

17.053338 17.053338



RAADSADVIES

Jaarstukken 2016 en Ontwerp programmabegroting 2018 ODBN

2017/13134	
Auteur	: ing. C.A.P. van Dooren
Afdeling	: Ruimte
E-mail	: Cor.van.Dooren@uden.nl
Port.	: M. van Merwerode

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Jaarstukken 2016 en Ontwerp programmabegroting 2018 ODBN.

Advies

1. Kennis te nemen van het negatieve resultaat van de jaarrekening 2016 en de dekking daarvan door onttrekking uit de algemene reserve.
2. Te besluiten om in de zienswijzen over de ontwerpbegroting 2018 van de ODBN mee te geven dat;
 - 1) Snel duidelijkheid wordt gegeven over de financiële consequenties van de invoering van de omgevingswet.
 - 2) De mogelijkheden naar een nieuwe financieringsmethodiek worden onderzocht.
 - 3) De weerstandsratio vanaf 1 januari 2019 groter dan 1,0 is en een plan van aanpak opgesteld wordt om te komen tot een robuust weerstandsvermogen.

Inleiding

De ODBN biedt de jaarrekening 2016 en de ontwerpbegroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019-2021 aan. Deelnemers worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen over de begroting. Bij de besluitvorming van de begroting betreft het Algemeen Bestuur (AB) van de ODBN de zienswijzen van de deelnemers.

Beoogd effect

Dat de raad sturing kan geven aan de financiële P&C cyclus van de ODBN.

Duurzaamheid

Dit onderwerp is procedureel van aard. Daarom is geen duurzaamheidsscan uitgevoerd.

Argumenten

1.1 Er is een negatief resultaat over 2016 gerealiseerd.

De financiële jaarrekening over het jaar 2016 sluit met een nadelig resultaat van €552.000. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de volgende incidentele uitgaven:

- Eenmalige reservering vakantiegeld, €375.000. Dit heeft betrekking op de invoering van de Individuele Keuze Budget (IKB) regeling. Hierdoor moet verplicht eenmalig, over de periode van 1 mei 2016 t/m 31-12-2016, vakantiegeld uitgekeerd worden.
- Verlaging bijdrage Verklaring Van Geen Bedenkingen (VVGB) gelden, €107.000. Vanaf 2014 zijn de VVGB taken inclusief financiële middelen overgedragen van de Provincie aan de Omgevingsdiensten. Voor de ODBN is vanaf dat moment in de begroting een jaarlijkse opbrengst ingerekend. De feitelijke uitvoeringskosten zijn echter veel lager. Hierover is veel discussie geweest. Het AB heeft begin dit jaar hierover een besluit genomen. Dit hield onder andere in dat de VVGB-deelnemers het VVGB budget 2014 betalen met uitzondering van een restantvordering van een van de deelnemers en dat deze restantvordering verwerkt wordt in de jaarrekening 2016.
- Eenmalige ICT kosten, €160.000. Dit betreffen niet voorziene kosten in verband met de uitbesteding van het netwerk beheer en extra werkzaamheden voor het operationeel maken van de nieuwe intake applicatie (S40).

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve.

2.1 Snel duidelijkheid geven over de financiële consequenties van de invoering van de Omgevingswet.

Op dit moment worden voor de ontwikkelingen van de invoering van de Omgevingswet nog geen extra middelen van de deelnemers gevraagd. De invoering, die is voorzien in 2019, zal echter wel een grote impact hebben op de informatievoorziening en de interne bedrijfsvoering zoals opleiding van medewerkers en het opnieuw inrichten van processen en procedures. Op landelijke niveau overleggen het VNG en IPO nog over de invoeringskosten van de Omgevingswet. Nu is nog onduidelijk of de omgevingsdiensten rechtstreeks gecompenseerd worden voor deze kosten of dat dit via een verhoging van het gemeente- en provinciefonds zal plaatsvinden. Het is van belang om zo vroeg als mogelijk op de ontwikkelingen in te spelen.

2.2 De mogelijkheden te onderzoeken naar een nieuwe financieringssysteem.

Tot heden toe worden de werkzaamheden van de ODBN gefactureerd op basis van de werkelijke tijdbesteding. Het zogenaamde "uurtje factuurtje" model. Aan de andere kant staat het zogenaamde lump-systeem waarbij de ODBN een totaal bedrag ontvangt bijvoorbeeld op basis van het inrichtingenbestand. Verantwoording wordt afgelegd op macroniveau. Daar tussen in is er een model dat uitgaat van productprijzen. Al langere tijd wordt gesproken over een andere financieringssysteem. Het is goed als de ODBN daarover, in samenwerking met alle deelnemers, in 2017 tot een gezamenlijk standpunt komt. Tot heden toe is dat er niet van gekomen.

2.3 De weerstandsratio dient met ingang van 1 januari 2019 boven de 1,0 uit te komen en een plan van aanpak opstellen om tot een robuust weerstandsvermogen te komen.

Per 31 december 2018 bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit op basis van de geactualiseerde risico's €630.000. Met een weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve van €200.000 bedraagt de ratio 0,3 en dat is conform de waarderingstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement ruim onvoldoende. Een ratio van groter dan 1,0 is voldoende. De ODBN dient in een Nota reserves en voorzieningen 2017 de mogelijkheden te onderzoeken om de weerstandsratio naar een voldoende te brengen. Namens de deelnemers brengt het adoptiepanel een advies uit. Het adoptiepanel vindt ook dat er een herijking van de Nota reserves en voorzieningen dient plaats te vinden en adviseert in het verlengde hiervan een plan van aanpak op te stellen waaruit blijkt hoe de komende jaren kan worden gezorgd voor een voldoende robuust weerstandsvermogen.

Kanttekeningen

2.1 De zienswijzen staan de begroting niet in de weg.

De zienswijzen zijn niet bedoeld om de begroting aan te passen maar juist stimulerend gericht om de ODBN te prikkelen om maatregelen te treffen teneinde de begroting zo snel als mogelijk op orde te krijgen.

Financiën

De ODBN heeft een risicomanagementsysteem. De belangrijkste risico's zijn:

- Minder omzet realiseren.
- Extra druk op indirecte uren.
- Stijging van indirecte uren ten opzichte van uitgangspunten in de begroting.
- Aanvullend opleidingsbudget.

De risico's worden afgedekt door beheersmaatregelen.

De bijdrage 2017 aan de ODBN valt binnen het geraamde budgetten FCL47230091, FCL47230092 en FCL47230093.

Communicatie

De zienswijzen worden naar de ODBN gezonden.

Vervolg

12 juli: Vaststelling begroting in AB.

Bijlagen

1. Concept Jaarstukken 2016 ODBN.
2. Ontwerp Programmabegroting 2018 en Meerjarenraming 2019-2021 ODBN.
3. Zienswijzen Uden begroting 2018 ODBN.

Uden, 30 mei 2017

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

mr. J.M. Smarius

drs. H.A.G. Hellegers