OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 14 maart 2019

Agendapunt : 5.a

Vertrouwelijk : nee

Onderwerp : Financiële Verordening 2019 en Planning & control kalender 2019

Beslispunten :

1. Vaststellen Financiële Verordening 2019 waarin sprake is van jaarlijks één in plaats van twee tussentijdse rapportage aan het Algemeen Bestuur.
2. Kennisnemen van de Planning en control kalender 2019.

Aanleiding

Tot op heden rapporteerde het Dagelijks Bestuur steeds 2 keer per jaar tussentijds aan het Algemeen Bestuur over de (financiële) voortgang binnen de ODZOB. Het Dagelijks Bestuur is van mening dat dit in de praktijk weinig efficiënt is en in onvoldoende mate in de informatiebehoefte voorziet. Het maken en behandelen van de rapportages is erg tijdrovend en de tijdstippen waarop de rapportages verschijnen maken ze minder effectief. Naar onze mening wordt beter in de behoefte voorzien wanneer gewerkt wordt met één rapportage die op een gunstiger tijdstip ter beschikking gesteld wordt. Aangezien in de Financiële Verordening 2018 opgenomen is dat het DB twee tussentijdse rapportages verzorgt, vereist bovenstaande aanpassing van de Financiële verordening.
Voor een adequate sturing en beheersing van de activiteiten van de ODZOB is een heldere Planning en control kalender essentieel. Om u er van op de hoogte te stellen wanneer u welke elementen uit de Planning en Control cyclus kunt verwachten, bieden wij u hierbij de planning en control kalender 2019 ter kennisname aan. In deze kalender is rekening gehouden met bovengenoemde aanpassing.

Wij stellen u voor:

1. De Financiële Verordening 2019 waarin sprake is van jaarlijks één in plaats van twee tussentijdse rapportages aan het Algemeen Bestuur vast te stellen.
2. kennis te nemen van de Planning en Control kalender 2019.

Toelichting

Tot op heden heeft het Dagelijks Bestuur, zoals door u vastgesteld in de Financiële Verordening, steeds 2 x per jaar gerapporteerd over de (financiële) gang van zaken binnen de ODZOB. Eénmaal in de AB vergadering in of rond juni en éénmaal in de AB vergadering in of rond november. Beiden komen op een ongelukkig tijdstip. De rapportage in juni welke handelt over te realisatie t/m maart bestrijkt een te korte periode om zinvol conclusies uit te trekken voor het gehele jaar. De rapportage in november, welke

handelt over de realisatie t/m augustus komt te laat om nog zinvol op te kunnen sturen. Een rapportage eind september/ begin oktober welke gebaseerd is op de cijfers van het eerste halfjaar voldoet o.i. beter. Aangezien in de Financiële Verordening 2018 is opgenomen hoe vaak het DB tussentijdse rapportages verzorgt, vereist bovenstaande ook aanpassing van de verordening. Volgens artikel 39 van de Gemeenschappelijke Regeling stelt het Algemeen Bestuur deze verordening vast. Daarom wordt u hierbij verzocht de aangepaste Financiële Verordening vast te stellen.

In lijn met bovenstaande is ook de Planning en Control Kalender 2019 uitgewerkt. Naast de kadernota, begroting en jaarrekening is in deze kalender één tussentijdse rapportage voorzien.
U wordt verzocht kennis te nemen van deze Planning en Control Kalender 2019..

Beoogd effect
Met de overstap naar een Financiële verordening waarin één tussentijdse rapportage is voorzien, wordt beoogd om enerzijds het Algemeen Bestuur van zinvollere informatie te voorzien en anderzijds het bestuur (zowel dagelijks bestuur als algemeen bestuur) minder te belasten met bestuurlijke stukken. Een neveneffect is dat de organisatie aanzienlijk werk bespaard wordt wanneer één rapportage minder gemaakt hoeft te worden.
Met het ter beschikking stellen van de Planning en Control kalender wordt beoogd de verwachtingen over en weer m.b.t. de te verwachten elementen uit de Planning en Control Cyclus op elkaar af te stemmen.

Argumenten en onderbouwing (verbinden met nummering beslispunten)
1.1 Betere stuurinformatie
Door over te stappen op één tussentijdse rapportage eind september/ begin oktober krijgt het AB informatie die beter gebruikt kan worden voor (bij)sturing. De rapportage handelt over een voldoende lange periode om zinvol conclusies uit te trekken en komt op een tijdstip waarop nog voldoende tijd beschikbaar is voor het nemen van eventuele maatregelen. De oude rapportagetijdstippen voldoen veel minder in dit opzicht

1.2 Minder belastend
De huidige rapportagefrequentie legt een behoorlijke last op zowel bestuurders als ambtenaren. Vermindering van het aantal rapportages leidt tot minder belasting voor DB,AB als ook voor het ambtenaren apparaat.

2. Afstemmen van verwachtingen
Met het kennis nemen van de Planning en Control Kalender bent u op de hoogte van welke elementen uit de Planning en Control Cyclus u wanneer kunt verwachten.

Kanttekeningen en onderbouwing (verbinden met nummering beslispunten)
1. AB mogelijk te laat geïnformeerd
Door de eerste rapportage pas eind september begin oktober aan het Algemeen Bestuur voor te leggen bestaat de kans dat het AB te laat geïnformeerd wordt over zaken die van belang zijn. Immers, de tussentijdse rapportage verschijnt ruim een jaar na vaststelling van de begroting. In die periode kunnen er belangrijke omstandigheden gewijzigd zijn.
Echter het DB dient volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling het Algemeen Bestuur alle inlichtingen te geven die het Algemeen Bestuur nodig heeft voor de uitoefening van zijn taak.
Mochten er tussentijds dus zaken zijn die het Algemeen Bestuur moet weten, zal het DB hier uit hoofde

van dit artikel het Algemeen Bestuur toch tussentijds over informeren, ook al is er geen officieel rapportagemoment.
Daarnaast kent de organisatie intern natuurlijk meerdere rapportage momenten. Ook de afstemming met de diverse deelnemers over de voortgang van de opgedragen werkzaamheden vindt frequenter plaats. Dit valt echter buiten het bestek van de P&C kalender 2019.

Financiën/personeel
n.v.t.

Vervolg/communicatie
n.v.t.

Bijlage: Planning en Control kalender 2019

OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

BESLUIT

1. De Financiële Verordening 2019 waarin sprake is van jaarlijks één in plaats van twee tussentijdse rapportages aan het Algemeen Bestuur vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de Planning en control kalender 2019

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 14 maart 2019

M.J. van Schuppen
voorzitter

J.M.L. Tolsma
secretaris

OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

Bijlage: Planning en control kalender 2019

= Dagelijks bestuur (DB)

= Algemeen Bestuur (AB)

= Gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemers in de ODZOB

Deze planning sluit aan bij hetgeen we met de andere GR-en afgesproken hebben t.a.v. de afstemming van de P&C cyclus.

Datum/vergadering	Kadernota/begroting	Tussentijdse rapportages/controles	Jaarrekening
23 januari	Afstemmen begroting 2020 met OGP in OGP-special		
DB 21 februari*(stukken verzenden 13 feb)*	Behandelen ontwerpbegroting 2020		Behandeling eerste uitkomsten jaarrekening 2018 ter verzending aan deelnemers
13 maart	Uiterlijke datum verzending ontwerpbegroting 2019 aan raden en staten van deelnemers met verzoek om uiterlijk tot 20 mei 2019 zienswijzen in te dienen		
AB 14 maart			
DB 4 april *(stukken verzenden 27 maart)*			Concept jaarrekening welke volgens BBV naar raden en staten verstuurd dient te worden accorderen.
n.n.b.: uiterlijk 15 april			Wettelijke plicht: Concept jaarcijfers en uitgangspunten begroting naar raden en staten

OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

n.n.b: uiterlijk 11 mei			Bespreking bevindingen accountant in auditcommittee
Uiterlijk 19 mei	Eventuele zienswijzen van raden en staten op ontwerpbegroting 2020 indienen bij de ODZOB		
DB 6 juni *(stukken verzenden 29 mei)*	Behandelen reactienota begroting 2020 en na eventuele aanpassingen van de ontwerpbegroting, vaststellen van de concept begroting 2020		• Behandeling concept jaarrekening 2018 • Behandeling bevindingen accountant n.a.v. jaarrekeningcontrole
OGP 20 juni			• Beantwoording eventuele vragen n.a.v. Jaarstukken
AB 27 juni	• Vaststelling begroting 2020		• Vaststellen jaarrekening 2018 • Kennisnemen van bevindingen accountant n.a.v. jaarrekeningcontrole en eventuele reactie van DB • Kennisnemen van verslag auditcommittee
DB 5 september (stukken verzenden 28 augustus)	Voorbereiden werkconferentie over kadernota	Behandelen Bestuursrapportage (cijfers t/m juni)	
OGP 19 september		Beantwoording eventuele vragen n.a.v. Bestuursrapportage	
AB 26 september		Bestuursrapportage ter info.	

OMGEVINGSDIENST
ZUIDOOST-BRABANT

Ambtelijke en bestuurlijke werkconferentie 26 september	Afstemmen uitgangspunten kadernota met AB- en OGP-leden		
DB 31 oktober (stukken verzenden 23 oktober)	Behandelen Kadernota begroting 2021		
OGP 14 november			
AB 21 november	Vaststellen kadernota 2021		
DB 5 december (stukken verzenden 278 november)			
Opmerking: Tussentijds kan er aanleiding zijn tot begrotingswijzigingen. Deze zullen in dan in de meest passende DB en AB vergaderingen behandeld worden.			