteed aan ODRN.

### Jaarrekening 2018

De inbreng van de gemeente Beuningen voor uitvoering van de VTH-taken bedroeg in 2018 € 1.029.000. Jaarlijks stellen ODRN en de deelnemende gemeenten een werkplan op. Hierin is een planning opgenomen van de werkzaamheden die ODRN uitvoert.

In 2018 heeft ODRN de volgende werkzaamheden voor de gemeente Beuningen uitgevoerd:

*Tabel: Financieel overzicht afrekening 2018 (€)*

	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 op de milieutaken met minder middelen uitgevoerd konden worden. Deze bezuiniging is in 2018 in de begroting van de gemeente Beuningen doorgevoerd. Daarnaast is voor € 105.098 aan extra producten opgenomen voor onder meer advisering monumentensubsidies, project zandwinning, energiecontroles en advisering APV. De exploitatiebegroting bedroeg daarmee in totaal € 1.084.098. In 2018 is voor € 1.049.341 gefactureerd aan de gemeente Beuningen, hetgeen overeenkomt met een realisatie van 97%.

In 2018 zijn de aanvullende opdrachten niet apart gefactureerd. Hierdoor is er geen duidelijk onderscheid in de productie vanuit de reguliere taken en de aanvullende opdrachten, waarvoor aparte budgetten zijn. In 2019 zijn hierover nadere afspraken gemaakt met ODRN. We maken zowel in de facturatie als in de MARAP's onderscheid in de reguliere taken en aanvullende opdrachten.

### Vergunning behandelen

Voor het onderdeel vergunningen is 105% van de begroting gerealiseerd. Er zijn vooral veel vergunningen behandeld voor de activiteit bouw. Het aantal milieuvergunningen was minder dan verwacht. Opvallend was het hoge aantal slooemeldingen (ten gevolge van sanering asbestdaken). Het behandelen van vergunningen is vraag gestuurd. Het is niet mogelijk om invloed uit te oefenen op het aantal vergunningen dat jaarlijks wordt verleend.

### Uitvoering toezicht

Onder deze categorie vallen alle inspecties (milieu- en bouwcontroles) tot en met het opleggen van een last onder dwangsom (LOD). Met name het aantal milieucontroles blijft achter. In 2018 heeft bij de afdeling handhaving Milieu de personeelscapaciteit onder druk gestaan (hoog ziekteverzuim en openstaande vacatures). Ook voor 2019 is onvoldoende personeelscapaciteit beschikbaar en staat de uitvoering van milieucontroles onder druk. Deze ontwikkeling is zorgelijk en heeft continue aandacht bij de ODRN.

### Handhaven

Er is in 2018 nauwelijks inzet van de BOA geweest. De daadwerkelijke noodzaak voor handhaving is vooraf moeilijk in te schatten. In het Werkplan 2020 ramen we een lager bedrag voor Handhaven.

### Advisering

De post advisering is veel hoger dan geraamd. Er komen ondanks de balie nog steeds veel vragen binnen bij ODRN. Daarnaast vraagt gemeente Beuningen ook advies, bijvoorbeeld op gebied van geluid. Deze specialistische kennis ontbreekt. Verder was er relatief veel juridisch advies nodig vanwege twee beroepszaken. In het Werkplan 2020 ramen we een hoger bedrag voor advisering.

### Projecten en aanvullende opdrachten

Naast de geplande projecten zoals ondermijning (flitscontroles), DTRH en energiecontroles zijn er aanvullende opdrachten verstrekt. Voorbeelden hiervan zijn beoordeling aanvragen monumentensubsidies, adviezen APV-vergunningen en de zandwinning. Deze projecten zijn gefinancierd vanuit aparte budgetten, dus niet uit de inbreng van Beuningen in de GR ODRN (primitieve begroting).

### Onderhanden werk

De afspraak is dat ODRN pas factureert nadat een product gereed is. Per balansdatum (31 december 2018) zijn veel producten onderhanden. Er zijn uren aan deze producten besteed maar deze uren zijn nog niet gefactureerd. Wel is de waarde van het werk dat verricht is bij wijze van voorschot als onderhanden werk in rekening gebracht. Hiermee worden alle gemaakte kosten in 2018 ook verantwoord in 2018.

### **Conclusie:**

Het programma voor gemeente Beuningen is gerealiseerd binnen de primitieve begroting 2018.

### Begroting 2020

Gemeente Beuningen heeft zowel de milieutaken als de Briks-taken ingebracht bij de ODRN. In de primitieve begroting 2020 van ODRN is opgenomen:

Milieu: € 479.300  
BRIKS: € 579.700  
Totaal: € 1.059.000

Gerekend is met de begroting 2019 + een loonprijscompensatie van 3,6%. Dit percentage is conform de BRN norm 2020.

## **FINANCIELE ANALYSE**

### Resultaat 2018

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.

We stellen voor om 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 is conform voorgaand jaar € 675.000. Na onttrekking van het nadelig rekeningresultaat (€ 721.584) wordt de algemene reserve € 46.000 negatief.

### Risico's en weerstandsvermogen

#### *Inventarisatie van de weerstandscapaciteit:*

De ODRN heeft in de jaarrekening de risico-inventarisatie opgenomen. Aan de hand van deze risico-inventarisatie is bepaald hoe hoog het weerstandsvermogen moet zijn. Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om het hoofd te bieden aan mogelijke nadelen die kunnen voortvloeien uit risico's.

Voor 2018 geldt dat het weerstandsvermogen van de ODRN, rekening houdend met de winstbestemming, lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit van € 482.000.

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'.

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 wordt dit bedrag toegevoegd aan de risico's en komt tot uiting in de ratio van het weerstandsvermogen.

#### *Weerstandsratio:*

De ratio weerstandsvermogen geeft de verhouding weer van de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Het totaal van de risico's is becijferd op 803.000 euro. Er mag echter van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingsfactor. Deze dempingsfactor geeft de kans aan dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt is met het vaker in den lande gehanteerde getal van 0,6 gerekend. Dit geeft een benodigde weerstandscapaciteit van € 482.000.

De weerstandsratio ultimo 2018 bedraagt  $(53/482.000) = 0,1$ . Dit is niet voldoende. Het opmaken van de weerstandsratio is een momentopname. Risico's veranderen immers voortdurend.

### Gemeentelijke bijdrage

2018 Op basis van de door de ODRN geleverde productie heeft gemeente Beuningen € 1.049.341 betaald. Gemeente Beuningen heeft volgens de jaarrekening 2018 van de ODRN een onderhanden werkpositie (OHW) van € 32.613. In de jaarrekening 2018 van de gemeente Beuningen is de OHW positie reeds verwerkt.

- 2019 De bijdrage 2019 voor de gemeente Beuningen is **€ 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.
- 2020 Voor de gemeente Beuningen wordt de bijdrage voor 2020 **€ 1.059.000**. Dit is inclusief de BRN indexering van 3,6%. De extra projecten worden afzonderlijk gefactureerd en gedekt binnen de begroting van de gemeente Beuningen.

## VOORSTEL ADVIESFUNCTIE

De adviesfunctie stelt voor:

Jaarrekening 2018

- 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.

Advies bij de Begroting 2020:

- 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:

- 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.
- 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.
- 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.

## ZIENSWIJZE

Conform voorstel adviesfunctie (zie hierboven) en hierbij aan te vullen dat gemeente Beuningen de volgende aanbevelingen geeft aan ODRN:

- 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 bevelen wij aan om deze benchmark naar voren te halen en er in 2019 mee te starten.
- 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.

## TIJDPAD

De zienswijze moet uiterlijk 19 juni 2019 zijn aangeboden aan het Algemeen Bestuur van de ODRN. 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.