

Jaarrekening 2018

Versie 8 mei 2019

Omgevingsdienst Rivierenland

Portefeuillehouder

S.T. Klein-de Jong

De gemeentelijke financiële bijdrage

Begroot in 2018: € 2.079.452* Correctie na Berap.	Werkelijk 2018: € 2.242.975
Begroot in 2017: € 2.124.825	Werkelijk 2017: € 2.127.419 (incl. € 2.636 heffen en innen leges)
Begroot in 2016: € 2.083.785	Werkelijk 2016: € 2.080.132

Advies:

Een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarrekening 2018.

Toelichting:

De jaarrekening laat een positief resultaat zien. Het voordeling saldo bedraagt € 704.246.. Het bestuur van de ODR stelt voor om:

1. Een bedrag van € 66.162 toe te voegen aan de bestemmingsreserve huisvesting, en het bouwkrediet hiermee te verhogen.
2. Een bedrag van € 254.101 toe te voegen aan de algemene bedrijfsreserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen.
3. Het restant rekeningresultaat ter hoogte van € 383.983 uit te keren aan de deelnemers conform voorgestelde verdeling.

Voor Buren betekent dit een teruggave van € 53.194,00.

Inhoudelijk

Waren er voor 2018 of op langere termijn doelstellingen geformuleerd voor de taken die de gemeenschappelijke regeling voor de gemeente Buren uitvoert? Zo ja, welke?

Doelstellingen:

1. De overgang naar outputfinanciering. Vanaf 1 januari 2018 betalen wij de ODR op basis van outputfinanciering.
2. Inspelen op de komst van de Omgevingswet
3. Voorbereiden op het verbod op asbestdaken in 2024.

Wat is de stand van zaken van de doelstellingen?

1. *Outputfinanciering:* De outputfinanciering is per 1 januari 2018 ingevoerd. Wij rekenen af op basis van daadwerkelijk gemaakte uren. De bedoeling was om in 2019 over te gaan op afrekening op basis van producten. In de loop van 2018 hebben we de outputfinanciering geëvalueerd. Hieruit blijkt dat het onvoldoende voordelen oplevert om over te gaan op afrekening op producten. Het AB besloot op 17 december 2018 om ook in 2019 af te rekenen op basis van uren.
2. *Omgevingswet:* Naar verwachting wordt de Omgevingswet per 1 januari 2021 ingevoerd. De Omgevingswet raakt alle aspecten van de organisatie: de inhoud (andere regels), de producten, de processen, de omvang van de werkzaamheden, de cultuur, benodigde competenties, de samenwerking met ketenpartners, et cetera. In december 2018 hebben de bestuurlijke opdrachtgevers de ODR opdracht gegeven zich hier op voor te bereiden. Regionale samenwerking speelt hierin een belangrijke rol.
3. *Asbestdaken:* In 2024 is er een verbod op het hebben van asbestdaken. De ODR is begonnen met een project om de verwijdering van asbestdaken te versnellen en bewustwording te creëren.

Waren er belangrijke ontwikkelingen in 2018?

De aantrekkende economie heeft er voor gezorgd dat de werkzaamheden van de ODR fors zijn gestegen.

Eventueel: algemene indruk van de jaarrekening of de prestaties van de gemeenschappelijke regeling in 2018.

De totale bijdrage is als gevolg van de toename van de dienstverlening gestegen. Met name de groei van de bouwtaken heeft gezorgd voor meer inzet van de ODR. Met de invoering van de outputfinanciering bestaat er een duidelijke relatie tussen de geleverde diensten en de deelnemersbijdrage. In de afzonderlijke programma's is te zien dat de geleverde diensten fors hoger zijn dan begroot.

Aandachtspunt is niet alleen de kwantiteit van de werkzaamheden (hoe veel werk is er verricht) maar ook de kwaliteit (doen ze het werk ook goed). De ODR laat zien hier mee bezig te zijn door het ontwikkelen van KPI's en het klanttevredenheidsonderzoek.

Financieel

Was de gemeentelijke bijdrage uiteindelijk hoger of lager dan begroot? Hoe wordt dit verklaard?

Als met beslispunt 3 wordt ingestemd dan betekent dit voor Buren een teruggave van € 53.194 over 2018. De teruggave bestaat uit drie onderdelen: Onderbesteding VVGB en ODRN. Totaal een voordeel voor Buren van € 69.171. De DVO-afname is hoger dan begroot. Dit levert een nadeel op van € 35.977. Dit komt door:

De gemeente Buren heeft werkelijk in 2018 € 2.285.645 betaald aan de ODR. Dit is € 42.700 meer dan genoemd in de jaarrekening van de ODR. De extra kosten zijn voor Heffen en innen, onderzoek breedplaatvloeren en energiecontroles.

Tot slot zijn de kosten € 96.816 hoger dan waarmee we in onze eigen begroting rekening hielden. Als gevolg van de aantrekkende economie zijn de werkzaamheden die de ODR heeft verricht voor de gemeente Buren gestegen. Hier staat tegenover dat de inkomsten uit leges fors zijn gestegen met € 213.873,00. Per saldo houden wij dus positief resultaat over.

Was er een bezuinigingstaakstelling en werd deze gehaald?

Er waren in 2018 geen bezuinigingstaakstellingen.

Is er voldoende rekening gehouden met eventuele risico's?

Een van de belangrijkste risico's is de krapte op de arbeidsmarkt. Het is in toenemende mate moeilijk om geschikt personeel te vinden en dat terwijl de hoeveelheid werk alleen maar toeneemt.

Het weerstandsvermogen valt met een ratio van 0,58 in de categorie F – ruim onvoldoende. Wanneer wordt ingestemd met de toevoeging aan de algemene bedrijfsreserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen valt de ratio in 1,0 categorie C – voldoende.

Sinds december 2018 is de ODR eigenaar van het oude pand van Regio Rivierenland. Hierbij is ook de aanwezige voorziening groot onderhoud van 66.162 overgeheveld van de Regio Rivierenland naar de ODR. Omdat in 2019 investeringen gaan plaatsvinden in het nieuwe pand van de ODR in het kader van duurzaamheid en binnenklimaat wordt nu voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve huisvesting.

De risico's zijn goed in beeld gebracht. Voor nadere toelichting verwijzen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op blz. 35 van de jaarrekening.

Algemene financiële indruk van de jaarrekening

De algemene indruk is positief. Van alle genoemde risico's is alleen de beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel aan de orde geweest.