

Algemeen bestuur OMGEVINGSDIENST Zuid-Holland Zuid

Notitie t.b.v. vergadering d.d. 8 juli 2021

Onderwerp:

Jaarstukken 2020

Gevraagde beslissing:

1. Kennisnemen van het accountantsverslag 2020 en de reactie daarop van OZHZ.
2. Vaststellen van de jaarrekening 2020.
3. Vaststellen van de bestemming van het rekeningresultaat 2020 (€ 618.000), waarbij € 65.000 conform regionale afspraken wordt toegevoegd aan het weerstandsvermogen, € 300.000 wordt vrijgemaakt voor de wettelijke noodzaak tot opschoning van het archief en € 200.000 wordt vrijgemaakt voor de invoering van het nieuwe werk concept. Het restant (€ 53.000) wordt geretourneerd aan de deelnemers op grond van het omzetaandeel 2020.
4. Het laten vrijvallen van de bestemmingsreserve Frictiekosten reserve (€ 600.000) en dit bedrag retourneren aan de deelnemers op grond van het omzetaandeel 2020.

Toelichting:

In de jaarstukken 2020, die bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II), doet OZHZ verslag over de uitvoering van de begroting 2020, 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 elk van de opdrachtgevers als verantwoording van de uitvoering van de jaarprogramma's.

2020 stond natuurlijk in het teken van COVID-19. Dit heeft veel flexibiliteit en aanpassingsvermogen gevergd om het werk door te kunnen laten gaan. Daarbij is tevens extra inzet gepleegd omwille van COVID-19: inspecteurs hielden toezicht op regels uit de regionale noodverordening. Medewerkers ondersteunden ook de veiligheidsregio bij de coördinatie van het toezicht in de regio en de communicatie. Positief waren ook de resultaten van het medewerkers tevredenheidonderzoek. OZHZ ontving hiervoor zelfs het certificaat 'Worldclass Workplace' (voorheen: Beste Werkgever).

De jaarrekening 2020 sluit met een positief saldo van € 618.000. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 225.000) is er sprake van een voordeel van € 393.000. In onderstaande tabel is de analyse op hoofdlijnen weergegeven.

Analyse verschil begroting

1	Hogere omzet	1.139
	<i>Hogere directe kosten</i>	-945
	<i>Hogere personeelskosten gerelateerd aan omzet</i>	-108
2	Lagere autonome lasten personeel	43
3	Lagere bedrijfskosten	67
4	Vrijval onvoorzien	46
5	Onderbesteding inwonerbijdrage	151
6	Lagere frictiekosten	161
	<i>Lagere onttrekking reserve frictie</i>	-161
7	Lagere kosten digitalisering, Informatiegestuurd werken en doorontwikkeling	336
	<i>Lagere onttrekking bestemmingsreserves</i>	-336

Totaal verschil begroting

393

Bedragen * € 1.000

De toelichting bij bovenstaande tabel leest u in paragraaf 1.5 op pagina 27 van de jaarstukken.

Accountantscontrole

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening 2020. De verklaring is bij de vergaderstukken gevoegd. De goedkeuring betreft zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Er is sprake van een onzekerheid van € 255.000. De onzekerheid betreft de oorspronkelijke aanbesteding van het bedrijfsprocessensysteem Squit door de rechtsvoorganger van OZHZ. De aanbestedingsstukken zijn niet meer traceerbaar. De goedkeuringstolerantie voor de rechtmatigheid bedraagt € 268.000 voor fouten en € 804.000 voor onzekerheden. De onzekerheid raakt derhalve niet de strekking van de accountantsverklaring.

Het resultaat 2020 wijkt ongeveer 2,3% af van de totale begrote lasten (na wijziging). De afwijking ten opzichte van de begroting past daarmee binnen gangbare normen voor decentrale overheden. De bezoldigingen over 2020 is in lijn met de Wet Normering Topinkomen (WNT). De jaarrekening 2020 voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2020 bedraagt € 1,034 mln. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1,099 mln benodigd. De weerstandsratio komt daarmee uit op 0,94. OZHZ hanteert een norm van 1,0.

Het DB stelt u voor de jaarrekening 2020 conform voorstel vast te stellen.

Bestemming rekeningresultaat 2020

Tegelijkertijd met de zienswijzeprocedure op de ontwerpbegroting 2022 is aan de raden en Provinciale Staten gevraagd een reactie te geven op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat 2020. Het voorstel is hierna opgenomen. De ingekomen reacties zijn verwerkt in de bestuursnotitie die bij agendapunt 6 is opgenomen.

Het rekeningresultaat 2020 bedraagt € 618.000. Hieronder staat het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat. In het voorstel wordt ook de vermogenspositie van OZHZ in beschouwing genomen; met name ten aanzien van het weerstandsvermogen en de bestemmingsreserve frictiekosten ontvlechting.

Bedragen * € 1.000

Bestemming rekeningresultaat 2020

Weerstandsvermogen	65
Opschonen archief	300
Werkconcept	200
Retourneren eigenaren	53

Totaal	618
---------------	------------

Algemene reserve (€ 65.000)

Uit de paragraaf weerstandsvermogen blijkt dat het weerstandsvermogen niet van voldoende omvang is om de risico's op te vangen. Een additioneel bedrag van € 65.000 is nodig. Conform de regionale afspraken wordt het bedrag vrijgemaakt uit de bestemming van het rekeningresultaat.

Opschonen archief (€ 300.000)

Reeds enige jaren maakt de Regionaal Archivaris kritische opmerkingen over de achterstanden die zijn ontstaan in selectie en vernietiging van dossiers. Het betreft in totaal 538 meter archief over de periode 1995-2016. Het is duidelijk dat deze inhaalslag niet zonder meer gemaakt kan worden zonder dat de reguliere archiefwerkzaamheden in het gedrang komen. Door het opschonen uit te besteden kan binnen 2 jaar de achterstand worden weggewerkt.

Werkconcept (€ 200.000)

De COVID-crisis heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuis- en op kantoor werken tot voordelen leidt voor organisatie en medewerkers. Ten eerste het gemakkelijker kunnen combineren van werk en privé voor de medewerker. Ten tweede het inrichten van het kantoorpand en de mogelijkheid om de ruimte in de toekomst effectiever te benutten.

Dat maakt dat OZHZ is begonnen met de doorontwikkeling van het werkconcept. Daarbij is sprake van een integrale benadering met aandacht voor huisvesting, ICT, personeelsbeleid en communicatie. Voor het project is een globale raming opgesteld, in de loop van 2021 worden de scenario's verder uitgewerkt.

OZHZ heeft incidentele middelen nodig om hybride werken mogelijk te maken. Incidenteel zijn extra middelen nodig voor de projectorganisatie en investeringen in hardware, meubilair en het kantoorgebouw. Deze worden deels gedekt uit de reguliere begroting en deels vanuit de te vormen reserve.

De structurele kosten worden opgevangen binnen de meerjarenbegroting. OZHZ bekijkt daarnaast welke besparingen verder mogelijk zijn. Vanaf 2025 valt ruimte vrij omdat dan het huidige inbouwpakket in Post120 is afgeschreven en het huurcontract afloopt.

Retourneren eigenaren (€ 53.000)

Conform regionale afspraken wordt het restant van het onverdeelde resultaat geretourneerd aan de eigenaren op grond van het omzetaandeel 2020.

Vrijval frictiekosten ontvlechting (-/- 600.000)

De reserve frictiekosten is gevormd bij de uittreding van de gemeenten Leerdam en Zederik en de beëindiging van de bouwtekeningen door de gemeente Molenlanden. De reserve is bedoeld

voor improductiviteit ten gevolge van het inwerken van nieuwe medewerkers en het bevorderen van uitstroom of doorstroom naar andere functies. Beiden zijn nodig om de formatie kwalitatief en kwantitatief op orde te brengen.

In 2021 is nog sprake van frictiekosten vanwege de grote instroom van nieuwe medewerkers. Daarna kan eventuele frictie worden opgevangen in de meerjarenbegroting. Daarbij verwachten we dat een deel van de incidentele omzet in 2021 wordt omgezet in structurele omzet. OZHZ is hierover in gesprek met verschillende opdrachtgevers.

In 2021 kan de reserve voor een bedrag van € 600.000 vrijvallen en worden uitgekeerd aan de eigenaren. De formele begrotingsmutatie zal bij eerste bestuursrapportage 2021 aan het AB worden voorgelegd. Uitkering vindt parallel plaats aan de uitkering van het resultaat aan de eigenaren.

Ingekomen reacties

De ingekomen reacties op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat 2020 leiden niet tot bijstelling van het voorstel. Zie hierover de belegnotitie en de bestuursnotitie bij agendapunt 6.

Bespreking in het DB van 23 juni 2021

In het DB is opgemerkt dat elk jaar een aantal gemeenten aangeeft dat het positieve rekeningresultaat terug moet naar de deelnemers. Binnen de gemeenschappelijke regeling OZHZ is dit ook het uitgangspunt. Het DB hecht eraan dit te benadrukken. Feit is wel dat er elk jaar redenen kunnen zijn om een voorziening te treffen. Deze dienen goed te zijn beargumenteerd. Het is de bevoegdheid van het AB erover te besluiten, met medeneming van de reactie van de raden en PS op het voornemen tot bestemming van het resultaat. Er wordt thans in totaal een bedrag van € 653.000 uitgekeerd. Het DB is akkoord met de gedane voorstellen.

Het DB stelt u voor in te stemmen met het voorstel inzake de bestemming van het rekeningresultaat 2020 (€ 618.000) en met het voorstel inzake het laten vrijvallen van de bestemmingsreserve Frictiekosten reserve (€ 600.000) en dit bedrag retourneren aan de deelnemers op grond van het omzetaandeel 2020.

Ambtelijke voorbereiding:

Adviesgroep Eigenaren (AGE) van 1 april 2021

Op 1 april 2021 was de accountantscontrole vrijwel afgerond. Inzake getrouwheid had de accountant geen opmerkingen. Alleen de controle op de rechtmatigheid van de aanbesteding liep nog. De AGE gaf complimenten voor het behaalde resultaat. Desgevraagd heeft OZHZ een nadere toelichting gegeven op de volgende onderwerpen.

Nieuw werkconcept: OZHZ werkt nu aan een nieuw werkconcept. Dat wordt een mix van thuiswerken en op kantoor werken. Opgave is om de thuiswerkplekken arboproof te upgraden en het kantoor aan te passen. Het kantoor wordt meer een plek om elkaar te ontmoeten en te werken aan projecten.

Verlofstuwmeer: dit bestaat uit de uren die medewerkers hebben opgebouwd en mee mogen nemen naar volgende jaren. Op de balans staat het als een verplichting (verschuldigde loonkosten aan het personeel) en een reserve voor het tariefverschil van eventueel benodigde vervangende inhuur. Het totale verlofstuwmeer is niet substantieel veranderd. Daarom is de reserve niet aangepast. OZHZ stuurt actief op het opnemen van verlof. Verplicht opleggen is echter veelal niet mogelijk. Daarnaast speelt dat OZHZ extra moet inhuren als ineens veel meer verlof wordt opgenomen. Dat geeft hogere kosten. De reserve is nu een goede buffer. Het verlofstuwmeer stabiliseert zich, maar is niet toe te wijzen aan steeds dezelfde personen. De afgelopen jaren ziet OZHZ dat meer omzet wordt gedraaid dan verwacht. Er zijn ook nog veel vacatures en er is sprake van een krappe inhuurmarkt. Er is

dus niet meteen iemand beschikbaar om gevraagde producten te kunnen leveren. Resultaat is dan dat mensen minder verlof opnemen. Het is dan een afweging wat te doen: het werk door laten gaan of verlof laten opnemen. Het haakt aan bij de discussie die nu speelt over structurele en incidentele budgetten. Zolang er sprake is van een hoge incidentele omzet en OZHZ de structurele omzet conservatief blijft ramen op grond van de werkelijke afspraken, dan is deze situatie moeilijk te doorbreken. Het is een zorgpunt in de bedrijfsvoering dat dan ook in het kader van de actualisering van de Nota Bedrijfsvoering aan de orde zal komen. OZHZ neemt het aspect van het verlofstuwmeer daarin mee.

Inzet op de noodverordening loopt in 2021 door maar wel met een veel lagere inzet. OZHZ levert nog steeds ondersteuning bij de regionale coördinatie van het toezicht. Overigens kan de geleverde inzet in 2020 nog leiden tot een extra meevaller van € 143k als het rijk dit vergoed. Deze eventuele meevaller vertaalt zich in een extra teruggave naar de deelnemers. De contacten met het Rijk verlopen via de veiligheidsregio. In juli 2021 wordt uitsluitend verwacht van het Rijk.

Het verschil met het resultaat van BURAP II 2020 is veroorzaakt door twee grote ontwikkelingen. Bij BURAP II was de prognose van de reiskosten lastig te maken doordat de regeling per 1 september was stopgezet. Dit heeft geresulteerd in een forse meevaller. Ten tweede was sprake van een moeilijk te voorspellen meevaller in de variabele kosten SCD. Er zijn substantieel minder nieuwe devices afgenomen dan verwacht. Medewerkers zijn thuis zoveel mogelijk gefaciliteerd met reeds bij OZHZ beschikbare middelen. Ook de voorziene daling van de productiviteit ten gevolge van het thuis werken heeft zich in mindere mate voorgedaan.

Adviesgroep Eigenaren van 10 juni 2021

De bespreking in de AGE van 10 juni 2021 is opgenomen in de belegnotitie bij agendapunt 6. Inzake de bestemming van het rekeningresultaat 2020 waren er geen aanvullende opmerkingen.

Communicatie:

Nvt

Financiële consequenties:

Nvt

Verdere procedure:

Voor 15 juli 2021 dient de jaarrekening te worden toegezonden aan het Ministerie van BZK.

Genomen besluit:

Bijlage(n):

- Accountantsverslag 2020
- Bestuursnotitie OZHZ naar aanleiding van het accountantsverslag
- Voorlopige jaarrekening 2020, vastgesteld door het DB op 14 april 2021
- Controleverklaring van de accountant