

Collegevoorstel



Nummer **2016-2641**

- Openbaar
 Niet openbaar
 Vertrouwelijk

Onderwerp
 Indienen zienswijzen jaarstukken 2015 en begroting 2017 OdA

- Besluit**
 conform
 conform met opmerkingen
 aangehouden
 niet conform

6.

Beslispunten

1. Instemmen met jaarrekening 2015
2. Instemmen met begroting 2017
- 3.

Verantwoordelijken:

Afdeling : Bestuur en Openbare Ruimte
 Naam : G. J. van Vliet
 Tel.nr. : (0543) 49 33 33

Bestuurlijke planning

Datum college : 10 mei 2016
 Gewenste datum raad : 14 juni 2016
 Voorstel / Mededeling : Voorstel

Paraaf afdelingshoofd

Naam : G.J. van Vliet *GH*

Paraaf portefeuillehouder

Naam : G. Berghoef *[Signature]*

Samenvatting:

Conform gestelde procedures kunnen deelnemers aan de GR OdA hun zienswijzen indienen ten aanzien van de jaarstukken en de begroting. Voorgesteld wordt om in te stemmen met de jaarrekening 2015 en de begroting 2017.

Portefeuille	Burg. <i>P</i>	Wethouders				Secr.	B.O.
		Kok	Luiten	Rijks	Wiltink		
Akkoord	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>			<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
Bespreken				<i>[Signature]</i>			
Kopie							

Informatieblad

Nummer:

Beslispunten

1. Instemmen met jaarrekening 2015
2. Instemmen met begroting 2017
- 3.

Inleiding

Conform gestelde procedures kunnen deelnemers aan de GR Oda hun zienswijzen indienen ten aanzien van de jaarstukken en de begroting.

Argumenten

Jaarrekening 2015

Deze sluit over 2015 met een batig saldo van € 399.637. In 2014 was dit nog een nadelig resultaat van € 7.461. In 2015 traden enkele incidentele meevallers op die voor een groot gedeelte pas laat in het begrotingsjaar hun beslag kregen. In 2016 wil de ODA middels één of meer begrotingswijzigingen méér op de uitkomsten van de begroting sturen. De incidentele posten in 2015 betroffen:

- Loonsom € 113.000 voordeel. De beschikbare formatie voor informatiebeleid en ICT (€ 400.000) en de verandercapaciteit (€ 285.000) is grotendeels pas in de loop van het jaar ingevuld;
- Organisatiekosten € 64.000 voordeel;
- Bovenregionale taken € 222.000 voordeel. Dit betreft voornamelijk een lagere bijdrage aan de omgevingsdienst Nijmegen dan geraamd;
- Bijdragen van derden € 128.000 voordeel. Dit betreft met name een niet geraamde provinciale subsidie voor externe veiligheid;
- Diversen € 92.000 voordeel;
- Inhuur derden € 219.000 nadeel.

Wat opvalt is de aanzienlijke hoogte van dit resultaat, afgerond 6% van de totale kosten ad 7,2 miljoen euro. Daarnaast blijkt uit de cijfers dat er aan inhuur derden een bedrag is uitgegeven van ca. € 0,8 mln. naast loonkosten ad. € 4,5 mln. Naast het rekeningoverschot, geeft dit bedrag aan inhuur aan dat er een behoorlijke flexibiliteit zit in de begroting van de ODA.

De accountant, Baker Tilly Berk, heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.

De bestemming van de winst is als volgt:

Omschrijving winstbestemming	Bedrag
Aanvulling algemene reserve naar gewenst niveau ad € 100.000	7.461
Gelden reserveren stelseltaak P&O Gelderse OD	7.729
Overhevelen naar 2016:	
- niet uitgegeven gelden subsidie Energieproject	30.183
- niet uitgegeven subsidies Archeologie	24.019
In te stellen reserve Personeelsaangelegenheden*	185.000
Restant winstsaldo reserveren voor ICT voorzieningen**	145.245
	399.637

** Bijzonder is om via de winstbestemming nu alvast € 185.000 te bestemmen voor het zgn. individuele keuzebudget (IKB). Het IKB wordt in 2017 geïntroduceerd en 2017 is het overgangsjaar. Medewerkers hebben in dat jaar recht op 19 maanden vakantietoelage. Het gaat in 2017 namelijk om 7 maanden uit 2016 (juni t/m december) en 12 maanden over 2017. Tot en met 2016 werden de maanden juni t/m december alleen bij uitdiensttreding uitbetaald en dit verandert. Door nu al € 185.000 te reserveren, wordt voorkomen dat in 2016 dit bedrag aan de gemeenten moet worden gevraagd.

*** Verder wordt voorgesteld het restant van € 145.245 toe te voegen aan de reserve ICT voorzieningen. De ODA doet in stelselverband mee aan het project van de provincie tot optimalisatie van alle inrichtingenbestanden. De provincie stelt hiervoor € 2,9 miljoen beschikbaar, maar verwacht van de Gelderse omgevingsdiensten een zekere vorm van cofinanciering. Dit komt per omgevingsdienst neer op ongeveer € 76.000 per jaar gedurende drie jaar (2016 tot en met 2018). Met deze reservering kan de ODA in elk geval de jaren 2016 en 2017 bekostigen en voor 2018 is de ODA op zoek naar de benodigde dekking.

Begroting 2017.

Vanaf de start van de ODA in 2013 waren de ingebrachte taken en mensen de basis voor de financiering door de partners. De budgetten waren historisch opgebouwd. De begroting van 2017 is de eerste begroting van de ODA die gebaseerd is op outputfinanciering. Hiermee wordt bedoeld dat de partners betalen voor de producten die afgenomen worden. De ODA heeft met haar partners voor 2017 afgesproken dat er een afnameverplichting geldt van minimaal 98% van de begroting 2016 met prijspeil 2016. Indien aan het einde van het jaar de ODA een positief of negatief resultaat behaalt, is het nog de vraag hoe hiermee moet worden omgegaan. Mocht er worden besloten het resultaat met de partners te verrekenen dan wordt een systematiek van verrekenen toegepast. In 2016 zal de ODA deze systematiek uitwerken en met een voorstel komen.

Het outputmodel vanaf 2017 vergt een geheel andere strategie in de bedrijfsvoering van de ODA dan tot heden. De ODA wordt tot op zekere hoogte afhankelijk van de vraag van de klanten (dus van de partners). Het beleid van de partners kan leiden tot meer of minder vraag naar producten, incidenteel maar mogelijk ook structureel. Het zal niet altijd vanzelfsprekend zijn dat de vraag naar de (soort) producten overeenkomt met de beschikbare capaciteit. De ODA zal daar tijdig op in moeten spelen, o.a. middels de strategische personeelsplanning die momenteel in voorbereiding is. De inschatting van de afname van het aantal producten volgens de begroting 2016 heeft de basis gevormd voor de afname in 2017.

In de begroting van Aalten is voor 2017 en de jaren daarna een bijdrage aan de ODA geraamd van € 375.481. Op basis van de begroting 2017 van de ODA bedraagt de bijdrage voor de gemeente Aalten in 2017 € 376.152. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Vergunningverlening	€ 91.669
Toezicht/handhaving	€ 269.137
Advies	<u>€ 15.346</u>
Totaal	€ 376.152

Voor onze gemeente op voorcalculatie een gering verschil. Hierbij moet wel worden aangetekend dat we het risico's lopen dat de bijdrage achteraf toch hoger blijkt te zijn uit te vallen. Voor sommige gemeenten pakte dit anders uit en loopt het verschil in de tonnen.

Ten opzichte van onze huidige begroting betekent dit voor 2017 op voorcalculatie dat er € 671 bijgeraamd moet worden.

Zienswijze

Instemmen met de begroting 2017, maar de afnameverplichting van 98% is te hoog. De denklijn achter de afnameverplichting vanuit de Oda is dat zij vaste kosten (o.a. personeel) hebben die niet binnen korte termijn geflexibiliseerd kunnen worden. Gemeente Aalten heeft bij behandeling van dit onderwerp in het AB reeds haar bedenkingen geuit. Gezien de flexibiliteit in de begroting van de Oda van ruim €1,17 miljoen (€399.637 positief resultaat en €770.606 inhuur derden) is dit in dit overgangsjaar misschien nog verdedigbaar, naar de toekomst dient de ODA de begroting zodanig in te richten dat kan worden ingesprongen op grotere fluctuaties in de vraag naar producten. De methodiek van outputfinanciering dreigt anders te verzanden in een omzetgarantie van 98%.

Kanttekeningen

Het lijkt prematuur om reeds €185.000 te reserveren voor het IKB voordat dit is ingevoerd. Ook is het zeer onwaarschijnlijk dat alle medewerkers op 1 januari 2017 hun vakantiegeld gaan claimen. Echter, het betreft hier een (theoretische) verplichting van de Oda per balansdatum 31 december 2016 waarvan de oorzaak in de laatste 7 maanden van 2016 ligt. In dat geval eist de accountant dat deze last reeds in 2016 wordt genomen.

De verantwoording van de OdA en de wijze van sturing op de output is nog steeds 1-dimensionaal; gericht op aantallen. Zowel ambtelijke als bestuurlijke signalen hebben er toe geleid dat de OdA, mede als onderdeel van het Gelders Stelsel, prestatie-indicatoren aan het ontwikkelen is. Als onderdeel van de DVO tussen de gemeenten en de OdA wordt het productenboek toegevoegd, hierin staat de afgesproken kwaliteit beschreven. In de huidige systematiek zijn echter nog geen sancties opgenomen. Ook zijn geen financiële sancties mogelijk aangezien de OdA gefinancierd wordt op basis van voorschotbetalingen.

Geconstateerd is dat de OdA de eerder opgelopen achterstanden in de uitvoering in de jaren 2013 en 2014 heeft weggewerkt zonder dat dit tot extra uitgaven van de gemeenten tot gevolg heeft gehad.

Intern overleg gevoerd met: (Afd.; Team; Persoon.)
FBI, team Bedrijfsvoering, Wilbert van Dijk
Overlegpunten: financiële analyse

Participatie en Communicatie

N.v.t.

Vervolgstappen inclusief tijdspad

Behandeling raad 14 juni
Indienen zienswijze 15 juni

Bijlagen

Begeleidende brief aan PS en gemeenteraden m.b.t. jaarstukken 2015 en begroting 2017
Definitief concept jaarstukken 2015
Definitief concept begroting 2017
Controleverklaring accountant Baker Tilly Berk

Nummer:

Beslispunten

1. Instemmen met jaarrekening 2015
2. Instemmen met begroting 2017
- 3.

Collegebesluit

Opmerkingen van de secretaris en/of het college

<input checked="" type="checkbox"/>	Conform	B. en W.	10 MEI 2016
<input type="checkbox"/>	Conform met opmerkingen:		
<input type="checkbox"/>	Niet conform:		
<input type="checkbox"/>	Aangehouden:		
<input type="checkbox"/>	Persgesprek:	<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nee