

Datum 31 januari 2018
Aan Algemeen Bestuur
Van Dagelijks Bestuur
Kopie Directieteam
Bijlagen -1-
Onderwerp Opdracht externe review financiële knelpunten ODBN

MEMO

Inleiding

Het DB heeft besloten, mede naar aanleiding van de behoefte van het Algemeen Bestuur, een externe review uit te laten voeren met als doel concrete voorstellen te doen voor het inrichten van een robuuste begroting. Voor de uitvoering van dit besluit is een begeleidingsgroep ingesteld en een planning vastgesteld. Zie bijgevoegde memo d.d. 15 december 2017 voor een nadere toelichting.

19 januari jl. is door de begeleidingsgroep BMC Advies geselecteerd om de review uit te voeren. Het DB heeft in de vergadering van 31 januari deze keuze, de offerte en de aanpak geaccordeerd.

Beoogd effect

De ODBN wil zich voor de toekomst richten op het realiseren van de inrichting van een robuuste begroting. Dit dient bij te dragen aan het realiseren van een toekomstbestendige organisatie om de werkzaamheden te vervullen die gericht zijn op een gezonde en veilige fysieke leefomgeving en waarbij tijdig kan worden gestuurd op gebeurtenissen en ontwikkelingen.

Onder een robuuste begroting verstaan wij een begroting die voldoet aan de volgende randvoorwaarden:

- de informatie in de begroting is juist, volledig, consistent en herleidbaar;
- de begroting bevat voldoende info om adequaat te sturen;
- de begroting geeft inzicht in de aanwezige risico's en mogelijkheden om deze te beïnvloeden;
- de begroting biedt een adequaat beeld ten opzichte van jaarrekening: de afwijkingen zijn beperkt;
- de bekostiging van de ODBN in de vorm van bijdragen van de deelnemers op basis van het uurtarief zijn dekkend voor de gemaakte kosten;
- er bestaat een transparante onderbouwing van het uurtarief.

Toelichting

Het ontbreken van betrouwbare managementinformatie wordt door de organisatie genoemd als een van de belangrijkste tekortkomingen in de huidige werkwijze. De verwachting is ook dat het geprognosticeerde tekort over 2017 grotendeels een structurele oorzaak heeft (en daarmee doorwerking heeft naar de toekomst). Vragen die hierbij relevant zijn:

- Waardoor zijn de tarieven niet kostendekkend?
- Wat is nodig om de tarieven kostendekkend te maken?

BMC Advies heeft deze vragen in de volgende kernvraag vertaald ten behoeve van het uit te voeren onderzoek:

Kernvraag:

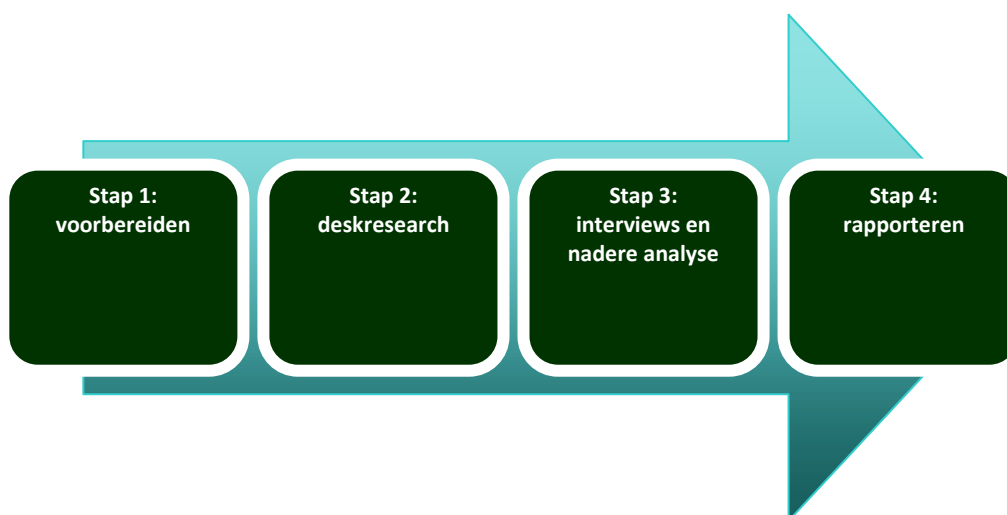
Welke (financiële) knelpunten bestaan er in de ODBN om te komen tot een robuuste begroting met actuele en juiste managementinformatie en welke acties dienen ondernomen te worden om deze knelpunten weg te nemen?

Ten behoeve van de beantwoording van deze kernvraag valt de onderzoeksaanpak uiteen in de volgende drie componenten:

- **Inzicht** – Inzicht in de huidige knelpunten die de inrichting van een robuuste begroting en actuele en juiste managementinformatie belemmeren.
- **Overzicht** – Overzicht van de verbeteringen die noodzakelijk zijn om te komen tot een robuuste begroting en actuele en juiste managementinformatie.
- **Uitzicht** – Een lijst van concrete acties die nodig zijn om de geïdentificeerde verbeteringen te realiseren.

Vervolg

BMC Advies heeft zijn plan van aanpak in onderstaande figuur weergegeven.



In de bijgevoegde offerte wordt dit nader toegelicht, korthedshalve verwijzen wij hier naar.

Op donderdag 8 februari 2018 om 10.30 uur tot 11:30 is er in De Vliert in Den Bosch een groeps gesprek gepland met (een vertegenwoordiging) van het AB om de politieke context van het vraagstuk te inventariseren. De AB-leden zijn / c.q. worden z.s.m. voor dit gesprek uitgenodigd.

De verzamelde informatie en de analyse worden transparant en bondig gepresenteerd in een rapport van bevindingen waarbij concrete oplossingsrichtingen worden gepresenteerd. Het betreft een beschrijving van de vraagstelling, het gehanteerde vragenkader, de onderzoeksmethodiek en de feitelijke bevindingen, inclusief de consequenties voor de mogelijke oplossingsrichtingen.

Wij gaan er vanuit u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

Dhr. J.A.J. Lenssen

Dhr. M van Merwerode

Bijlagen:

Memo d.d. 15 december 2017 'Informatie m.b.t. review financiële knelpunten ODBN'