

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering : 30 juni 2016
 Volgnummer : 5

Onderwerp : Jaarstukken 2015 en conceptbegroting 2017 - 2020 ODA

Voorgestelde beslissing:

1. Instemmen met het jaarverslag en jaarrekening 2015.
2. Instemmen met de begroting 2017, meerjarenbegroting 2018 – 2020 en daarover een voorgestelde zienswijze in te dienen.

Aanleiding

Het algemeen bestuur van de ODA moet de begroting 2017 vóór 1 juli 2016 vaststellen en daarna de gemeenteraden en provinciale staten informeren.

Voor dit tijd moeten de gemeenteraden en provinciale staten in de gelegenheid zijn hun zienswijze te geven. Het dagelijks bestuur biedt daarna de ontwerp-begroting voorzien van zienswijzen aan aan het algemeen bestuur. Op dezelfde manier moet de jaarrekening worden behandeld.

Wat wordt met beslissing bereikt

- Zienswijze van Oude IJsselstreek op de begroting wordt ingebracht in het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
- Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de begroting al of niet gewijzigd vast.

Argumenten om in te stemmen met voorgestelde beslissing(en)

- 1.1 De jaarrekening sluit 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.

- 1.2 De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.
- 1.3 Het voorstel voor de bestemming van de winst is noodzakelijk, conform eerdere besluitvorming dan wel raadzaam in verband met nog te verwachte ontwikkelingen.
 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 uitgeven 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.

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.

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.

- 2.1 De overstap naar voorgestelde outputbegroting levert structureel € 140.000,-- voordeel op.
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 zal de ODA in 2016 hiervoor een systematiek uitwerken en met een voorstel komen.
- 2.2 Op deze wijze kan de zienswijze betrokken worden bij de besluitvorming.
De raad heeft het recht om een zienswijze in te dienen over de begroting van verbonden partijen zoals de ODA. Gelet op argument 2.1 en de kanttekeningen bij dit voorstel is het raadzaam de raad te adviseren om in te stemmen met de begroting, maar daarover wel een zienswijze in te dienen.
- 2.3 De afnameverplichting van 98% is te hoog.
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.

Gelet op het voorgaande is 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. 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

- a. Verantwoording en sturing nog steeds 1-dimensionaal

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.

b. De ODA is flexibel gebleken

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.

Kosten, baten, dekking

In de begroting van Oude IJsselstreek is voor 2017 en de jaren daarna een bijdrage aan de ODA geraamd van € 719.389,- per jaar. Op basis van de begroting 2017 van de ODA bedraagt de bijdrage voor de gemeente Oude IJsselstreek in 2017 € 575.047,-. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Vergunningverlening	€	150.704,-
Toezicht/handhaving	€	323.799,-
Advies	€	<u>100.545,-</u>
Totaal	€	575.047,-

Voor onze gemeente betekent dit op voorcalculatie een groot voordeel van € 144.342,-. Hierbij moet wel worden aangetekend dat we het risico lopen dat de kosten achteraf toch hoger blijkt uit te vallen. 2017 is namelijk het eerste jaar dat daadwerkelijk gewerkt wordt met een outputbegroting en er is een mogelijkheid dat het aantal producten te laag is ingeschat of dat er door andere ontwikkelingen meer producten moeten worden afgenomen dan de voorgaande jaren. Hierbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan de uitbreiding van bedrijven, die daardoor eventueel ook in een hogere risicocategorie komen te vallen of de vestiging van nieuwe, wellicht risicovolle, bedrijven op nog lege plekken van bedrijventerreinen. Deze (economische) ontwikkelingen worden momenteel niet concreet voorzien, maar moeten niet worden uitgesloten en hebben we niet zelf in de hand.

Uitvoering

Planning
Nvt.

Personeel
Dit voorstel heeft geen personele consequenties.

Communicatie/participatie
Nvt.

Evaluatie/verantwoording
Rapportage gaat via de reguliere begrotingscyclus van de ODA.

Burgemeester en wethouders,

R. Jeltema
Interim secretaris

S.P.M. de Vreeze
wnd. burgemeester

Raadsvergadering d.d. 30 juni 2016

- conform voorstel
- zonder hoofdelijke stemming
- met algemene stemmen
- stemmen voor stemmen tegen

- aangenomen
- aangenomen met amendement
- aangehouden
- verworpen
- ter vergadering uitgereikt bij agendapunt
- in handen B&W gesteld
- opmerkingen/toezeggingen:
-