

## **INFORMATIEMEMO RAAD bij 15bw000080**

Kenmerk: 15BW000134

### **Inleiding**

Deze memo bevat een toelichting op de beoordeling van de concept-jaarstukken en Ontwerp Meerjarenprogrammabegroting 2016-2019.

### **1. De concept-jaarstukken 2014**

#### *Uitvoering taken*

De ODRA heeft in 2014 de door ons opgedragen taken uitgevoerd binnen het daarvoor beschikbaar gestelde budget. In de uitvoering heeft er wel een verschuiving van werkzaamheden plaats gevonden. Hierover is in de verschillende rapportagemomenten uitvoerig gesproken. Naar aanleiding hiervan is de behoefte uitgesproken om de werkzaamheden en werkafspraken die zijn gemaakt goed door te nemen en te proberen tot een betere planning te komen. Alhoewel de uitvoering niet tot problemen leidt, willen wij meer grip op de processen krijgen, met name ook die betrekking hebben op de overdrachtsmomenten en de afstemming met de taken die wij zelf nog uitvoeren. Eén van de doelstellingen was om te komen tot een kostenbesparing door meer efficiency. Duidelijk is dat er binnen het budget taken worden uitgevoerd. Het is helaas nog niet zodanig inzichtelijk of er daadwerkelijk sprake is van een winst. De ODRA maar ook wijzelf moeten nog meer inzichtelijk en meetbaar maken hoeveel tijd met de verschillende taken gemoeid is. Hier zal de komende tijd aandacht voor zijn door meer concrete werkafspraken te maken. De ODRA zal daarnaast met een systeem gaan werken waardoor resultaten beter meetbaar zullen zijn.

De ODRA wil in 2015 tot een verdere kwaliteitsslag komen. De activiteiten die zij daarvoor wil uitvoeren worden besproken in het partneroverleg en besluitvorming vindt plaats op bestuurlijk niveau. De inbreng van de gemeente Overbetuwe is gericht op het kritisch blijven volgen van de kosten die dergelijke activiteiten met zich brengen. Investeringszaken zullen zich uiteindelijk terug moeten verdienen maar het uitgangspunt voor ons blijft dat er budgetneutraal wordt gewerkt waarbij een acceptabel niveau productieve uren wordt behaald.

Vanaf 2017 zal de ODRA werken op basis van een outputfinanciering. Dit zal een beter beeld geven van de uitvoering en de daarbij horende kosten. Wel is het van belang om inzicht te hebben in de totstandkoming van de tarieven. Hiervoor is aandacht.

#### *Samenvatting financiële gegevens jaarrekening 2014*

- De accountant Ernst & Young verstrekt een goedkeurende verklaring.
- De bijdrage 2014 voor Overbetuwe was € 556.078. Deze uitgave past binnen het budget 2014.
- Het resultaat 2014 van de ODRA bedraagt € 789.450 waarvan € 250.000 wordt gestort in de Algemene Reserve (aanvulling tot € 500.000, grondslag GR). Resteert een te bestemmen resultaat van € 539.450.
- Weerstandsvermogen is ruim voldoende.
- Tussen de begroting- en jaarcijfers zitten relatief grote verschuivingen. ODRA wijdt dit aan het gebrek aan ervaringscijfers.

- De grotere voordelen zijn voornamelijk behaald binnen bouwtaken, milieumeting en incidentele kosten (waaronder opleidingskosten).
- Het resultaat 2014 wordt als volgt bestemd:

| Omschrijving                                                       | Bedrag           | Toelichting                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente Arnhem bouwtaken                                          | € 207.284        | Cf afspraak saldo bouwtaken ver-<br>rekenen                                                    |
| Gemeente Lingewaard bouwtaken                                      | € 56.964         | Cf afspraak saldo bouwtaken ver-<br>rekenen                                                    |
| Resultaat Bureau Milieumetingen naar Be-<br>stemmingsreserve (BR)  | € 82.451         | Conform 2013 resultaat BMM toe-<br>voegen aan reserve ter dekking<br>toekomstige investeringen |
| Niet besteed budget persoonlijke ontwikke-<br>ling CAR/UWO naar BR | € 58.500         | Besteding loopbaanbudget in 2015                                                               |
| Ottrekking aan BR milieutaken provincie<br>Gelderland              | -€ 37.384        | Werkzaamheden Provincie ten<br>laste brengen van gevormde reser-<br>ve                         |
| MRA Externe Veiligheid, dotatie aan BR                             | € 60.000         | Ter dekking MRA externe veiligheid                                                             |
| Toevoeging reserve opleidingsplan                                  | € 111.635        | Ter dekking opleidingsplan                                                                     |
|                                                                    | <b>€ 539.450</b> |                                                                                                |

Uit de jaarrekening blijkt dat de gemeente Overbetuwe het afgelopen jaar meer uren van de ODRA heeft afgenomen dan waar de gemeente op basis van de inputfinanciering recht op had. Er heeft echter geen nacalculatie plaatsgevonden. De kosten voor het primaire proces die bij ons in rekening zijn gebracht zijn daarom in overeenstemming met de begroting 2014.

## 2. Ontwerp Meerjarenprogrammabegroting 2016-2019

### *Algemeen*

De ODRA heeft een Ontwerp Meerjarenprogrammabegroting opgesteld voor de jaren 2016-2019. De ontwerpbegroting voor 2016 maakt hiervan onderdeel uit.

Op grond van artikel 59, eerste en derde lid Wgr wordt de ontwerpbegroting acht weken voordat zij aan het AB wordt aangeboden voor zienswijzen aan de raden van de deelnemende gemeenten toegezonden. Dit laat onverlet dat tegelijk ook zienswijzen kunnen worden ingediend over het deel dat gaat over de jaren 2017-2019.

Voor Overbetuwe zijn de volgende programma's relevant:

1. vergunningverlening milieu
2. handhaving milieu
3. handhaving bodem en vuurwerk
4. advies en overige taken

Per programma zijn per partner de voor het begrotingsjaar te leveren producten aangegeven. Overbetuwe heeft de afspraken hierover met de ODRA vastgelegd in een werkprogramma. De ODRA werkt door aan de ontwikkeling van kengetallen voor de verschillende uit te voeren taken. Daarnaast is in de programmabegrotingen vanaf 2014 een aanzet gemaakt met het opnemen van prestatie-indicatoren, waarmee inzichtelijk wordt gemaakt wat de ODRA binnen de programma's in termen van output kwantitatief én kwalitatief wil bereiken. Op deze manier is zij in staat om straks in de jaarrekening voor het totale takenpakket verantwoording af te leggen en de resultaten transparant en overzichtelijk te kunnen presenteren.

### *Uitvoering taken*

De bedragen die in de ontwerpbegroting zijn opgenomen vloeien voort uit de in het bedrijfsplan opgenomen fte's die door de gemeente Overbetuwe worden ingebracht/afgenomen.

Er blijkt een verschil te zitten in de realisatie van uren in 2014 ten opzichte van de begroting van 2016. Zo zijn er minder kosten begroot voor de post vergunningverlening en meer kosten geraamd voor de handhaving. Gezien de uitkomsten van de partnerrapportage waarin is gebleken dat er inderdaad minder uren zijn besteed aan vergunningverlening, is dit een logische verschuiving.

### *Samenvatting financiële gegevens begroting*

- Maatregelen ter voorkoming ophoging partnerbijdrage

De begroting 2016 is de eerste begroting waarbij zinvol gebruik gemaakt kan worden van ervaringscijfers. Bij het ramen van de loonkosten conform afgesloten cao inclusief inflatiecorrectie van 1% bleek dat er sprake zou zijn van een kostenstijging van totaal 4%. Deze kostenstijging is besproken in het partneroverleg, controllersoverleg en in het AB. Om de kostenstijging zo beperkt mogelijk te houden zijn uiteindelijk de volgende maatregelen genomen:

- De efficiencytaakstelling van 5% voor de jaren 2015 t/m 2018 is in 1 keer verwerkt in de begroting 2016;
- De productieve uren per medewerker zijn verhoogd van 1.350 naar 1.380.

Dit betekent hetzelfde werk met minder mensen.

De overige uitgangspunten zijn overeenkomstig de afspraken van het oorspronkelijk bedrijfsplan:

- Overheadpercentage van 0,526 van de geraamde salariskosten
- Voor onvoorziene uitgaven wordt een stelpost opgenomen van 0,5% van de geraamde kosten
- De materiële kosten worden geïndexeerd met 1,25%.

- Weerstandsvermogen ruim voldoende

Het weerstandsvermogen per 1-1-2015 (incl. bestemming rekeningresultaat 2014) bedraagt € 1.027.638. Begin 2015 heeft een uitgebreide risico-analyse plaatsgevonden. De risico's zijn gekwantificeerd met een bedrag en percentage. Het totaal aan risico's komt uit op ongeveer € 400.000. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende.

- Partnerbijdrage 2016 passend binnen begroting Overbetuwe

De bijdrage 2016 voor Overbetuwe is geraamd op € 529.200. In de gemeentebegroting 2016 is een bedrag van € 524.927 + € 4.273 via afwijking nullijn 2016 beschikbaar.

De stukken die voorliggen bevatten geen financiële of organisatorische consequenties voor de gemeente Overbetuwe. De daadwerkelijke uitvoering van de begroting is gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma. Hierover vindt uitvoerig overleg plaats, waarbij aandacht is voor de prioriteiten die u als gemeenteraad heeft gesteld.

Wij hebben vertrouwen in de aanpak van de ODRA en de slagvaardigheid waarmee gewerkt wordt. Wel blijkt dat in de praktijk behoefte is aan meer afstemming van werkzaamheden en duidelijkheid over verdeling van taken. Daarom zijn afspraken gemaakt om tot een verbetering te komen. Ten aanzien van het bijstellen van uitvoeringswerkzaamheden en het behandelen van onverwachte vragen stelt de ODRA zich flexibel op en is tot op heden gebleven binnen de ruimte die hiervoor is gegeven.