



Najaarsnota

2018

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	2
2. Financiële samenvatting	3
3. Uitvoering werkzaamheden	5
4. Financieel.....	10
5. Bijlage 1: Stand van de reserves	16

1. Voorwoord

In deze najaarsnota rapporteren wij over de actualiteit van de in de begroting opgenomen ramingen en kijken we vooruit naar de situatie aan het einde van het jaar. Na de najaarsnota volgt begin 2019 de jaarrekening. In deze najaarsnota beperken wij ons tot de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan ten opzichte van de voorjaarsnota.

2018 is voor de Omgevingsdienst Groningen het jaar waarin de, in de tweede helft van 2017, ingezette opwaartse lijn moet worden doorgetrokken. Deze lijn kenmerkt zich door voortgang en gedegenheid. We voeren verbeteringen door en hebben daarbij oog voor de langere termijn, ofwel "hoe doen we het op een goede manier, zodat onze kwaliteit robuust is".

De afgelopen vier maanden hebben wij ons voornamelijk gefocust op de kwaliteit van onze dienstverlening, verbetering van de werkprocessen, verbeteren van interne samenwerking en het ontwikkelen van systematiek, zoals het optuigen van een meerjarig actualisatieprogramma. Het doel is om steeds effectiever te zijn in het zorgen voor een veilige en schone leefomgeving voor onze regio.

We kunnen constateren dat we op schema liggen als het gaat om de realisatie van onze jaaropdrachten en we verwachten met een klein positief financieel resultaat te kunnen afsluiten. Zoals ook bij de voorjaarsnota geconstateerd hebben we meer kosten in het primair proces moeten maken dan begroot. Dit vangen eenmalig op door het overheadbudget niet volledig in te zetten.

Tegelijkertijd is de ODG kwetsbaar voor de nu nog niet voorziene financiële tegenvallers. De afhankelijkheid van tijdelijke eenmalige middelen is te groot. Bij ongewijzigd beleid zullen er medio 2020 onvoldoende middelen zijn voor innovatie activiteiten zoals de omgevingswet, outputfinanciering en invoering Digitaal Systeem Overhead (DSO). Ook is de ODG erg afhankelijk van zgn. "meerwerk afspraken" die doorgaans aan het einde van het jaar goed inzichtelijk worden. De prognose van het resultaat is gebaseerd op wat nu "redelijk hard" bekend is, maar bij de definitieve jaarrekening kan het in positieve maar ook in negatieve zin afwijken. Over dit laatste voeren wij, in relatie tot het onderzoek naar structurele verhoging van de deelnemersbijdragen n.a.v. de analyse van voormalig directeur a.i., momenteel het gesprek met ons bestuur.

Daarnaast zult u in de najaarsnota zien dat een aantal toegekende financiële middelen nog niet volledig benut zijn. Via een annotatie bij de najaarsnota doen wij u een voorstel hierover.

Nienke Baars
Directeur Omgevingsdienst Groningen

Veendam, oktober 2018

2. Financiële samenvatting

Hieronder kunt u de samenvatting van de financiële gegevens lezen.

Ontwikkeling baten en lasten

Uit het navolgende overzicht blijkt dat we € 639.000 meer baten en €3.000 meer lasten realiseren dan begroot. Dit hangt voornamelijk samen met extra inzet op projecten en meerwerk. Onder aan de streep verwachten we, na aftrek van de voorgestelde reserve mutaties, een kleine plus te realiseren ten opzichte van de begroting.

TOTAAL OVERZICHT	Begroting 2018	Begrotingswijziging	Begroting 2018 na wijziging	Actuele prognose	Verschil	Voordeel Nadeel
Lasten	€ 16.474	€ 131	€ 16.604	€ 16.607	€ -3	N
Baten	€ 15.599	€ 202	€ 15.800	€ 16.439	€ 640	V
Resultaat voor bestemming	€ -875	€ 71	€ -804	€ -167	€ 637	V
Reserves						
Reserve mutaties	€ 875	€ -71	€ 804	€ 804	€ -	
Resultaat na bestemming	€ -	€ 0	€ 0	€ 637	€ 637	V
Voorgestelde reserve mutaties						
Reserve mutaties				€ -632	€ 632	N
Resultaat na bestemming	€ -	€ 0	€ 0	€ 5	€ 5	V

Bij een nadere bestudering van de cijfers blijkt dat de kosten voor het primair proces circa 7% hoger uitvallen dan begroot. Hiervoor zijn meerdere verklaringen te geven.

- Onze ambitie is om het werk zoveel mogelijk met vast personeel uit te voeren. Dit is goedkoper en daarmee houden we kennis vast in onze organisatie. Echter de krappe arbeidsmarkt zorgt ervoor dat we niet alle vacatures in kunnen vullen, met duurdere externe inhuur als gevolg.
- De productiviteit is over het geheel genomen op gewenst niveau. Door een beter inzicht en registratie in LOS leveren we betrouwbaardere sturingsinformatie zodat de teamleiders in staat zijn de efficiency op hun afdelingen te verhogen. Maar het blijft zaak om zowel de urenregistratie als de verantwoording vanuit Los te verbeteren. Dit is een belangrijke voorwaarde om over te kunnen gaan naar outputfinanciering;
- Uit de analyse van de voormalig directeur a.i. komt naar voren dat er vanaf de oprichting van de ODG er geen sprake is van een structureel evenwicht tussen de ingebrachte fte en de uit te voeren taken.

Hoewel op dit moment de verwachte realisatie in lijn met de begroting ligt betekent het wel dat de ODG kwetsbaar is voor de nu nog niet te voorziene financiële tegenvallers. De hogere kosten voor het primair proces wordt opgevangen door noodzakelijke herallocatie van middelen van de overhead. Enkele vacatures bij de overhead zijn hierom niet ingevuld. Dit is eenmalige oplossing, die de ontwikkelkracht van de ondersteunende diensten niet ten goede komt.

Ontwikkeling reservepositie

Ten opzichte van de begroting verbetert de reservepositie met € 632.000. Bij de jaarrekening 2018 stellen wij de volgende reserve mutaties voor:

1. Toevoeging € 57.000 reserve maatregelen Verbeterplan. In 2018 is het budget voor het verbeterplan niet volledig ingezet, waardoor we € 57.000 minder uitgeven dan in de begroting was voorzien. In Wat we met de totale reserve Verbeterplan gaat doen, ziet u in een aparte notitie over het Verbeterplan;
2. Toevoeging € 200.000 reserve VTH systeem. Voor de herimplementatie van LOS is een éénmalige uitgave in 2018 van € 600.000 begroot. In de actuele prognose gaan we ervan uit dat we in 2018 € 400.000 uitgeven. In 2019 is € 200.000 benodigd. Wij stellen bij de jaarrekening voor de niet ingezette middelen van € 200.000 te reserveren voor 2019;
3. Toevoeging € 155.000 reserve Overhead. In de begroting 2018 is een onttrekking, ter dekking van de begrote kosten, van € 510.000 meegenomen. De werkelijke kosten die ten laste van de reserve komen zijn € 355.000;
4. Toevoeging € 230.000 reserve Kaderbrief. In de begroting 2018 is een onttrekking van € 365.000 voor de dekking van de begrote kosten meegenomen. De werkelijke kosten die ten laste van de reserve komen zijn € 135.000.
5. Onttrekking € 10.000 reserve Aardbeving. Voor dekking van de ingezette uren 2018.

Begrotingswijzigingen

Voor 2018 spelen er een tweetal wijzigingen van de begroting, waar het Algemeen Bestuur op 5 juli 2018 mee heeft ingestemd. Beide wijzigingen zijn verwerkt in de voorjaarsnota. Ter informatie geven we deze nog aan u mee:

1. Herimplementatie LOS: op 28 maart 2018 heeft het Algemeen Bestuur, na inbreng van de zienswijze van Raden en Staten, besloten om incidenteel € 600.000 beschikbaar te stellen voor de herimplementatie van LOS.
2. Businesscases: de begroting van 2018 wijzigt als gevolg van een drietal businesscases.
 - Inbreng milieu- en wabotaken Slochteren
 - Overdracht APV en Bijzondere wetten
 - Terugname wabotaken Westerwolde.

3. Uitvoering werkzaamheden

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk schetsen we enkele algemene ontwikkelingen van de ODG. Hierbij beperken wij ons tot de wijzigingen en relevante ontwikkelingen ten opzichte van de voorjaarsnota 2018.

3.2. Organisatie in ontwikkeling

Financieringsvorm

In het Verbeterplan is opgenomen dat de ODG per 1 januari 2019 over zal gaan op outputfinanciering. Naar aanleiding van de analyse van voormalig directeur a.i. heeft het Algemeen Bestuur op 1 december 2017 besloten om de invoering van outputfinanciering uit te stellen. Er is afgesproken om hierover met het Algemeen Bestuur in gesprek te gaan op het moment dat aan meer randvoorwaarden is voldaan. Daarnaast is afgesproken om dan ook naar een passende financieringsvorm te kijken.

De wens is om een nieuwe financieringsvorm in te voeren, waarbij de deelnemersbijdrage in relatie staat tot het VTH-beleid en de inzet van de ODG. Voorwaarde om te komen tot een nieuwe financieringsvorm is dat er voor het basistakenpakket en voor de andere pakketten duidelijkheid is over:

- de afbakening van (basis)taken
- de harmonisatie van beleidsuitgangspunten
- inzicht in kengetallen.

Daarnaast moet de bedrijfsvoering van de ODG robuust zijn zodat continuïteit en heldere verantwoording niet in het gedrang komen. Een zorgvuldige invoering is van groot belang. Naar verwachting is er nog twee jaar nodig om aan bovenstaande voorwaarden te kunnen voldoen. Daarmee zal 2020 het laatste jaar zijn dat de deelnemersbijdrage op basis van inputfinanciering wordt bepaald.

De ODG zal, in voorbereiding op de nieuwe financieringsvorm, een pilot draaien in 2019 t.a.v. outputfinanciering. Deze ervaringen kunnen meegenomen worden bij het maken van een keuze.

Interne ontwikkelingen

De eerste helft van 2018 stond vooral in het teken van het op orde krijgen van de productie, in control komen en het structureel invullen van de (management)functies. In de tweede helft van dit jaar ligt de focus meer op kwaliteit van dienstverlening. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om het verbeteren van de werkprocessen (zie ook LOS), het verbeteren van interne samenwerking en het ontwikkelen van een meerjaren actualisatieprogramma. Ook implementeert de ODG de Landelijke Handhavingsstrategie en de prestatiecoach dit is een systeem waarmee de kwaliteitscriteria worden gemonitord. Doel is om steeds effectiever te zijn in het zorgen voor een veilige en schone leefomgeving in onze regio.

Afronding Verbeterplan

2018 is het laatste jaar dat de ODG middelen ontvangt t.b.v. het Verbeterplan. Eind 2018 zal het bestuur een totaaloverzicht ontvangen welke acties uit het Verbeterplan zijn gerealiseerd en waar nog extra inzet op gepleegd moet worden. Alle activiteiten zijn inmiddels overgebracht naar de interne organisatie.

Eén van de onderdelen van het Verbeterplan is een gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling en daaropvolgend een update van een aantal juridische en financiële documenten ("Basis op orde"). Begin 2018 is de Gemeenschappelijke Regeling voor toestemming aan de individuele raden voorgelegd ter besluitvorming. De ambitie was dit proces voor de zomer af te ronden, echter heeft een aantal gemeenten meer tijd nodig om de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling in besluitvorming te brengen. Het is nog niet duidelijk of en wanneer de nieuwe Regeling in werking kan treden.

Gemeentelijke herindelingen

Met ingang van 1 januari 2019 fuseren de gemeenten Bedum, De Marne, Eemsmond en Winsum. Zij gaan op in de nieuwe gemeente Het Hogeland. Ook de gemeenten Grootegast, Leek, Marum en Zuidhorn gaan herindelen. Zij gaan verder als de gemeente Westerkwartier.

Bij beide gemeenten heeft de stuurgroep die de fusie voorbereid, besloten om met ingang van 1 januari 2019 alleen basistaken in te brengen bij de Omgevingsdienst. Om te kunnen stoppen met ingebrachte takenpakketten, is in artikel 44 van de Gemeenschappelijke Regeling (artikel 36 in de nieuwe GR) vastgelegd dat ten minste de helft van alle deelnemers instemt met financiële, personele en organisatorische gevolgen van een dergelijk besluit.

De personele, organisatorische en financiële gevolgen zijn uitgewerkt in een businesscase. Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur hebben op respectievelijk 20 september en 10 oktober 2018 een voorgenomen besluit genomen. Op respectievelijk 15 november en 14 december zal definitieve besluitvorming plaatsvinden.

Per 1 januari 2019 gaan de gemeenten Ten Boer, Haren en Groningen herindelen. Zij hebben alle drie het basistakenpakket ingebracht. Met deze gemeenten is de Omgevingsdienst in gesprek over het toekomstige takenpakket. Mocht dit leiden tot significante personele, financiële of organisatorische consequenties, dan wordt een businesscase opgesteld. Dit wordt op dit moment niet verwacht.

LOS

Een onafhankelijk bureau, M&I partners, heeft in september 2017 een audit/quick scan uitgevoerd. Zij hebben zich met name gericht op de vraag in hoeverre de ambities van zaakgericht werken behaald zijn, hoe de samenwerking met Genetics verloopt, hoe de samenwerking tussen de ODG en RUDD verloopt en hoe het systeem werkt c.q. geïmplementeerd is.

Met instemming van het bestuur van de ODG is ervoor gekozen om alle aanbevelingen van de audit/quick scan op te pakken. Hiervoor is incidenteel extra geld beschikbaar gesteld. In de afgelopen periode is een programmaplan opgesteld. Er is intern een start gemaakt met de uitvoering hiervan. Het programmaplan ziet niet alleen toe op het systeem LOS, maar is ook met name gericht op het verder doorvoeren van zaakgericht werken. Zaakgericht werken en een proces van continue verbeteren zijn van belang in voorbereiding op de Omgevingswet.

Hieronder nemen wij u kort mee in de belangrijkste pijlers van het programma en geven ook aan welke relatie de pijlers met de opdrachtgevers hebben.

Belangrijke pijlers in het programma zijn:

- Zaakgericht werken en werkprocessen verbeteren: we gaan door met zaakgericht werken. In sessies met medewerkers en specialisten worden alle werkprocessen doorgenomen. Hieruit volgen vernieuwde werkafspraken en mogelijk aanpassingen in LOS. Ook opdrachtgevers vervullen een rol in het verbeteren van werkprocessen, met name aan het begin en het eind van het proces.
- Inrichtingenbestand op orde: Het inrichtingenbestand is de basis van elk werkproces in LOS. Het bestand is op dit moment kwalitatief onvoldoende ingericht en gevuld. Met betrokkenheid van het VTH Platform, worden de kaders voor de uitvoering van de opgave "Inrichtingenbestand op orde" opgesteld. In samenwerking met specialisten realiseert de ODG vervolgens een inrichtingenbestand dat voldoet aan de eisen die ons werk stelt.
- Inrichting functioneel beheer: we gaan de beheerorganisatie verder professionaliseren en inrichten. Dit onderwerp heeft vooralsnog geen raakvlakken met de opdrachtgevers.
- Restpunten LOS: dit is een verzameling van activiteiten die nog afgerond moet worden vanuit de vorige projectorganisatie en is met name intern gericht.

Daarnaast heeft de ODG, zoals aangegeven, alle opdrachtgevers aangeboden om extra uitleg te geven over de werking van het LOS. Hier hebben meerdere al opdrachtgevers gebruik van gemaakt.

Overige zaken

In de bedrijfsvoering lopen naast de bovengenoemde zaken ook de volgende trajecten;

- Aanbesteden: in overleg met externe deskundigen is vanaf mei 2018 de procedure gewijzigd, om zo te gaan voldoen aan de wettelijke eisen. In de periode vóór mei 2018 is de oude werkwijze toegepast waardoor we, net als voor 2017, een afkeurende verklaring van de accountants EY, op de rechtmatigheid over 2018 verwachten;
- Inrichting ICT en AVG: de te werven projectleider I&A gaat aan de slag met een nieuwe opzet voor de inrichting en uitvoering van de interne ICT. Voor de AVG is inmiddels beleid vastgesteld. De aangestelde functionaris gegevens beheer heeft de taak het beleid te implementeren;
- Huisvesting: met de huidige verhuurder is overeengekomen om nog 4 jaar langer het pand te huren waarbij we tijdig zullen kijken of we na die 4 jaar nog willen verlengen of niet. Er zijn afspraken gemaakt met de verhuurder over het groot onderhoud van het dak, het klimaatsysteem en de toiletten;

3.2 Realisatie en ontwikkelingen primair proces

Realisatie jaaropdrachten

Uit de najaarsrapportage blijkt dat in de eerste acht maanden de productie in lijn is met de afgesproken jaaropdrachten. De inzet is erop gericht om ook de rest van het jaar de productie op peil te houden en de jaaropdrachten te realiseren. Een risico hierbij vormt de krappe arbeidsmarkt (zie ook hieronder). Bij diverse expertisegebieden merken we dat het voor ons lastig is om aan voldoende

gekwalficeerd personeel te komen. Daarnaast merken we dat op een aantal gebieden de vraag structureel hoger is dan wat is afgesproken in de jaaropdrachten, hierdoor loopt onze werkvoorraad op of worden in sommige gevallen meerwerkopdrachten afgesproken. Over dit laatste zijn we in gesprek met het bestuur.

Omgevingswet

De Omgevingswet heeft grote gevolgen voor de rol van de bevoegd gezagen en voor onze werkzaamheden als ODG. Zowel wat betreft inhoudelijke werkzaamheden als voor onze werkwijze. Ter voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet is een projectgroep is gestart. Afgelopen maanden stond centraal:

- Aansluiting krijgen bij de netwerken om hier invloed te kunnen uitoefenen op de toekomstige ontwikkelingen;
- De gewenste rol vertalen naar het werk;
- Het opleiden van de projectleden;
- Alle medewerkers op de hoogte van de hoofdlijnen van de wet.

Alle projectleden zijn opgeleid en de medewerkers hebben zich kunnen informeren over de hoofdlijnen van de wet. De ODG heeft aansluiting gezocht bij verschillende netwerken. Zo is er een bestuurlijke netwerkbijeenkomst Omgevingswet georganiseerd, met als dagvoorzitter de directeur van de ODG. Aansluiting bij netwerken zal blijvend aandacht vragen. Ook is de ODG bezig om de rol te vertalen naar het werk. We zien dat de komst van de Omgevingswet iets anders vraagt van onze medewerkers. Wat dit precies betekent en hoe medewerkers hierop voorbereid kunnen worden heeft de komende maanden onze aandacht.

Samenwerkingsafspraken BRZO Noord

Per 1 juli 2017 is, door een wetswijziging, de ODG aangewezen als de Noordelijke Brzo organisatie voor de provincie Groningen, Friesland en Drenthe. Hiervoor waren deze taken door de provincies Friesland en Drenthe in ondermandaat uitgezet bij de Regionale uitvoeringsdienst Drenthe (hierna RUDD) en de Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (hierna FUMO). De provincie Groningen heeft vanaf de start van de ODG de Brzo taken rechtstreeks ingebracht bij de ODG.

Naar aanleiding van deze wetswijziging hebben de provincie Friesland en Drenthe de volgende besluiten genomen:

- De provincie Friesland wenst per 1 januari 2019 een geconcentreerde uitvoering van Brzo taken, door de ODG. Dit vraagt om een nadere uitwerking van de formele en procedurele afspraken tussen de betrokken partijen (provincie Friesland, FUMO en ODG). Dit gaat o.a. om overgang van personeel, dossiers, financiën, afspraken op het gebied van IT en juridische zaken, zoals een contractvorm;
- De provincie Drenthe wenst gedeconcentreerde uitvoering van Brzo taken, waarbij de Brzo taken in een samenwerkingsverband tussen de ODG en de RUDD worden uitgevoerd. Dit vraagt om goede afspraken over o.a. werkwijze, dossiers, personeel, IT e.d. Daarnaast over algemene zaken als een samenwerkingsovereenkomst en financiën;

In opdracht van de drie noordelijke provincies is er in september 2018 een projectleider aangetrokken voor deze transitie.

Arbeidsmarkt en inhuur in relatie tot productie

In de voorjaarsnota hebben we u gemeld dat ook voor de ODG de arbeidsmarkt steeds krapper is geworden. We merkten dit aan het steeds moeilijker kunnen vervullen van vacatures, medewerkers die bij de ODG vertrekken naar een nieuwe baan en inhuur die minder tot niet beschikbaar is en duurder wordt. Tegenover dit beeld van de krapper wordende arbeidsmarkt zagen we ook dat, door de aantrekkende economie, de vraag bij de ODG toenam. We zagen dit bijvoorbeeld bij Vergunningverlening Bouw en bij het aantal meldingen Sloop en Asbest. Bovenstaand beeld is in de afgelopen maanden nauwelijks veranderd. We zien op onderdelen nog steeds een hoge vraag waardoor sprake is van meerwerk en extra benodigde inhuur. Tot nu toe lukt het ons nog steeds om de vacatures te vervullen, zij het soms moeizaam. Naast werving zetten we volop in op (door)ontwikkeling van medewerkers en geschikt maken van nieuwe medewerkers via bijvoorbeeld opleidingen. In voorbereiding op 2019 nemen we op korte termijn de benodigde besluiten zodat we kunnen overgaan tot openstellen van vacatures en verlengen van inhuur. De besluitvorming van de opdrachtgevers over de jaaropdrachten en het meerwerk zijn hiervoor voor ons cruciaal. Onze inschatting is dat als we levering van producten willen blijven garanderen (voor bijvoorbeeld vergunning verlening bouw) we dit najaar afspraken moeten maken met de betreffende opdrachtgevers over meerwerk voor 2019 of (structurele) aanpassing van de jaaropdracht. Als we dit niet doen dan kan de ODG de extra krachten niet voor 2019 behouden en is de kans groot dat, bij een gelijkblijvende arbeidsmarkt, we niet meer aan nieuw krachten kunnen komen.

3.3 Risico's

Hieronder noemen wij de belangrijkste risico's:

- Met name IT, in combinatie met de AVG, en de innovatie activiteiten ten aanzien van de omgevingswet zijn risicovolle onderwerpen voor de ODG. Als het Algemeen Bestuur, bij de behandeling van de jaarrekening 2018, instemt met de bestemmingsvoorstellen reserves dan kunnen de kosten 2019 hieruit gedekt worden. In de kadernota 2020 vragen wij middelen de hierboven genoemde onderwerpen uit te voeren;
- Wij hebben nog te maken met de na-ijleffecten van de onrust in 2017. Zo is in een jaar tijd nagenoeg het gehele management vernieuwd. Het aantal inactieve medewerkers, als gevolg van de verstoorde arbeidsverhoudingen, is in de loop van 2018 verminderd. We verwachten dat aan het einde van dit jaar regelingen zijn getroffen met de inactieve medewerkers. De kosten van deze regelingen zijn op dit moment nog niet bekend. Het geschatte bedrag is € 150.000.

4. Financieel

4.1 Totaal beeld prognose 2018

In het onderstaande overzicht is de (gewijzigde) begroting 2018 weergegeven en de actuele prognose. Na de tabel voor de gedetailleerde toelichting op de verschillen. De genoemde bedragen in de tabellen zijn in € 1.000.

TOTAAL OVERZICHT	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 20178na wijziging	Actuele prognose	Vershil	Voordeel/ Nadeel
Lasten						
1.VTH taken, projecten en meerwerk	€ 10.727	€ 235	€ 10.962	€ 11.713	€ -751	N
2.Overhead	€ 5.050	€ -105	€ 4.945	€ 4.377	€ 568	V
3.Verbeterplan	€ 474	€ -	€ 474	€ 417	€ 57	V
4.Toelagen	€ 123	€ -	€ 123	€ 99	€ 23	V
5.Onvoorzien	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100	V
Totaal	€ 16.474	€ 131	€ 16.604	€ 16.607	€ -3	N
Baten						
6.Deelnemersbijdragen	€ 14.759	€ 202	€ 14.961	€ 14.961	€ -0	
7.Projecten	€ 544	€ -	€ 544	€ 813	€ 270	V
8.Meerwerk	€ 116	€ -	€ 116	€ 560	€ 444	V
9.Toelagen	€ 123	€ -	€ 123	€ 99	€ -24	N
10.Overige inkomsten	€ 57	€ -	€ 57	€ 7	€ -50	N
Totaal	€ 15.599	€ 202	€ 15.800	€ 16.439	€ 640	V
Resultaat voor bestemming	€ 875	€ -71	€ 804	€ 167	€ 637	V
Reserves						
11.Reserve mutaties	€ 875	€ -71	€ 804	€ 804	€ -	
Resultaat na bestemming	€ -	€ 0	€ 0	€ 637	€ 637	V
Voorgestelde reservemutaties						
Ontrekkingen						
Aarbevingen				€ 10	€ 10	V
Toevoegingen						
VTH systeem				€ -200	€ 200	N
Overhead				€ -155	€ 155	N
Kaderbrief				€ -230	€ 230	N
Verbeterplan				€ -57	€ 57	N
Totaal				€ -632	€ 632	N
Resultaat na voorgestelde reserve mutaties	€ -	€ 0	€ 0	€ 5	€ 5	V

Hoewel op dit moment de verwachte realisatie in lijn met de begroting ligt, betekent het wel dat de ODG, zoals aangegeven, kwetsbaar is voor nu nog niet voorziene financiële tegenvallers. De ODG kiest ervoor om geld vanuit de overhead naar het primaire proces te laten vloeien zodat daar voldoende capaciteit is voor de uitvoering van de jaaropdrachten. Deze herverdeling heeft gevolgen voor de

snelheid van verbetering van de ondersteunende diensten. Met name IT in combinatie met de AVG, de innovatie activiteiten ten aanzien van de omgevingswet zijn de risicovolle onderwerpen voor de ODG. Voor 2020 zal dit verder worden uitgewerkt met derden.

1. VTH taken, projecten en meerwerk

VTH taken, projecten en meerwerk	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Verschil	Voordeel Nadeel
Lasten						
Personeel primair proces	€ 10.171	€ -321	€ 9.850	€ 10.726	€ -877	N
Materiele kosten primair proces	€ 556	€ 557	€ 1.113	€ 987	€ 126	V
Totaal	10.727	235	10.962	11.713	-751	N

Personeel primair proces

De personeelskosten primair proces omvatten de personeelskosten van de ingebrachte taken, de projecten en de meerwerkopdrachten. De personele lasten zijn € 877.000 hoger dan begroot door:

- Hogere kosten inhuur personeel van derden voor meerwerk en projecten € 712.000 N
- Hogere kosten uitvoering VTH taken € 165.000 N

Hogere kosten inhuur personeel t.b.v. meerwerk en projecten

De hogere kosten (€ 487.000 N) voor inhuur personeel voor meerwerk en projecten bestaan uit:

- € 444.000 (N); hogere inhuur voor de uitvoering van de meerwerkopdrachten. In 2018 is de omvang van de getekende meerwerkopdrachten € 424.000 hoger dan begroot. Tegenover deze hogere kosten staan ook hogere opbrengsten;
- € 340.000 (N:)hogere inhuur, met name voor het project "Energiebesparing bij bedrijven". Bij het opstellen van de begroting was het plan van aanpak nog niet opgesteld. De kosten en opbrengsten zijn dan ook niet meegenomen in de begroting 2018. Vanaf januari 2018 is gestart met de uitvoering van dit plan. Tegenover deze kosten staan ook niet begrote opbrengsten van de Provincie en gemeenten;
- € 72.000 (V): lagere kosten ureninzet voor Impuls Omgevingsveiligheid (DP1, DP4). In december 2016 is de begroting 2018 opgesteld hierbij zijn de subsidiebedragen voor 2017 meegenomen. Echter In 2018 zijn de subsidie bedragen verlaagd, zodat nu zowel de uren inzet als de opbrengsten lager zijn dan begroot (zie ook onderdeel opbrengsten 6 t/m.10 opbrengsten).

Hogere kosten uitvoering VTH taken

De kosten voor de uitvoering van de VTH taken zijn € 165.000 hoger dan begroot. Hiervoor zijn meerdere verklaringen te geven:

- Onze ambitie is om het werk zoveel mogelijk met vast personeel uit te voeren. Dit is goedkoper en daarmee houden we kennis vast in onze organisatie. Echter de krappe arbeidsmarkt zorgt ervoor dat we niet alle vacatures in kunnen vullen, met duurdere externe inhuur als gevolg.

De productiviteit is over het geheel genomen nog niet op gewenst niveau. Dit hangt samen met:

- Het gebruik van het zaakstelsel LOS kost nog relatief veel tijd aan onder andere extra opleidingen. Voor het vrijgeven van de beschikbare sturingsinformatie uit LOS is het nu nog nodig deze te analyseren. Deze analyses is weer de input om de sturingsinformatie te verbeteren. Er is een verbeterprogramma gestart om het LOS beter aan te laten sluiten bij de van de gebruikers en

medewerkers te trainen in het gebruik van het systeem. Dit verbeterprogramma is dit jaar gestart en loopt door tot 3^e kwartaal 2019:

- Uit de analyse van de voormalig directeur a.i. komt naar voren dat er vanaf de oprichting van de ODG er geen sprake is van een structureel evenwicht tussen de ingebrachte fte en de uit te voeren taken. Meerwerk, projecten en tijdelijke middelen zorgen nu voor het evenwicht maar dat is voor toekomst niet stabiel en financieel kwetsbaar. Hierover is de ODG in gesprek met het bestuur.

Materiele kosten primair proces

De materiele kosten primair proces zijn € 126.000 lager dan begroot.

- In de begroting is € 600.000 opgenomen voor de uitvoering van het programma LOS. Dit programma start in 2018 met een doorloop naar 2019. De kosten voor 2018 zijn vastgesteld op € 400.000. Het restant € 200.000 dient voor de dekking van de kosten in 2019. Bij de jaarrekening 2018 stellen wij het algemeen bestuur voor € 200.000 in de reserve VTH te storten;
- De ODG en de RUDD zetten eigen personeel in ten behoeve van LOS. Er vindt onderlinge verrekening plaats van deze uren. Als blijkt dat een partij meer uren heeft ingezet dan worden deze inrekening gebracht bij de andere partij. De verwachting is dat RUDD meer uren inzet dan de ODG. De ODG verwacht hiervoor € 74.000 te gaan betalen aan RUDD.

2. Overhead

Overhead	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Vershil	Voordeel Nadeel
<i>Lasten</i>						
Personeel overhead	€ 2.845	€ -16	€ 2.828	€ 2.590	€ 239	V
Materiele kosten overhead	€ 2.205	€ -89	€ 2.116	€ 1.787	€ 329	V
Totaal	€ 5.050	€ -105	€ 4.945	€ 4.377	€ 568	V

De overheadkosten betreffen de personele kosten van het management en de medewerkers bedrijfsvoering en de organisatiekosten.

Personele overhead

De lasten zijn € 239.00 (V) lager dan begroot. Dit verschil bestaat grotendeels uit:

Lagere onttrekking uit de Reserve Overhead € 215.000 (V). In de begroting is voor de uitbreiding van de ondersteunende functies € 510.000 meegenomen, om de maatregelen uit het verbeterplan te borgen. Hiervan is in de werkelijkheid € 295.000 besteed. Door de financiële onzekerheid is in het 1^e halfjaar van 2018 besloten het aannemen van extra personeel bij de overhead te bevriezen.

Materiele kosten overhead

De materiele kosten overhead zijn € 329.000 (V) lager dan begroot. Het verschil bestaat uit:

- Lagere kosten mobiliteitsplan ad. € 197.000 (V). Dit komt omdat het mobiliteitsplan niet volledig is uitgevoerd.
- Lagere opleidingskosten € 33.000 (V) lager dan begroot.
- Lagere overige materiele kosten ad. € 10.000 (V).
- Lagere kapitaallasten € 39.000 (V). In de begroting 2018 is rekening gehouden met de kapitaallasten van de investeringen voor de uitbreiding van de toiletten, de vervanging van de laptops en het fallback systeem. Deze zijn echter niet gerealiseerd in 2017. In 2018 zijn hiervoor

dan ook geen werkelijke kapitaallasten. De kapitaallasten van deze goedgekeurde investeringen doen zich voor het eerst voor in 2019;

- Op aangeven van de accountant E&Y vindt er in 2018 geen dotatie plaats aan de voorziening groot Onderhoud (50.000V). De reden is dat er nog overeen stemming is met de accountant over de hoogte van deze voorziening. In de begroting was een dotatie van € 50.000 opgenomen. De bestaande omvang van de voorziening zal nog geactualiseerd moeten worden en vermoedelijk dalen.

3. Verbeterplan

Verbeterplan	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Verschil	Voordeel Nadeel
Lasten						
Verbeterplan	€ 474	€ -	€ 474	€ 417	€ 57	V
Totaal	€ 474	€ -	€ 474	€ 417	€ 57	V

In de deelnemersbijdrage is € 474.000 opgenomen voor de dekking van de kosten Verbeterplan 2018. De kosten voor de uitvoering van het Verbeterplan zijn € 417.000 dus € 57.000 lager dan begroot. Bij de jaarrekening stellen wij voor € 57.000 toe te voegen aan de reserve Verbeterplan. Uit deze reserve worden de nog in 2019 te maken kosten voor het Verbeterplan gedekt. Hierover ontvangt u een aparte notitie.

4. Toelagen

Toelagen	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Verschil	Voordeel Nadeel
Lasten						
Toelagen	€ 123	€ -	€ 123	€ 99	€ 23	V
Totaal	€ 123	€ -	€ 123	€ 99	€ 23	V

Conform de uitgangspunten in het Bedrijfsplan behouden medewerkers die zijn overgedragen van een deelnemer aan de ODG, hun recht op de vergoeding, horende bij uitlooprangen en eventuele garantietoelagen. De kosten hiervan komen voor rekening van de betreffende deelnemer en zij hebben deze kosten dan ook (eerder) al in hun begroting opgenomen. Deze kosten zijn in 2018 lager omdat een aantal medewerkers, die onder deze regeling vallen, hun dienstverband bij de ODG hebben beëindigd. Tegenover deze kosten staan ook opbrengsten (zie onderdeel 6).

5. Onvoorzien

Onvoorzien	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Verschil	Voordeel Nadeel
Lasten						
Onvoorzien	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100	V
Totaal	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100	V

Voor de dekking van onvoorzien kosten is € 100.000 beschikbaar, hier staan momenteel nog geen onvoorzien kosten tegenover.

6.t/m 10. Opbrengsten

Baten	Begroting 2018	Begrotingswijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie	Verschil	Voordeel Nadeel
Deelnemersbijdragen	€ 14.759	€ 202	€ 14.961	€ 14.961	€ -0	N
Projecten	€ 544	€ -	€ 544	€ 813	€ 269	V
Meerwerk	€ 116	€ -	€ 116	€ 560	€ 444	V
Toelagen	€ 123	€ -	€ 123	€ 99	€ -24	N
Overige inkomsten	€ 57	€ -	€ 57	€ 7	€ -50	N
Totale baten	€ 15.599	€ 202	€ 15.801	€ 16.439	€ 640	V

De opbrengsten zijn € 640.000 hoger dan begroot.

Deelnemersbijdragen

- In de deelnemersbijdragen is een bedrag van € 474.000 meegenomen voor de dekking van de kosten 2018 voor de uitvoering van Verbeterplan. Tegenover deze opbrengsten staan ook kosten die toegelicht zijn bij onderdeel 3.

Hogere opbrengsten projecten € 269.000

- De hogere opbrengsten (€ 340.000) betreft voornamelijk de bijdragen van de Provincie en de gemeenten voor de uitvoering van het project "Energiebesparing bij bedrijven". De Provincie Groningen betaalt de kosten van fase 1 (brieven versturen aan bedrijven). Het vervolg van dit project heeft een cofinanciering met de gemeente, van 40% gemeenten en 60% van de Provincie Groningen. Bij het opstellen van de begroting 2018 in 2016 waren de kosten en de opbrengsten van het plan van aanpak "Energiebesparing bij bedrijven" nog niet bekend. Dit plan is begin 2017 opgesteld.
- Lagere opbrengsten € 71.000 voor de Impuls projecten DP1 BRZO en DP4. De begrote bedragen waren gebaseerd op de subsidiebedragen van 2017. Echter de subsidiebedragen zijn in 2018 verlaagd. Tegenover deze lagere opbrengsten staan ook lagere kosten voor de ureninzet.

Hogere opbrengsten meerwerk € 444.000

Met bevoegde gezagen zijn meerwerkcontracten getekend. De omvang van deze opdrachten valt hoger uit dan begroot. De begroting is behoudend opgesteld. Het proces "meerwerk" is geactualiseerd.

Lagere opbrengst te verhalen toelagen € 24.000

Betreft lagere in rekening gebrachte garantie toelagen bij diverse bevoegde gezagen. Tegenover deze lagere opbrengsten staan ook lagere kosten. Zie ook onderdeel 4. De reden van de lagere opbrengsten is dat een aantal medewerkers, die onder deze regeling vallen, hun dienstverband bij de ODG hebben beëindigd.

Lagere overige inkomsten € 50.000

In de begroting was rekening gehouden met een mogelijke bijdrage uit het A&O fonds ter bevordering van de mobiliteit van medewerkers. Op basis van de huidige stand van zaken, verwachten wij deze subsidie-inkomsten niet te realiseren.

11. Storting en onttrekking reserves

Reserves	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Actuele prognose
Onttrekkingen				
Kaderbrief	€ 365		€ 365	€ 365
Overhead	€ 510		€ 510	€ 510
Toevoegingen				
Frictiekosten Businesscases		€ -71	€ -71	€ -71
Totaal	€ 875	€ -71	€ 804	€ 804

De begrote onttrekkingen uit de reserves Kaderbrief en Overhead dienen voor de dekking van de in 2018 voor deze onderdelen gemaakte kosten. De toevoeging aan de reserve frictiekosten businesscases betreft een in 2018 van de gemeente Westerwolde ontvangen bedrag voor de dekking van de frictiekosten 2019. Het ontvangen bedrag van € 255.000 bestaat:

- € 184.000 frictiekosten 2018;
- € 71.000 frictiekosten 2019.

12. Voorgestelde reserve mutaties

Voorgestelde reservemutaties	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Actuele prognose
Onttrekkingen				
Aardbevingen				€ 10
sub				€ 10
Toevoegingen				
Verbeterplan				€ -57
VTH systeem				€ -200
Overhead				€ -155
Kaderbrief				€ -230
sub				€ -642
Totaal				€ -632

Op basis van deze najaarsnota verwachten wij bij de behandeling van de jaarrekening 2018 de volgende bestemmingsvoorstellen aan het algemeen bestuur voor te leggen:

- Onttrekking reserve Aardbevingen, dekking kosten uren inzet 2018 € 10.000
- Toevoeging Verbeterplan, dekking kosten 2019 € 57.000
- Toevoeging reserve VTH systeem, dekking kosten 2019 verbeterprogramma LOS € 200.000
- Toevoeging reserve Overhead, dekking kosten 2019 € 155.000
- Toevoeging reserve Kaderbrief € 230.000.

In bijlage 1 ontvangt u een toelichting op deze reservemutaties.

5. Bijlage 1: Stand van de reserves

Het Algemeen Bestuur heeft in de afgelopen drie jaren verschillende middelen toegekend aan de ODG, ten behoeve het uitvoeren van bepaalde activiteiten waaronder het Verbeterplan en LOS. Dit alles zou eind 2018 afgerond. De hiervoor bestemde middelen zouden uitgegeven zijn, conform de notitie 'herijking reserves en voorzieningen' (Algemeen Bestuur, juni 2017).

Zoals bij de najaarsnota geconstateerd, zijn er eind 2018 nog middelen over en bepaalde activiteiten nog niet volledig afgerond. Enerzijds heeft dit te maken met de onrustige periode die de ODG, met name in 2017, heeft gekend. De prioriteit lag toen én in het grootste gedeelte van 2018 voornamelijk bij het stabiliseren van de organisatie. Anderzijds heeft het te maken met keuzes die gemaakt zijn, bijv. het uitstellen van het invoeren van een nieuwe financieringsvorm, of besluitvorming die nog niet is afgerond.

Graag willen we in 2019 alsnog alle activiteiten oppakken en de hiervoor bestemde middelen uitgeven. In deze notitie geven wij een overzicht van de reserves en voorzieningen en vragen wij het Algemeen Bestuur deze middelen beschikbaar te stellen voor 2019, om alsnog alle zaken te kunnen oppakken. Ten aanzien van de voorzieningen dienen we ook met de accountant overeenstemming te verkrijgen, vanwege de BBV regelgeving.

Het gaat om de volgende activiteiten:

1. De ODG start in 2019 met een pilot outputfinanciering door een projectgroep, onder leiding van een externe projectleider;
2. De ODG wil extra ICT ondersteuning door derden voor de implementatie van de vervanging van de laptops en dockingstations dat in het 1^e kwartaal 2019 gaat gebeuren. De huidige capaciteit is hiervoor onvoldoende;
3. Het AVG beleid vraagt om aanvullende organisatorische, cultuur en systeem aanpassingen in 2019 om aan de wettelijke eisen te voldoen;
4. De nieuwe Omgevingswet vereist de nodige interne en externe aanpassingen in werkprocessen, systeeminrichting en cultuur. Een projectgroep gaat hier onder leiding van een projectleider mee aan de slag;
5. Het inrichtingenbestand dient op orde te komen. Dit is een belangrijke stap voor de uitvoering van het werk.
6. De ODG wil in 2019 trainees aantrekken om zo goed opgeleide jonge mensen aan de ODG te binden. Daarnaast wil de ODG door middel van interne/externe mobiliteit de dure inhuur en de interne/externe doorstroom aanpakken;
7. De ODG wil extra administratieve ondersteuners inzetten. Hierdoor zijn de medewerkers uit het primair proces meer inzetbaar voor hun primaire taken (vergunningverlening, toezicht & handhaving en adviseren).
8. Er zal in 2019 meetapparatuur aangeschaft worden t.b.v. controles bij aardbevingen.
9. De ODG wil alle openstaande punten uit het Verbeterplan afronden. Hiertoe ontvangt het bestuur een aparte notitie.

Hieronder zijn de acties financieel vertaald:

1.Outputfinanciering	€ 80.000
2.Hogere ICT kosten dan begroot	€ 21.000
3.AVG wetgeving door implementatie	€ 60.000
4.Omgevingswet project	€ 80.000
5.Inrichtingen bestand Zaaksysteem	€ 100.000
6.Mobiliteit incl. trainees	€ 280.000
7.Extra AO inzet	€ 200.000
8.Aardbevingen (meetapparatuur)	€ 112.000
9.Diversen (o.a. DSO)	€ 57.000
Totaal :	€ 990.000

In het onderstaande overzicht zijn de voorgestelde mutaties opgenomen waarover het Algemeen Bestuur nog een besluit moet nemen bij het vaststellen van de jaarrekening 2018.

	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2018	Voorstel mutaties toevoeging	Voorstel mutaties onttrekking	Boekwaarde 31-12-2018
Bedragen x € 1.000							
Algemene reserve	606	-		606	-		606
Bestemmingsreserves							-
Reserve Aardbevingen EV	122	-		122		10	112
Reserve maatregelen Verbeterplan	154			154	57		211
Reserve Overhead	742	-	510	232	155		387
Reserve Kaderbrief 2018	415	-	365	50	230		280
Reserve VTH systeem					200		200
	1.433	-	875	558	642	10	1.190
		-	-	-			
Totaal	2.039	-	875	1.164	642	10	1.796

