

Toelichting op financiële producten ODBN

1. Inleiding

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingdienst Brabant Noord (ODBN) doet u de volgende financiële producten toekomen:

- Jaarrekening 2014;
- Concept Begroting 2016.

Het jaar 2015 is van start gegaan met een interim – directeur, die onmiddellijk een plan van aanpak heeft ontwikkeld. Gelet op de tijd die is gemoeid met de totstandkoming van dit plan van aanpak en de relatie die dit heeft met de jaarrekening 2014 en de concept begroting 2016, heeft de procedure van behandeling voor laatstgenoemde documenten vertraging opgelopen. Met deze toelichting wil het DB van de ODBN u nader informeren over de context van deze documenten en een perspectief schetsen van het proces waarin de opbouw van de ODBN zich bevindt.

2. De Omgevingsdienst Brabant Noord

Als uitvloeisel van het rapport van de commissie Mans naar aanleiding van een aantal rampen in Nederland is in 2013/2014 het landsdekkend stelsel van omgevingsdiensten van start gegaan. De gemeenten en provincie in Noordoost Brabant hebben in dat kader op 25 april 2013 besloten tot het oprichten van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Brabant Noord¹. De ODBN is op 1 januari 2014 echt van start gegaan. Het AB heeft op 12 maart 2014 de missie en visie voor deze nieuwe dienst vastgesteld. In dit Koersdocument “Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016”² worden de kaders neergezet voor de ontwikkeling van de ODBN. In het Koersdocument is beschreven dat de ODBN in 2020 de vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de deelnemende gemeenten en provincie op een integrale en kwalitatief goede wijze verzorgt als natuurlijk verlengstuk van het openbaar bestuur. De deelnemende partijen willen via de ODBN goed samenwerken in de zorg voor de fysieke leefomgeving, in het bijzonder op het terrein van de landbouw en groene wetgeving. Om daar te komen is vastgesteld dat de ODBN er eerst voor moet zorgen dat de basis eind 2016 op orde is.

Gelet daarop is in het Algemeen Bestuur (AB) van 8 april 2015 het Plan van aanpak 2015-2016 “Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst”³ vastgesteld. Belangrijke bouwstenen daarbij zijn de kernwaarden van de ODBN: Klantgericht / Deelnemergericht, Kwaliteit, Kosten. Het Plan van aanpak is opgebouwd uit drie thema’s, die er op gericht zijn om de doelstellingen van het Koersdocument te realiseren en daarbij de kernwaarden van de ODBN te versterken. Het thema ‘Samenwerking op orde’ draagt met name bij aan verbetering van de kernwaarde Klantgericht/ Deelnemergericht. Het thema ‘transparante en financieel gezonde organisatie op orde’ draagt met name bij aan de kernwaarden kwaliteit en kosten. Het thema ‘Bemensing op orde’ draagt bij aan alle kernwaarden. De ontwikkeling van de organisatie is er dus op gericht om deze bestuursopdracht, in dienst van alle deelnemers, te realiseren. Bij het vaststellen van financiële kaders heeft het DB de invulling van deze opgave tot een wezenlijk uitgangspunt benoemd omwille van het belang van een veilige en gezonde leefomgeving voor de burgers, de

¹ Vindplaats GR: www.odbn.nl/documenten

² Vindplaats Koersdocument: www.odbn.nl/documenten

³ Vindplaats Plan van aanpak: www.odbn.nl/documenten

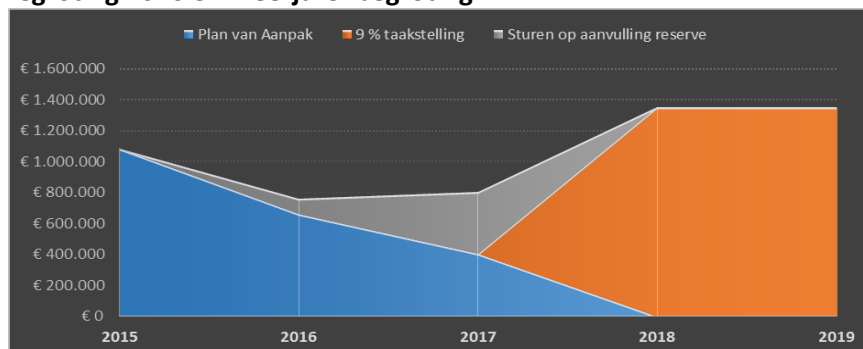
reden voor het oprichten van Omgevingsdiensten in Nederland. Deze investering in de ODBN is noodzakelijk, waarna de bezuinigingstaakstelling vervolgens ingevuld kan worden.

3. Jaarrekening 2014 en Plan van aanpak 2015-2016

De *jaarrekening 2014* is de eerste volledige jaarrekening van de ODBN. Het jaar 2014 was het eerste volledige jaar in het bestaan van de ODBN. Het jaarverslag 2014⁴ heet dan ook 'Het eerste jaar samen'. In de vergelijking met de begroting 2014 is als bijzonderheid nog wel te vermelden dat de begroting is vastgesteld in de vergadering van het AB van 31 oktober 2013, nog voordat de ODBN echt in werking was. De begroting is vooral opgebouwd op inschattingen en aannames. Uit de analyse van de jaarrekening 2014 kunnen de eerste lessen worden getrokken, mede ten behoeve van de begroting 2016 en verder.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat. Dit wordt vooral veroorzaakt door het verschil tussen het beschikbaar gestelde budget voor de zogenaamde VVGB bedrijven en de feitelijke uitvoeringskosten in 2014. Ook zijn enkele posten gesignaleerd die te ruim blijken te zijn ingeschat voor het doel waarvoor ze zijn opgenomen. Dit laatste blijkt ook uit de managementrapportage per 1 juni 2015. Het DB stelt voor om deze middelen te investeren in de uitvoering van het Plan van aanpak 2015-2016. Daarmee financiert de ODBN zelf investeringen om de basis op orde te maken. De keuze om deze middelen in te zetten voor het realiseren van de bestuursopdracht uit het Koersdocument betekent tevens dat deze beschikbare middelen niet voor de taakstellende bezuiniging van 9% in 2017 ten opzichte van de begroting 2014 kunnen worden ingezet. Hierbij moet in ogenschouw worden genomen dat de Gemeenschappelijke Regeling ODBN niet gelijk is aan de gemeentelijke of provinciale organisatie. De ODBN is een uitvoeringsorganisatie met maar heel beperkte beleidsmatige ruimte. De kosten van de ODBN bestaan voor bijna 90% uit (vaste) personeelslasten. Voor de inkomsten is de ODBN nagenoeg geheel afhankelijk van de opdrachten die de deelnemers aanleveren, waarbij verrekening op basis van gewerkte uren plaatsvindt. Dit betekent dat op korte termijn geen andere mogelijkheden aanwezig zijn om de taakstellende bezuiniging te realiseren. Het DB kiest dus voor investering in de ontwikkeling van de ODBN conform de missie en visie van het AB. Om de voortgang van de investeringen te monitoren en te kunnen sturen wordt de Planning & Control Cyclus geoptimaliseerd. In de volgende kwartaalrapportage tot 1 oktober 2015 zal deze verbetering zijn doorgevoerd.

4. Concept Begroting 2016 en meerjarenbegroting



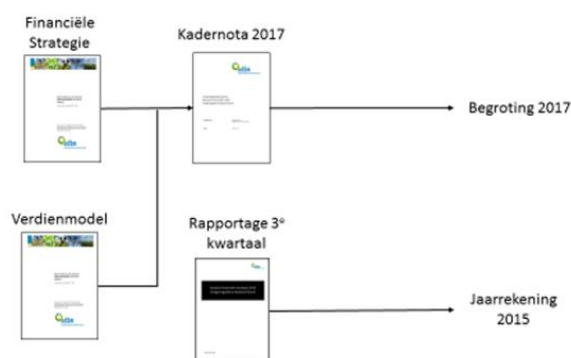
⁴ Vindplaats jaarverslag 2014: www.odbn.nl/jaarverslag

Bij het vaststellen van de *Kadernota 2016* (Algemeen Bestuur 8 april 2015) waren ervaringscijfers uit 2014 nog niet beschikbaar. De inzichten die zijn opgedaan uit de analyse van de jaarrekening 2014 zijn nu verwerkt in de *Begroting 2016*. Een belangrijk punt daarbij betreft het voorstel om de taakstellende bezuinigingen uit te stellen.

Het DB kiest er voor om de financiële ruimte niet in te zetten voor bezuinigingen, maar in te zetten voor uitvoering van het Plan van aanpak 2015-2016 om de basis op orde te maken. Er worden geen extra bijdragen van deelnemers voor de uitvoering van het plan van aanpak gevraagd. Mogelijke positieve saldi in 2015/2016 zullen worden gebruikt om de reservepositie te verstevigen, omdat deze nu erg fragiel is.

5. Proces / Vervolg

In het kader van de uitvoering van het Plan van aanpak zal in het derde kwartaal een financiële strategie voor de komende jaren worden opgesteld. Daarbij hoort ook een nadere beschouwing ten aanzien van het verdienmodel van de ODBN. In de Kadernota 2017, die in het derde kwartaal 2015 wordt opgesteld, worden heldere keuzes voorgesteld ten aanzien van de wijze waarop de taakstelling gerealiseerd kan worden. Het uitgangspunt is en blijft om de taakstelling van 9% bezuiniging te realiseren in 2018. In de Kadernota 2018 zal de invulling van de taakstelling van 9% worden aangegeven.



6. Afsluitend

Door omstandigheden is de behandeling van de financiële producten van de ODBN anders gelopen dan vooraf gepland. Daardoor kunnen nu wel de nodige onderdelen in samenhang met elkaar aan u worden aangeboden. Het DB kan zich echter voorstellen dat de behandeling van deze documenten lastig is. Het DB biedt daarom nadrukkelijk de ondersteuning door de ODBN aan bij behandeling in commissie of gemeenteraad / Provinciale Staten. De concept Begroting 2016 wordt u aangeboden met de gelegenheid om uw zienswijze kenbaar te maken. Volgens planning zal het AB in de vergadering van 21 oktober 2015 het voorstel behandelen omtrent de vaststelling van de Begroting 2016. Het DB verzoekt u derhalve om uw zienswijze voor 30 september 2015 kenbaar te maken. Het voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2014 wordt geagendeerd in de vergadering van het AB van 21 oktober 2015.