

Aan:

- Provinciale Staten van Zuid-Holland
- de raden van de gemeenten in Zuid-Holland Zuid

Uw brief van	Verzenddatum	13 april 2017	
Uw kenmerk	Dossier		
Reactie op	Zaaknummer	Z-17-319518	
Onderwerp	Ons kenmerk	D-17-1658150	(Gelieve bij correspondentie dit nummer te vermelden)
	Behandeld door	J. den Uijl	

Ontwerpbegroting 2018 en voorlopige
jaarrekening 2016 Omgevingsdienst
Zuid-Holland Zuid

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij sturen wij u de ontwerpbegroting 2018 en de voorlopige jaarrekening 2016 (met goedkeurende controleverklaring) van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ). U kunt de informatie uit deze stukken gebruiken ten behoeve van uw voorjaarsnota. Beide documenten zijn op 12 april 2017 vastgesteld door het dagelijks bestuur.

Procedure

Graag ontvangen wij - overeenkomstig artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling en de artikelen 58b en 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) – voor 10 juni 2017 uw zienswijze op de *ontwerpbegroting 2018*.

Het algemeen bestuur zal op 6 juli 2017 bij de definitieve vaststelling van de *jaarstukken 2016* een besluit nemen over de bestemming van het rekeningresultaat, gezien in samenhang met het meerjarige begrotingsbeeld. Binnen het bestuur van OZHZ geldt in dat kader de afspraak dat u in de gelegenheid wordt gesteld om tevens een reactie te geven op het resultaat uit de jaarstukken 2016, en deze te betrekken bij genoemde zienswijze op de ontwerpbegroting 2018.

Het algemeen bestuur van OZHZ stelt de begroting 2018 en de jaarrekening 2016 (als onderdeel van de jaarstukken 2016) definitief vast op 6 juli 2017, waarna de stukken worden toegezonden aan de Minister van BZK. Wij zullen u op dat moment ook berichten hoe de ingekomen zienswijzen (begroting 2018) en reacties (bestemming van het rekeningresultaat 2016) in de stukken zijn verwerkt.

Ontwerpbegroting 2018

De ontwerpbegroting 2018 is gebaseerd op de door het algemeen bestuur op 24 november 2016 vastgestelde begrotingsrichtlijnen. De in de Wgr voorgeschreven algemene financiële en beleidsmatige kaders zijn opgenomen in deel I van de ontwerpbegroting.



De ontwerpbegroting 2018 is structureel in evenwicht. OZHZ heeft de afgelopen jaren diverse efficiencyverbeteringen doorgevoerd; de financiële basis is op orde. Er is echter wel sprake van een aantal veelal (exogene) majeure ontwikkelingen met financiële consequenties. Voorbeelden zijn mogelijke gemeentelijke herindelingen in de regio, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, de vermoedelijke overgang van provinciale Brzo-taken naar de DCMR Milieudienst Rijnmond en de Omgevingswet. OZHZ monitort deze ontwikkelingen nauwlettend en brengt daarbij zo goed mogelijk de financiële effecten en beheersmaatregelen in beeld. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt daarom uitgebreid ingegaan op mogelijke impact, kans en beheersmaatregelen vanwege deze ontwikkelingen. Conclusie daarbij is dat de huidige omvang van het weerstandsvermogen niet toereikend is om de financiële risico's te kunnen opvangen. In dat kader stelt OZHZ dan ook voor om het weerstandsvermogen te verhogen vanuit het resultaat 2016. Zie de paragraaf hierna over de voorlopige jaarrekening 2016.

In de ontwerpbegroting 2018 is - conform de door het algemeen bestuur besloten systematiek - wederom uitgegaan van de nullijn. Daarbij past echter een kanttekening. De vraag of OZHZ een nullijn kan realiseren in 2018 (en daarna) is namelijk sterk afhankelijk van het verloop van de eerder genoemde exogene ontwikkelingen, en de mate waarin het voor de dienst mogelijk is daarop goed en tijdig te anticiperen in de zin van het nemen van genoemde beheersmaatregelen. Die exogene ontwikkelingen maken bovendien dat OZHZ sterk de verwachting heeft dat het rekeningresultaat in de nabije toekomst minder positief zal uitvallen. Daarop maken wij u graag nu al opmerkzaam.

Voorlopige jaarrekening 2016

In de jaarstukken 2016, die bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II), doet OZHZ verslag over de uitvoering van de begroting 2016, alsmede de daarin opgenomen speerpunten en prestatie-indicatoren. Het jaarverslag is de verantwoording over de behaalde resultaten, zowel beheersmatig als financieel. Inhoudelijk wordt separaat gerapporteerd naar iedere gemeente en naar de provincie, in hun rol als opdrachtgever, over de uitvoering van de individuele jaarprogramma's. De jaarrekening bevat de balans, programmarekening en de SISA-verantwoording over de subsidies. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven op de door het dagelijks bestuur op 12 april jl. vastgestelde voorlopige jaarrekening 2016.

Financieel sluit de jaarrekening 2016 met een positief saldo van € 1,734 mln. Bij de begroting was uitgegaan van een saldo van 0,448 mln. Het resultaat ten opzichte van de begroting komt daarmee uit op 1,284 mln. Belangrijkste verklaring ligt in een aantal ontwikkelingen van incidentele aard. Zo heeft een aantal complexe inhoudelijke dossiers in het najaar geleid tot een fors hogere omzet. OZHZ heeft hierop ingespeeld door het aantrekken van extra flexibele schil. Tegelijkertijd heeft geen uitbreiding plaatsgevonden van de overhead. Hierdoor hebben de extra activiteiten geleid tot een relatief grote marge. Ook is sprake van een relatief hoge productiviteit van eigen personeel door enerzijds de extra taken en anderzijds een daling van het ziekteverzuim. Per saldo is het effect van de hogere incidentele omzet en productiviteit circa € 0,5 mln. Dit is nadrukkelijk een incidenteel effect.

De structurele omzet staat onder druk ten gevolge van ontwikkelingen in de externe omgeving, zoals omschreven in de begroting 2018. Het bleek niet altijd mogelijk om extra deskundig personeel in te huren. Daarom is een beroep gedaan op extra tijdelijke inzet van de eigen medewerkers wat heeft geleid tot een toename van het verlofstuwmeer, een achterblijvende opleidingsinspanning en een bovenmatig beroep op de overhead.

Daarnaast is sprake van een aantal incidentele meevallers in de exploitatie. Het SCD heeft een frictievergoeding verstrekt vanwege de overname van boventallig personeel. Ook is de verplichting in het kader van de invoering van het Individuele Keuzebudget aanmerkelijk lager uitgevallen en heeft OZHZ te maken met lagere kapitaallasten, een lagere naheffing van de fiscus en vrijval van de post onvoorzien. Per saldo verklaren deze incidentele meevallers circa € 0,6 mln. van het resultaat.

Tot slot is sprake van een overschrijding van budgetten in het kader van de uitvoering van de bouwtaken (€ 0,1 mln.) en een door de accountant voorgeschreven afwaardering van het verlofstuwmeer (€ 0,1 mln.) vanwege een andere waarderingssystematiek.

Het dagelijks bestuur is voornemens het algemeen bestuur voor te stellen om het resultaat deels te reserveren, en het onverdeelde resultaat te retourneren ten gunste van de eigenaren van OZHZ. Reservering is in de eerste plaats - zoals gezegd - noodzakelijk ten behoeve van aanvulling van het weerstandsvermogen van de gemeenschappelijke regeling. Dit gelet op de majeure financiële risico's als gevolg van de externe ontwikkelingen waarmee OZHZ op korte en middellange termijn te maken krijgt. Er is vanwege deze ontwikkelingen een reëel risico op inkrimping van de organisatie en bijbehorende frictiekosten en schaalnadelen. Daarnaast zal worden voorgesteld om middelen te reserveren voor de verdere professionalisering en doorontwikkeling van OZHZ waarbij sprake is van een forse veranderingopgave, het digitaliseren van het archief, de afkoop van de leaseregeling, de uitvoering van bouwtaken en het financiële risico ten gevolge van het verlofstuwmeer.

Tot slot

Ook dit jaar worden in mei 2017 weer informatiebijeenkomsten georganiseerd voor raadsleden in de Alblasserwaard-Vijfheerenlanden, de Drechtsteden en de Hoeksche Waard om de begroting en jaarstukken toe te lichten. Dat doen we - net als voorgaande jaren - samen met de Veiligheidsregio en de Dienst Gezondheid en Jeugd. Wij hopen u daar te treffen en zien uw zienswijze en/of reactie met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid,
Namens deze,

De secretaris,
Mr. R. Visser

Deze brief is digitaal vastgesteld en is daarom niet ondertekend.

Bijlagen:

- Ontwerpbegroting 2018 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid
- Voorlopige jaarrekening 2016
- Controleverklaring accountant bij de voorlopige jaarrekening 2016