



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

Hengelo, 4 mei 2017
Onderwerp: Jaarstukken 2016, begrotingswijziging 2017 en begroting 2018

Geachte leden van provinciale staten en
leden van de gemeenteraad

Datum
04-05-2017

Pagina
1 van 5

Ons kenmerk
ODA / AdB

Behandeld door
A. den Boon
e-mailadres:
arie.denboon@odachterhoek.nl

I. Inleiding

Op 13 april 2017 hebben wij u de jaarstukken 2016 en de begroting 2018 van de Omgevingsdienst Achterhoek toegezonden. In deze brief worden deze stukken toegelicht.

In 2015 zijn we gestart met de uitvoering van het verbeterplan "het spoorboekje" dat voortkwam uit de evaluatie van de ODA. Halverwege 2016 hebben we het verbeterplan afgerond. Veel van de zaken uit het verbeterplan hebben een structureel karakter gekregen. Slimme, efficiënte processen zijn ingevoerd en geborgd bij de ODA. Open Wave, het digitale systeem voor vergunningen en handhaving is ingericht en begint goed gevuld te raken met kwalitatief goede informatie. Hieruit komt steeds meer en betere stuurinformatie.

Er is hard gewerkt aan de invoering van outputfinanciering voor de begroting 2017. Een enorme klus, waarbij al het rekenwerk zijn vruchten heeft afgeworpen. We hebben enorm veel kennis verzameld over de diensten die we leveren. Onze kengetallen zijn daarop aangevuld of bijgesteld. Deze gegevens zijn de basis voor de producten- en dienstencatalogus die in nauw overleg met de opdrachtgevers tot stand gekomen is.

2016 was voor de ODA ook het oefenjaar voor outputfinanciering. We hebben producten gemonitord, kwartaalrapportages verfijnd, de bestuursrapportages zijn aangepast en verbeterd. Met de partners zijn afspraken gemaakt over KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren).

De resultaten van deze inspanningen ziet u terug in dit jaarverslag. Er is nog steeds van alles te verbeteren en we kunnen nog niet alle informatie met één druk op de knop tevoorschijn toveren. Toch kan ik met gepaste trots zeggen dat de ODA in control is. Dat geldt voor de financiën en het geldt ook voor de medewerkers. Bij het medewerkers tevredenheids-onderzoek dat in 2016 door Effectory is uitgevoerd zijn we geëindigd op de 8e plaats van organisaties met minder dan 100 medewerkers.



De organisatie voldoet voor de taken die we uitvoeren aan de kwaliteitscriteria 2.1. Binnen het Gelders Stelsel gaan we vorm geven aan permanente educatie zodat we in de toekomst ook blijven voldoen aan de criteria, zowel voor de organisatie en zoveel mogelijk ook voor de individuele medewerkers.

Datum
22-03-2016

Pagina
2 van 5

We blijven werken aan kwaliteit en efficiëntie. In 2017 gaan we samen met onze partners verder met de ontwikkeling van risico- en effectgericht handhaven. Daarnaast liggen er grote uitdagingen, o.a. rond de ontwikkelingen van de Omgevingswet, bijdragen aan energie en duurzaamheid en voorbereiden op de problematiek rond de verwijdering van asbestdaken.

II. Jaarstukken 2016

De jaarstukken 2016 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Onze accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en akkoord bevonden. De goedkeurende accountantsverklaring is bijgevoegd.

Resultaat

De jaarrekening 2016 sluit met een voordelig saldo van € 667.400. Belangrijkste oorzaken van dit resultaat:

Voordelig		I	S	Bedrag S	Toelichting
Loonsom	€ 150.000		S	€ 150.000	Minder capaciteit nodig door slimmere procedures
Bovenregionale taken	€ 192.000	I			Financiering stelseltaak vergunningverlening nog gebaseerd op input
Algemene lasten	€ 152.000	I			Zie Inhuur van derden (Nadelig € 217.000)
Bijdragen van derden	€ 292.000	I			Provinciale subsidie omgevingsveiligheid en extra opdrachten partners
Detacheringen	€ 68.000	I			Detachering van 2 medewerkers
Algemene baten	€ 74.000	I			Overdracht van ICT-apparatuur aan ICT-ondersteuner
Onttrekking reserves	€ 94.000	I			Lagere onttrekking door doorschuiving ICT-projecten naar 2017
Organisatieondersteuning	€ 47.000	I			Minder kosten door interne oplossingen ODA (met name inhuur)
Diversen	€ 17.000	I			
Totaal voordelig	€ 1.086.000				
Nadelig					
Loonsom	€ 142.000	I			Vakantiegeld juni t/m december 2016 (IKB)
Organisatiekosten	€ 60.000	I			Verbetering VTH-systeem incl. koppelingen en opstart archief
Inhuur van derden	€ 217.000	I			In combinatie met Algemene lasten overschrijding van € 65.000, dit betreft inhuur voor organisatieondersteuning binnen ODA en specialistische inhuur VTH-systeem en archief
Totaal nadelig	€ 419.000				
Per saldo voordelig	€ 667.000			€ 150.000	

I = Incidenteel
S = Structureel

Het jaar 2015 werd afgesloten met een voordelig saldo van € 400.000. In 2016 is dit saldo opgelopen naar € 667.000. Dit bedrag bestaat voor € 150.000 uit structurele oorzaken en voor € 517.000 uit incidentele oorzaken. Structureel is een voordeel gehaald op de "netto" loonsom. De loonsom in 2016 liep in pas met de begroting. Terwijl er wel sprake is geweest van detachering van medewerkers van de ODA en het uitvoeren van extra werk. Hiervoor is geen extra inhuur nodig geweest.

Datum
22-03-2016

Pagina
3 van 5

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

Wij stellen het Algemeen Bestuur voor het voordelig saldo als volgt te bestemmen.

1. Een bedrag van € 32.500 aan de algemene reserve toe te voegen.

In de begroting 2017 zijn onze risico's geschat op € 137.500. In het AB is besloten dat de weerstandscapaciteit tot maximaal voldoende mag stijgen. Dit betekent dat het weerstandsvermogen maximaal € 192.5000 mag bedragen. Het weerstandsvermogen bestaat uit het bedrag voor onvoorzien (€ 60.000) en de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt € 100.000 (excl. het energiedeel van € 30.183). De algemene reserve mag stijgen tot maximaal € 132.500. Het verschil is € 32.500

2. Het restant van € 634.900 terug te betalen aan de partners.

De gehanteerde verdeling is naar rato van het in 2016 ingebrachte bedrag per partner.

Dit geeft onderstaande verdeling.

	deelnemersbijdrage	Berekening	Uitkeren partners
Aalten	375.481	34.039	34.039
Berkelland	1.508.573	136.759	136.759
Bronckhorst	733.913	66.533	66.533
Doetinchem	646.775	58.633	58.633
Lochem	506.665	45.932	45.932
Montferland	316.548	28.697	28.697
Oost Gelre	596.088	54.038	54.038
Oude IJsselstreek	714.129	64.739	64.739
Winterswijk	598.833	54.287	54.287
Zutphen	524.938	47.588	47.588
Gelderland	482.000	43.696	43.696
	7.003.943	634.940	634.941

III. Begroting 2018

In 2017 heeft de ODA voor het eerst een omzetbegroting opgesteld. Hiermee wordt bedoeld dat de partners betalen voor de producten die worden afgenomen. De geraamde afname in 2018 is gebaseerd op de productiecijfers over 2015 en 2016 en besproken met de partners.



De opbouw van de begroting 2018 is gewijzigd ten opzichte van de begroting 2017. De publicatie van de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording op 5 maart 2016 betekent voor alle Omgevingsdiensten in Nederland dat de begroting en de verantwoording (de jaarstukken) vanaf het boekjaar 2018 conform het BBV 2017 opgesteld moeten worden. Parallel aan deze ontwikkeling is het de wens en de opdracht van het Directeurenoverleg (DO) van de Gelderse Omgevingsdiensten om vanaf 2018 tot een meer uniforme opzet en indeling van de begroting en de verantwoording van de 7 Gelderse omgevingsdiensten te komen. Binnen Gelderland hebben we nu de volgende onderverdeling gemaakt.

- Programma 1 Vergunningverlening
- Programma 2 Toezicht en handhaving
- Programma 3 Advies
- Programma 4 Stelseltaken
- Programma 5 Projecten

Op de programma's mogen alleen de direct toe te rekenen lasten worden geboekt. Het is niet toegestaan om de overheadkosten en de stelpost onvoorzien in een programma te ramen en te boeken. Overheadkosten en de stelpost onvoorzien moeten op aparte overzichten worden gepresenteerd. Dit heeft tot gevolg dat de lasten per programma dalen. De baten dalen echter niet. De bijdragen van de partners (de baten) ter dekking van de overheadkosten en de stelpost onvoorzien moeten op de programma's worden geraamd en geboekt. Dit leidt tot het effect dat vrijwel elk programma een batig saldo laat zien. De baten zijn immers hoger dan de lasten (omdat overhead en onvoorzien niet als last mag worden gepresenteerd op een programma).

In de begroting 2017 is gerekend met een uurtarief van € 80,98. Bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten 2018 is afgesproken dat de prijs- en loonindexatie niet automatisch zou worden vertaald in een hoger uurtarief. Daarom is bij de berekening van de omzet per partner gerekend met het uurtarief van de begroting 2017: € 80,98.

Voor het overige verwijzen wij u naar de begroting 2018 en de daarin opgenomen toelichtingen.

IV. Begrotingswijziging 2017

Op de agenda van het Algemeen Bestuur van 19 juni 2017 staat de 1^e begrotingswijziging 2017. Deze wordt, conform de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek, niet voor zienswijze aangeboden aangezien deze begrotingswijziging niet leidt tot verhoging van de deelnemersbijdragen.

V. Zienswijzen

Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijzen op de jaarstukken 2016 en de begroting 2018 in te dienen. De termijn hiervoor bedraagt acht weken gerekend vanaf 13 april.



Omgevingsdienst
Achterhoek

De behandeling van de jaarstukken 2016 en de begroting 2018 is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 juni 2017.

Datum
22-03-2016

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur

Pagina
5 van 5

Petra G.M. van Oosterbosch
directeur Omgevingsdienst Achterhoek