



Provinciale staten van Gelderland en de gemeenteraden van
Aalten, Berkelland, Bronckhorst, Doetinchem,
Lochem, Montferland, Oost-Gelre, Oude IJsselstreek,
Winterswijk en Zutphen

Hengelo, 22 maart 2016
Onderwerp: Jaarstukken 2015 en begroting 2017

Geachte leden van provinciale staten en
leden van de gemeenteraad

Datum
22-03-2016

Pagina
1 van 5

Ons kenmerk
ODA / AdB

Behandeld door
A. den Boon
tel. (0575) 750 250
e-mailadres:
arie.denboon@odachterhoek.nl

Bijlagen:
Jaarstukken 2015
Begroting 2017

I. Inleiding

Het doet ons genoegen u hierbij de jaarstukken 2015 en de begroting 2017 van de Omgevingsdienst Achterhoek aan te bieden.

In 2015 is er veel gebeurd bij de ODA.

In het voorjaar is in opdracht van het bestuur een evaluatie uitgevoerd. De evaluatie gaf een korte terugblik van de start, een analyse van het heden en een doorkijk met aanbevelingen voor de toekomst. Hoewel de ODA met een aantal zaken op de goede weg was, heeft de evaluatie ons een heel goede impuls gegeven voor de verdere ontwikkeling van onze jonge organisatie. De aanbevelingen zijn vertaald naar een verbeterplan, "het spoorboekje".

Eén van de aanbevelingen betreft het inrichten van een dashboard zodat we beschikken over stuurinformatie. Door diverse oorzaken was stuurinformatie vóór 2015 nauwelijks beschikbaar voor de partners of voor het management. Afgelopen jaar is hier forse vooruitgang geboekt en hebben we kwartaalrapportages kunnen leveren die steeds meer informatie geven. De partners zijn hier nadrukkelijk bij betrokken zodat we aan hun behoefte tegemoet kunnen komen.

Daarnaast is er een forse inspanning geleverd om ons voor te bereiden op de begroting 2017 waarbij we overgaan op outputfinanciering. Hiervoor is heel veel informatie geanalyseerd. We menen een goed voorstel te kunnen doen naar de partners. In 2016 gaan we monitoren hoe de begroting uit zou pakken wanneer die op outputfinanciering gebaseerd zou zijn geweest.

II. Jaarstukken 2015

De jaarstukken 2015 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Onze accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en akkoord bevonden. De goedgekeurende accountantsverklaring is bijgevoegd.



Resultaat

De jaarrekening 2015 sluit met een voordelig saldo van € 400.000.
Belangrijkste oorzaken van dit resultaat:

Datum
22-03-2016

Pagina
2 van 5

Voordelig		I	S
Loonsom	€ 113.000	X	
Organisatiekosten	€ 64.000	X	
Bovenregionale taken	€ 222.000	X	
Bijdragen van derden	€ 128.000	X	
Diversen	€ 92.000	X	
<i>Totaal voordelig</i>	€ 619.000		
Nadelig			
Inhuur derden	€ 219.000	X	
<i>Totaal nadelig</i>	€ 219.000		
Per saldo voordelig	€ 400.000		

I = Incidenteel
S = Structureel

Het jaar 2014 werd nog afgesloten met een klein nadelig saldo van € 8.000.
Dat was na het oprichtingsjaar 2013 het 1^e volledige ODA boekjaar.

Bij het opstellen van de begroting 2014 in maart 2013 waren er op geen enkele wijze vergelijkbare cijfers voorhanden.

Het jaar 2015 kenmerkt zich door enkele incidentele meevallers die voor een groot gedeelte pas laat in het begrotingsjaar hun beslag kregen
Hierdoor bleek een tussentijdse aanpassing van de begroting 2015 helaas niet meer mogelijk.

In 2016 willen we door één of meerdere tussentijdse begrotingswijzigingen méér op de uitkomsten van de begroting sturen.

In de jaarrekening is een uitvoerige toelichting en analyse van het resultaat opgenomen.

Bestemmingsvoorstel

Zoals aangegeven, sluit de jaarrekening 2015 met een voordelig saldo van € 400.000.

Wij stellen u voor enkele kleinere min of meer "verplichte" reserveringen te treffen en daarnaast gelden te reserveren voor financiële lasten die in de nabije toekomst op ons afkomen.

Het bestemmingsvoorstel luidt als volgt:

1. Een bedrag van € 7.461 aan de algemene reserve toe te voegen.

Het boekjaar 2014 werd afgesloten met een klein nadelig saldo van € 7.461.

Voor dat bedrag is een beroep gedaan op de algemene reserve welke op dat moment € 100.000 groot was. Na dekking van het tekort resteert een algemene reserve van € 92.539.



In de notitie over het weerstandsvermogen en de risicobeheersing (AB 18-11-2015) is afgesproken een minimale buffer aan algemene reserve aan te houden van € 100.000.

Daarom stellen wij u voor uit het voordelig resultaat 2015 € 7.461 toe te voegen aan de algemene reserve om deze weer op het afgesproken niveau te brengen.

Datum
22-03-2016

Pagina
3 van 5

2. Een bedrag van € 7.729 te reserveren ten behoeve van de "Stelseltaak P&O".

De uitvoering van de stelseltaak P&O laat over 2015 een klein voordelig saldo zien van € 7.729. Feitelijk zijn dit gelden die toebehoren aan de gezamenlijke Gelderse omgevingsdiensten. Over de besteding van dit bedrag dienen de gezamenlijke Gelderse omgevingsdiensten nog een besluit te nemen.

Dat neemt niet weg dat deze gelden beschikbaar moeten blijven voor het stelsel, vandaar ons voorstel om deze gelden te reserveren.

3. De navolgende budgetten over te hevelen naar 2016: Energieproject (€ 30.183)

Van het toegekende provinciaal subsidie van € 100.000 is in 2014 en 2015 € 69.817 uitgegeven. De niet bestede gelden mogen in 2016 worden aangewend voor nieuwe energieprojecten. Voorgesteld wordt deze gelden over te hevelen naar 2016 door deze toe te voegen aan de algemene reserve om deze gelden vervolgens in 2016 weer te onttrekken.

Archeologie (€ 24.019)

Betreffen eveneens niet bestede projectsubsidies. Deze gelden mogen in 2016 worden aangewend voor nieuwe projecten. Voorgesteld wordt deze gelden over te hevelen naar 2016 door deze toe te voegen aan de algemene reserve om deze gelden vervolgens in 2016 weer te onttrekken.

4. In te stellen de reserve "Personeelsaangelegenheden" en een bedrag van € 185.000 in deze reserve te storten.

Op 1 januari 2017 treedt het zogenaamde "individueel keuzebudget" (IKB) in werking.

De invoering van het IKB is een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden van de gemeentelijke sector. Het IKB sluit aan bij de wens voor meer keuzevrijheid voor de werknemer, met meer mogelijkheden voor individueel maatwerk.

Het invoeringsjaar van het IKB, 2017, is een overgangsjaar.

Het gevolg is dat de medewerkers in 2017 aanspraak maken op 19 maanden vakantietoelage. De medewerker bouwt in 2017 gedurende 12 maanden vakantietoelage op in het IKB en krijgt **daarnaast** zijn resterende vakantietoelage over 2016 (juni t/m december 2016) in mei 2017 uitbetaald.

De verplichting van 7 maanden vakantietoelage (juni t/m december 2016) ontstaat al in 2016. Wij willen nu al op deze financiële verplichting die zoals gezegd in 2016 ontstaat, anticiperen en daarmee voorkomen dat er in 2016 een extra bijdrage van de deelnemers moet worden gevraagd. Dit bedrag hebben we becijferd op € 185.000.



Wij stellen u voor hiertoe een reserve "Personeelsaangelegenheden" in te stellen en een bedrag van € 185.000 aan deze reserve toe te voegen.

Datum
22-03-2016

Pagina
4 van 5

5. Het restant van € 145.245 toe te voegen aan de reserve "ICT voorzieningen".

Zoals aangegeven doet de ODA 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 co-financiering. Dit komt per omgevingsdienst neer op ongeveer € 76.000 per jaar gedurende drie jaar (2016 t/m 2018).

De voorzitter van het overleg van de AB-voorzitters van de Gelderse omgevingsdiensten heeft ons hierover in november vorig jaar geïnformeerd.

Door hiervoor gelden te reserveren, blijven de hiermee gepaard gaande kosten buiten de reguliere exploitatie en dus buiten het uurtarief en de bijdragen van de deelnemers.

Met deze reservering kunnen we in elk geval de jaren 2016 en 2017 bekostigen.

Voor het jaar 2018 zullen wij nog op zoek gaan naar de benodigde dekking.

III. Begroting 2017

De begroting voor 2017 is de eerste begroting van de ODA die is gebaseerd op outputfinanciering of omzetbegroting. Hiermee wordt bedoeld dat de partners betalen voor de producten die worden afgenomen.

Om tot een nieuw model te komen voor de begroting 2017 zijn de resultaten van 2015 vertaald naar de omzetbegroting. In 2015 zijn de producten beschreven. Aan de producten zijn kengetallen toegevoegd en samen met de uurtarieven leidt dit tot productprijzen. Alle partners zijn bij de ontwikkelingen betrokken. Uit de berekeningen zijn verschillen naar voren gekomen tussen de inputfinanciering en de doorrekening naar de omzetbegroting. Deze verschillen zijn verklaarbaar en gedeeld met de partners.

De inschatting van de afname van het aantal producten volgens de begroting 2016 heeft de basis gevormd voor de afname in 2017.

We hebben met elkaar voor 2017 een afnameverplichting afgesproken van minimaal 98% van de begroting 2016, prijspeil 2016.

De optimale grootte van de flexibele schil zal door het opdoen van ervaring met outputfinanciering de komende jaren moeten worden bepaald. Bij iedere vacature die ontstaat, vragen wij ons af of het noodzakelijk is om deze vast in te vullen of dat we de loonruimte beter aan de flexibele schil kunnen toevoegen.

De risico's die samenhangen met het zogenaamde output gericht werken zijn zo goed mogelijk onderkend in de paragraaf weerstandsvermogen.

We zijn er best trots op dat we u deze "outputbegroting" thans kunnen aanbieden.

De werkprocessen van de ODA zijn nog steeds in ontwikkeling.

Op 1 juli 2015 is er een VTH systeem in gebruik genomen dat in de maanden daarna langzaam gevuld is. Implementatie van 'lean' of slimme werkprocessen en betere en meer digitale informatievoorziening



worden stap voor stap meer ondersteund door automatisering. De effecten van de verbeteringen zullen in de toekomst zichtbaar worden. 2015 is het eerste jaar waarin de ODA over kwalitatief goede en betrouwbare cijfers beschikt. Deze cijfers zijn als uitgangspunt gebruikt voor de begroting 2017. Via monitoring van de producten en dienstverlening zal

Datum
22-03-2016

Pagina
5 van 5

in 2016 blijken of de gebruikte kengetallen kloppen. Eind 2016 kunnen we een productenboek met geactualiseerde kengetallen en tarieven vaststellen.

Naast deze belangrijke wijziging in de financiering die het voor de partners mogelijk maakt om te sturen op de vraag aan de ODA gaan we verder met het analyseren en ontwikkelen van gegevens over risico's bij bedrijven of branches in de Achterhoek. Want, op basis van een goede risicoanalyse kunnen we beter adviseren over het efficiënt en slim inzetten van de capaciteit om naleefgedrag te bevorderen en effectgericht te handhaven.

Voor het overige verwijzen wij u naar bijgaande jaarstukken 2015 en de begroting 2017 en de daarin opgenomen toelichtingen.

Gaarne stellen wij u de gelegenheid uw zienswijzen op de voorliggende stukken in te dienen.

De minimale termijn hiervoor bedraagt acht weken.

De behandeling van de jaarstukken 2015 en de begroting 2017 is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni 2016.

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur

Petra G.M. van Oosterbosch
directeur Omgevingsdienst Achterhoek

