gemeente Steenbergen

BM1600230

RAADSMEDEDELING

Onderwerp
Begroting 2016/2017 gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB)

Steenbergen; 26 januari 2016

Aan de Raad,
Bij brief van 22 december jl. bent u door de Minister van Binnenlandse Zaken en koninkrijksrelaties op de hoogte gesteld dat de OMWB onder preventief toezicht is geplaatst omdat er nog geen begroting 2016 bij hem is ingediend. De minister heeft aangegeven dat hij uiterlijk op 15 maart 2016 een concept begroting wenst te ontvangen en dat hij zich zorgen maakt over de financiële situatie.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de OMWB d.d. 20 januari jl. is besloten een procesvoorstel vast te stellen om te komen tot een sluitende begroting 2016 en om aan de eis van de minister te kunnen voldoen.. Onderstaand treft u de tijdsplanning aan waarbij wij u attenderen op de nog te plannen bijeenkomst voor raadsleden en statenleden.

In het voorstel is rekening gehouden met de wens van het Algemeen Bestuur om het inzicht in de financiële situatie en de benodigde maatregelen in één keer te bespreken

Datum*	Activiteit	Actor
Januari/februari	Gespreksronde oude hypotheken	DB-lid met individuele AB-leden
20 jan	Vaststellen planning	AB-vergadering
25-29 jan	Analyse knelpunten begroting 2016 en 2017	Poho Financiën DB, Panel Planning & Control, OMWB
1-5 febr	Bespreken oplossingsrichtingen begroting 2016 en 2017	Poho Financiën DB, Panel Planning & Control, OMWB
1-5 febr	Analyse financiële situatie oude hypotheken	Poho Financiën DB, OMWB
8-12 febr **	Externe commissie van deskundigen adviseert over afdoening oude hypotheken	Advies door externe commissie***
februari (ochtend)	Bespreken oplossingen oude hypotheken, oplossingen begrotingen 2016 en 2017, verdeelsleutel afrekening 2015	Werkconferentie AB-DB
februari (avond)	Informatie delen, bijpraten	Bijeenkomst raads- en statenleden

maart	Verzenden van concept begroting 2016 en 2017 naar AB Verzending voorlopige jaarrekening 2015 naar de accountant	DB-vergadering
Uiterlijk 15 maart	Door DB vastgestelde concept begroting 2016 bij BZK	DB
23 maart	Toelichten concept begroting 2016 en 2017 Vaststellen verdeelsleutel afrekening tekorten	AB-vergadering
Uiterlijk 1 april	Vaststellen en verzenden concept begroting 2016 en	DB-vergadering
	2017 naar raden en staten voor zienswijzen (t/m 8 juni) Behandelen voorlopige jaarrekening 2015	
Uiterlijk 15 april	Voorlopige jaarrekening 2015 bij de deelnemers	DB
Uiterlijk 13 juli	Vaststellen begroting 2016 en 2017 Vaststellen jaarrekening 2015	AB-vergadering
Uiterlijk 1 augustus	Begroting 2016 en 2017 en jaarrekening 2015 bij BZK	DB

Beknopte analyse financiële situatie
Uit analyses van begrotingen van de afgelopen jaren incl. de niet vastgestelde (oude) begroting 2016 blijkt dat de aan die begrotingen ten grondslag liggende aannames niet realistisch waren.

Opbouw:
De begroting 2013 sloot met een tekort van € 1 miljoen waar tegenover een onttrekking is geraamd uit een reserve die er niet was.

Productiviteit en declarabiliteit:
In de begrotingen over 2013 tot en met 2015 wordt productiviteit gelijk gesteld aan declarabiliteit. In de begroting 2015 is gerekend met een norm van 1385 uur. Een realistische productiviteit van medewerkers in het primaire proces is 1360 uren. Dit stemt overeen met de normen die het Ministerie van Financiën presenteert. Een realistische declarabiliteit van medewerkers in het primaire proces is 1270 uren. De lagere declarabiliteit ten opzichte van de productiviteit kent een tweetal oorzaken:
1. 7300 uren die direct nodig zijn voor de productie / dienstverlening, zoals voor werkverdeling, coördinatie en operationele afstemming van activiteiten met de deelnemers, worden bij deelnemers niet in rekening gebracht. Het niet uitvoeren van deze activiteiten zou betekenen dat er geen afstemming is over te leveren producten en diensten.
2. De medewerkers uit het primaire proces werken aan interne projecten. Deze uren worden bij de deelnemers niet in rekening gebracht. Het gaat om circa 8800 uren.

De in totaal circa 16.000 niet declarabele uren kosten de OMWB tegen het gemiddelde inhuurtarief van

€ 65,-- per uur circa € 1 miljoen. Bij de bepaling van de kostprijs en verkooptarieven is hiermee geen rekening gehouden.

Frictie in arbeidscapaciteit:
Een zorgvuldige afstemming van de geraamde omzet in uren met het daarvoor benodigde aantal productie-uren werd niet afgezet tegen de beschikbare uren vanuit de formatie. Het tekort aan productiecapaciteit moest worden ingehuurd (of op termijn formatie-uitbreiding). Deze mismatch bedraagt in de diverse jaren een bedrag variërend van € 0,6 tot € 1,6 miljoen ten opzichte van de begroting.

Raming overige kosten:
De raming van de overige kosten is niet realistisch gebleken. In de 2e bestuursrapportage is inzage gegeven in de verschillen. In de oorspronkelijke begroting 2016 waren de overige kosten circa € 1,7 miljoen te laag geraamd.

Uitkomsten voor de begroting 2016 en 2017

Tekortsaldo
Op dit moment wordt de nieuwe begroting 2016 opgebouwd. Voor deze begroting wordt gerekend met realistische aannames. Het voorlopige begrotingssaldo is met deze aannames structureel € 3,2 miljoen negatief / tekort naast eenmalige lasten voor Huis op Orde van € 0,4 miljoen. De begroting 2017 zal naar verwachting vrijwel identiek zijn aan de begroting 2016.

Het eigen vermogen is negatief. Excl. de reserve huisvesting die als dekkingsmiddel in de begroting en meerjarenramingen wordt ingezet, is het saldo circa minus € 1 miljoen. Het verwachte tekort in de jaarrekening bedraagt volgens de 2e bestuursrapportage € 3 miljoen. Hiermee komt het aan te zuiveren negatieve vermogen over de periode tot 2016 naar verwachting uit op € 4 miljoen.

Ontwikkelingen
De OMWB geeft uitvoering aan fase 1 van het actieplan 'Huis op orde'. Een aantal ontwikkelingen doen zich nu en in de toekomst voor die van invloed zullen zijn op de financiële resultaten van de organisatie.

De belangrijkste ontwikkelingen voor de begroting 2016 en 2017 zijn:
- Resultaten vraagstukken oude hypotheken. Een aantal deelnemers heeft minder omzet ingebracht dan in aanvang de bedoeling was in relatie tot de in te brengen formatie. Door minder omzet wordt de dekkingsbijdrage voor de overhead misgelopen. De omvang van de misgelopen omzet bedraagt in totaliteit circa € 2 miljoen per jaar;
- Inrichting van en sturing binnen de organisatie. De organisatie is nu gericht op het leveren van declarabele uren (inzet) volgens de werkprogramma's, het financiële kader. Het principe uurtje-factuurtje prevaleert. De verantwoording naar de deelnemers is hierop afgestemd en leidt nogal eens tot discussies over het aantal bestede uren door medewerkers per soort product of dienst.

Het directieteam treft voorbereidingen om de organisatie in te richten op het leveren van producten en diensten tegen aanvaardbare kosten. In het actieplan 'Huis op orde' is deze stap voorzien in 2016;
- Processen kosten teveel tijd. Er bestaat met de deelnemers een scala aan afspraken. Er is geheel geen standaardisatie. De kwaliteit van de inrichtingsbestanden bij de deelnemers is divers. Veel maatwerk en slecht toegankelijke bestanden kosten de OMWB veel tijd. In het actieplan 'Huis op orde' is voorzien dat in 2016 maatregelen worden getroffen om samen met de deelnemers uniformer te gaan werken.

Oplossingsrichtingen voor begroting 2016 en 2017
Het geraamde exploitatietekort van de voorlopige begroting 2016 van € 3,2 miljoen plus € 0,4 miljoen voor uitvoering van het actieplan 'Huis op Orde' is onacceptabel.

Maatregelen zijn noodzakelijk om financieel gezond te worden. Het DB werkt met de directie van de OMWB aan oplossingsvarianten.

Deelnemersbijdrage
Doordat er nog geen begroting 2016 is vastgesteld, is er geen formele grondslag voor de verplichte deelnemerbijdrage voor 2016 en is er geen basis om een voorschotbetaling in rekening te brengen. Dit zou betekenen dat de OMWB niet zeker is van deze opbrengsten en dat de liquiditeitspositie snel en aanmerkelijk zal verslechteren.

Om dit te voorkomen heeft het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 20 januari 2016 besloten om de verplichte deelnemersbijdrage 2016 voorlopig vast te stellen op grond van de niet vastgestelde ontwerp-begroting 2016, Dit in afwachting van de definitieve begroting 2016. De deelnemersbijdrage zal op de gebruikelijke wijze in rekening worden gebracht (voorschotbedragen). De deelnemersbijdrage voor Steenbergen is voorlopig vastgesteld op € 123.000,00

In het verlengde van de deelnemersbijdragen heeft het Algemeen Bestuur ook de uurtarieven 2016, in afwachting van de definitieve begroting 2016, voorlopig vastgesteld.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Steenbergen,

de loco-secretaris,	de burgemeester,
R.A.J.M. Bogers	R.P. van den Belt, MBA