

Voorstel : Beleidsnotitie kaders PC-cyclus deel 2 & bijbehorende nota's en verordeningen

Vergadering Algemeen Bestuur
d.d.: 5 oktober 2017

Agendapunt : 5.a

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

Aanleiding

De gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten hebben het initiatief genomen om in gesprek te gaan over harmonisatie van de 4 regionale gemeenschappelijke regelingen (GGD, Veiligheidsregio, Metropoolregio Eindhoven, ODZOB). Samen met de directeurs van de 4GR is een bestuurlijke opdracht geformuleerd die door de DB's van de 4 GR is vastgesteld. Het doel van de 4GR is om met elkaar kaders af te spreken en harmonisatie te bereiken op de financiële onderwerpen, zodanig dat dit eenduidiger wordt voor de gemeenteraden en ook efficiency oplevert voor de 4GR. Hiervoor is samenwerking gezocht tussen de controllers van de 4GR en de gemeenten. Deze bestuursopdracht bestond uit twee fasen. In de 1^e fase heeft dit geleid tot de beleidsnotitie kaders P&C-documenten, waarin onder andere indexeringen, de kadernota en de planning van de begroting aan bod zijn gekomen. Deze notitie werd breed ondersteund door alle 21 gemeenten en is door u vastgesteld in uw vergadering van 5 oktober 2016. Ook de besturen van de andere 3 GR-en hebben de notitie vastgesteld. De 2^e fase gaat over tussentijdse informatie, harmonisering van diverse financiële verordeningen en nota's en het verstrekken van informatie voor de paragraaf verbonden partijen.

Beleidsnotitie kaders PC-cyclus deel 2

Bovengenoemde onderwerpen betreffende de 2^{de} fase zijn in samenwerking opgepakt en de uitkomsten zijn vervat in "Beleidsnotitie kaders PC-cyclus deel 2". Deze beleidsnotitie wordt nu ter vaststelling aan u voorgelegd.

In deze beleidsnotitie zijn o.a. opgenomen:

- een model Treasurystatuut voor de 4 GR-en;
- een model Financiële Verordening;

- een model Controle Verordening
- een model Beleidsregels Reserves en Voorzieningen

Aangepaste documenten ODZOB

In deze beleidsnotitie is 1 januari 2018 opgenomen als streefdatum voor de 4 GR-en om de wijzigingen in verordeningen en nota's als gevolg van deze notitie door te voeren. Voor de ODZOB is dat een passende datum aangezien de meeste van de betreffende stukken 4 jaar na opstart volgens plan herzien dienen te worden. De betreffende documenten van de ODZOB zijn inmiddels aangepast en in lijn gebracht met de modellen zoals die in de beleidsnotitie zijn opgenomen. Ten opzichte van de vorige versies betekent dit dat de documenten geactualiseerd zijn en dubblures met wetteksten en dubblures in de diverse documenten onderling zijn verwijderd. Als belangrijkste wijzigingen is voor de ODZOB te melden dat voorheen de Controle Verordening en de Financiële Verordening gecombineerd waren en dat deze nu als twee separate verordeningen zijn uitgewerkt. De genoemde aangepaste documenten worden nu aan u ter vaststelling voorgelegd.

Controle protocol

In de beleidsnotitie wel de controleverordening opgenomen, echter het controleprotocol, waarin jaarlijks voor een organisatie het toetsingskader en normenkader voor de accountantscontrole wordt vastgelegd, is vanwege het specifieke karakter niet meegenomen. Het controleprotocol 2018 wordt dan ook in een separate nota u voorgelegd.

Notitie Algemene reserve & Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement

Naast de genoemde modellen bevat de hiervoor genoemde "Beleidsnotitie kaders PC-cyclus deel 2" ook een Notitie Algemene Reserve waarin een standpunt en methodiek vastgelegd is hoe om te gaan met de algemene reserves en hoe de streefwaarde voor de algemene reserves te bepalen. Deze methodiek wijkt af van de tot op heden binnen de ODZOB gehanteerde methodiek. Voorheen werd de streefwaarde voor de algemene reserve bepaald door het risicoprofiel van de ODZOB. Jaarlijks werden de risico's geïnventariseerd. De verwachtingswaarde van de risico's werd vervolgens beschouwd als het na te streven niveau voor de algemene reserve, die als buffer beschouwd kan worden. In de Notitie Algemene Reserves is aangegeven dat het aanhouden van algemene reserves bij gemeenschappelijke regelingen ook nadelen kent. Er is gekeken wat de voor- en nadelen zijn van het aanhouden van de algemene reserve vanuit het oogpunt van zowel de gemeenschappelijke regeling als de deelnemers. Daarnaast is gekeken naar een eenduidige methode voor de 4GR die niet teveel fluctuaties veroorzaakt in de algemene reserve. Dit heeft geresulteerd in een uniforme methode waarbij de streefwaarde voor de algemene reserve wordt bepaald als percentage van de omzet van de betreffende GR. Daarnaast rapporteert de GR jaarlijks zijn risicoprofiel aan de hand van een inventarisatie. Mocht het risico niet volledig afgedekt worden door de algemene reserve van de GR, dan kunnen de deelnemers in de GR besluiten dit niet afgedekte deel op te nemen in hun eigen risicoparagraaf. De uitgangspunten van deze notitie Algemene Reserves zijn verwerkt in de door de ODZOB opgestelde "Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018". Ook deze nota wordt nu ter vaststelling aan u voorgelegd. Toepassing van de in deze nota beschreven methodiek betekent dat de algemene reserve de maximale streefwaarde in geringe mate overschrijdt (circa € 60K). Deze overschrijding zal t.z.t. bij de uitwerking en afwikkeling van jaarrekening en resultaatbestemming 2017 meegenomen worden. De aangepaste documenten van de ODZOB zijn besproken in de door de deelnemers samengestelde werkgroep van financieel deskundigen.

Wij stellen u voor:

- vast te stellen:
 - o de Beleidsnotitie kaders PC cyclus deel 2;
 - o Controle Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Financiële Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Nota Beleidsregels reserves en voorzieningen Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018.
- en de in betreffende verordeningen en nota's opgenomen passages t.a.v. inwerkingtreding, en geldingsduur van toepassing te verklaren.

Eindhoven, 7 september 2017

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

W.J.F. van der Rijt-van der Kruis
Voorzitter

J.M.L. Tolsma
secretaris

Bijlage(n):

- Beleidsnotitie kaders PC cyclus deel 2
- Controle Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018
- Financiële Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018
- Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018
- Nota Beleidsregels reserves en voorzieningen Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018
- Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
d.d. 7 september 2017;

BESLUIT

- vast te stellen:
 - o de Beleidsnotitie kaders PC cyclus deel 2;
 - o Controle Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Financiële Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Nota Beleidsregels reserves en voorzieningen Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018;
 - o Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018.
- en de in betreffende verordeningen en nota's opgenomen passages t.a.v. inwerkingtreding, en geldingsduur van toepassing te verklaren

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 5 oktober 2017,

W.J.F. van der Rijt-van der Kruis
Voorzitter

J.M.L. Tolsma
secretaris