

NAJAARSNOTA 2020



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord.....	2
2.	Organisatorische ontwikkelingen.....	3
2.1	Gevolgen van de Coronapandemie.....	3
2.2	Nieuw sturing- en financieringsmodel.....	4
2.3	Ontwikkelingen op ICT-gebied.....	4
2.4	Invoering van de omgevingswet.....	5
2.5	Personeelszaken.....	6
2.6	Overige ontwikkelingen.....	6
3.	Uitvoering van de VTH werkzaamheden	8
4.	Uitvoering van de Brzo-werkzaamheden	8
5.	Financieel perspectief	9
6.	Financieel perspectief: een uitgebreide toelichting.....	10
6.1	De ontwikkeling van baten en lasten (inclusief Brzo).....	10
6.2	Toelichting op verschillen ten opzicht van de begroting.....	11
6.3	Brzo.....	13
Bijlage : De financiële situatie uitgesplitst op taakvelden		14



1. Voorwoord

Voor u ligt de najaarsnota, waarin de financiële en bedrijfsmatige stand van zaken van de Omgevingsdienst Groningen (ODG) over de eerste acht maanden van dit jaar wordt beschreven. Daarnaast geven we een prognose tot het einde van het jaar. Dit doen we met de kennis van nu, het definitieve resultaat wordt bepaald bij het opmaken van de jaarrekening.

Dit is de tweede van de drie bedrijfsmatige verslagen die u over 2020 ontvangt. Eerder dit jaar ontving u de voorjaarsnota, over de eerste vier maanden van het jaar, en begin volgend jaar wordt de jaarrekening opgesteld over het gehele jaar 2020.

Informatie over inhoudelijke onderwerpen, de voortgang van de dienstverlening en productie kunt u vinden in de voorjaars-, najaars- en jaarrapportages. Samen met de najaarsrapportage geeft deze najaarsnota een compleet beeld van de stand van de organisatie en de resultaten op de opgaven.

De uitvoering van de majeure risicobedrijven (Brzo) voor de drie Noordelijke provincies kent een apart begrotingsonderdeel. In deze nota staat waar nodig aangegeven om welk begrotingsonderdeel het gaat.

Net als veel organisaties, ondervindt ook de ODG gevolgen van de coronapandemie. Tot nu toe lukt het om de werkzaamheden zodanig uit te voeren dat de productie op peil blijft. Zo zijn er meer taken dan gebruikelijk administratief afgehandeld en worden er nog steeds – met inachtneming van de noodzakelijke maatregelen – fysieke toezichtcontroles uitgevoerd. De medewerkers en ketenpartners van de ODG stellen alles in het werk om de taken te blijven uitvoeren.

Tevens zijn er wetswijzigingen en bedrijfsmatige veranderingen die veel van ons vragen. De belangrijkste zijn de voorbereidingen op de Omgevingswet, de overstap naar een nieuw tijdschrijfsysteem en de invoering van een nieuw financieringsmodel. De optelsom van deze inspanningen, kan komend jaar zichtbaarder worden in de productie. Op basis van het uitgangspunt om binnen de begroting te blijven, is de afspraak dat de deelnemers en opdrachtgevers tijdig geïnformeerd worden waar dit concreet voelbaar wordt.

Voor dit jaar verwachten we voor het reguliere VTH programma binnen de huidige begroting te blijven en de afspraken met onze opdrachtgevers te kunnen realiseren. Voor het onderdeel Brzo verwachten we een overschrijding van de begroting, onder andere door een stijging van het aantal bedrijven in deze categorie. Hierover is een principe afspraak met de betreffende opdrachtgevers gemaakt.

Nienke Baars
Directeur Omgevingsdienst Groningen

Veendam, 27 november 2020



2. Organisatorische ontwikkelingen

Het jaar 2020 staat – naast de uitzonderlijke situatie ten gevolge van de coronapandemie – in het teken van het voorbereiden op de toekomst. Een nieuw financieringsmodel met een robuust systeem voor sturing en gerichte uitvoering, ICT ontwikkelingen en wetswijzigingen krijgen steeds meer vorm.

Graag nemen wij u kort mee in de ontwikkelingen van de afgelopen periode.

2.1 Gevolgen van de Coronapandemie

In de voorjaarsnota heeft u kunnen lezen welke gevolgen het coronavirus voor de ODG in deze periode had. Het als organisatie inspelen op de aangekondigde maatregelen en veranderingen heeft extra inspanning gevraagd. We werken nog steeds zoveel mogelijk thuis en dit zal naar verwachting de komende periode niet gaan veranderen.

Ook in het primair proces werken we conform de richtlijnen van het RIVM, er zijn hiertoe allerlei maatregelen doorgevoerd. We hebben inmiddels de gewoonte ontwikkeld om bij wijzigingen zowel eigenaren als opdrachtgevers hiervan op de hoogte te stellen, dit loopt naar tevredenheid.

Het beschikbaar gestelde vitaliteitsbudget is dit jaar grotendeels aangewend als eenmalige vergoeding voor medewerkers ten behoeve van het inrichten van een thuiswerkplek. Tevens wordt aandacht besteed aan manieren om de verbinding met en tussen onze medewerkers te behouden. Ook in de komende periode zal met de nodige creativiteit en flexibiliteit naar mogelijkheden blijven worden gezocht.

Naast de hierboven genoemde maatregelen, is het gebouw van de ODG aangepast conform de richtlijnen. Hiertoe is het aantal werkplekken met een kwart verminderd, de frequentie waarmee het gebouw wordt schoongemaakt verhoogd, het ventilatiesysteem aangepast en zijn ontsmettingsmiddelen ter beschikking gesteld in het gehele gebouw. Met deze aanpassingen kunnen naar verwachting de huidige en volgende fasen in de pandemie worden geacommodeerd.

Deze kosten worden op dit moment gecompenseerd door besparingen op andere vlakken als kantinekosten, dienstreizen, kantoormiddelen en klein onderhoud. Om deze reden is in deze najaarsnota de eerder aangekondigde extra kostenpost corona niet opgenomen.



2.2 Nieuw sturing- en financieringsmodel

Het Algemeen Bestuur heeft de opdracht gegeven om over te gaan op een nieuw sturings- en financieringsmodel. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 11 december 2019 wordt met het nieuwe financieringsmodel begroot op basis van output ($p \times q$) en afgerekend op begrotingsbasis.

Op 19 november 2020 is er een Algemeen Bestuur gepland om de totstandkoming en uitkomsten van het nieuwe financieringsmodel te presenteren. De voorbereidingen daartoe lopen volgens planning. In de maanden november en december zijn individuele gesprekken met alle bestuurders gepland om de uitkomsten en wensen voor een zachte landing te bespreken. Op 5 februari 2021 zal op basis hiervan een voorstel voor zachte landing in het Algemeen Bestuur gepresenteerd worden, waarna vervolgens een definitief besluit wordt genomen. In de tussentijdse periode informeren wij met het Algemeen Bestuur de colleges en raden en staten over de nieuwe ontwikkelingen.

2.3 Ontwikkelingen op ICT-gebied

In het vierde kwartaal van 2020 krijgen we te maken met een aantal veranderingen op het gebied van ICT. De belangrijkste ontwikkelingen worden hieronder besproken.

Wijziging van een tijdschrijf- en zaakstelsel

De ODG gaat over op een vernieuwde versie van het zaakstelsel LOS. Microsoft ondersteunt per oktober 2021 niet meer het platform waar het LOS op draait. Daarom is een nieuwe versie ontwikkeld waar de ODG noodgedwongen naar over moet (rond de zomer 2021). Onderzoek bij andere omgevingsdiensten wijst uit dat de database van de nieuwe versie nagenoeg gelijk is, maar dat het systeem er voor gebruikers anders uit ziet. Op dit moment is nog niet duidelijk of de overgang naar de nieuwe versie zal leiden tot productieverlies.

De ODG schrijft op dit moment ook tijd in het zaakstelsel LOS. Dit is in de nieuwe versie van het LOS niet meer mogelijk. Tijdschrijven is de basis van de kengetallen voor de productie. Die zijn van groot belang voor het berekenen van de deelnemersbijdrage conform het nieuwe financieringsmodel. Er is inmiddels een tijdschrijfsysteem aangeschaft dat per 1 januari 2021 operationeel wordt.

Zoals ook eerder in het Algemeen Bestuur gedeeld, eindigt het contract met onze huidige leverancier van het zaakstelsel in augustus 2023. De ODG zal in 2022 de aanbesteding van een nieuw systeem opstarten, zodat een soepele overgang gegarandeerd kan worden. Er vindt nog onderzoek plaats in welke vorm de aanbesteding zal worden gedaan. De komst van de Omgevingswet vraagt ook aanpassingen in onze werkprocessen, die we technisch gezien zoveel mogelijk in het aanbestedingstraject mee zullen nemen. Ervaring in den lande leert dat de implementatie van een nieuw zaakstelsel gepaard gaat met productieverlies.

Wijziging van HRM-/salarissysteem

Per 1-1-2021 gaat de Provincie Groningen gebruik maken van softwaresysteem Afas. Aangezien zij de HRM- en salarisadministratie verzorgen voor de ODG, dient dit systeem ook



bij de ODG te worden geïmplementeerd. Op dit moment nemen we deel in de werkgroep die de voorbereidingen treft bij de Provincie en de leverancier.

2.4 Invoering van de omgevingswet

In het voorjaar van 2020 is bekendgemaakt dat de invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2022. Dit uitstel biedt een kans om de organisatie verder voor te bereiden op deze stelselwijziging en de inhoudelijke voorbereiding in samenwerking met de bevoegde gezagen en de ketenpartners voort te zetten.

De inzet in 2020 is het omgevingswetproof maken van de werkprocessen. Het uitstel van de omgevingswet geeft geen aanleiding om het tempo te verlagen, aangezien de stelselwijziging van deze wet omvangrijk is. We zien wel dat het opleveren van regionale ketenafspraken door de opdrachtgevers vertraging oploopt. Omdat de uitkomsten hiervan als input dienen om de interne werkprocessen bij de ODG aan te passen, voorzien we dat hier ook vertraging ontstaat. Gevolgen hiervan zijn meer projectkosten en minder tijd om te oefenen richting de start van de omgevingswet. Als ODG hebben we hierover meerdere keren onze zorgen geuit. Hopelijk wordt richting eind 2020 weer meer resultaat geboekt zodat we de extra tijd die we hebben gekregen (door uitstel van de omgevingswet) goed kunnen gebruiken en goed voorbereid kunnen starten op 1 januari 2022.

Wat betreft opleidingen is er een divers beeld. Vanwege de coronamaatregelen heeft de organisatiebrede training adviesvaardigheden nog niet kunnen plaatsvinden, deze is voorzien in het najaar. De afgelopen tijd hebben veel medewerkers van de ODG deelgenomen aan webinars over de Omgevingswet, en is er ook tijd besteed aan analyse van verschillende veranderingen per werkveld. De geplande bestuurlijke bijeenkomsten van de eerste helft van het jaar konden niet plaatsvinden, hopelijk is er later dit jaar of begin volgend jaar wel gelegenheid voor. De ODG blijft een actieve partner in het Regionaal Platform Omgevingswet Groningen (RPOG)

In het kader van de Omgevingswet zullen de medewerkers moeten leren en werken in de geest van het nieuwe stelsel. Voor de diverse teams zijn en worden workshops op basis van casuïstiek georganiseerd, om grip te krijgen op de impact van wet- en regelgeving op de praktijk.

De opgebouwde kennis en expertise met de Omgevingswet versterkt de kwaliteit van de ODG als brede en gespecialiseerde adviseur voor de fysieke leefomgeving van de bevoegde gezagen. Als kennispartner met kennis van inhoud en de regio gaan wij er vanuit dat we gevraagd worden om te adviseren bij het opstellen van omgevingsvisies en/of omgevingsplannen. Hierin hebben we de afgelopen periode al de nodige ervaring opgedaan, die we graag met andere opdrachtgevers willen delen.



2.5 Personeelszaken

In de huidige arbeidsmarkt blijft het lastig om de openstaande vacatures op senior niveau te vervullen met de juiste gekwalificeerde mensen. Om toch aan de benodigde capaciteit te kunnen voldoen is de ODG gestart met het intern opleiden van medewerkers met de juiste capaciteiten (onder andere in de vorm van 3 trainees). Dit vergt de nodige inspanning en tijd van de zittende medewerkers, maar is succesvol gebleken. In 2021 starten we opnieuw met het opleiden van een aantal trainees.

Ook ten aanzien van de Brzo kiezen we ervoor om tijdig te investeren in het opleiden en klaarstomen van medewerkers. Dit zijn vaak meerjarige trajecten. Hierover treden we apart in overleg met de drie noordelijke provincies.

In- door en uitstroom

In de eerste acht maanden hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

Instroom: 17 vast in dienst (waarvan 11 aansluitend op inhuur/payroll)
23 inhuur
2 stagiaires
Uitstroom: 7 vast in dienst
8 inhuur
Doorstroom: 4 medewerkers op een andere functie

Scholing

Ten gevolge van de Corona-uitbraak is in het eerste gedeelte van dit jaar een forse achterstand ontstaan in de geplande scholingen van medewerkers. Opleidingsinstituten waren dicht en veel konden opleidingen (nog) niet digitaal aanbieden, ook waar het gaat om opleidingen die van belang zijn voor de kwaliteitscriteria. Momenteel wordt op dit gebied een inhaalslag gemaakt, maar in hoeverre de recente Coronamaatregelen daar een remmend effect op gaan hebben is nog niet duidelijk. Op dit moment is het vooruitzicht dat er vanuit het onderdeel scholing in het budget een reserve van € 60.000 meegenomen zou moeten worden naar 2021 om de inhaalslag te maken.

Verzuim

Het verzuimpercentage tot en met augustus 2020 bedraagt 3,27% (exclusief zwangerschap). Dat is laag. Wel zien we een toename in het aantal medewerkers dat mentaal last heeft de Coronamaatregelen. We maken waar mogelijk maatwerkafspraken met deze medewerkers.

2.6 Overige ontwikkelingen

Werkorganisatie DEAL: Overdracht van milieutaken naar de ODG

WO DEAL voert sinds 2010 taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) voor de gemeenten Appingedam, Delfzijl, Loppersum en Het Hogeland. Deze gemeenten hebben in 2019 besloten om de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2021 te ontbinden. Op die datum gaan de gemeenten Appingedam, Delfzijl en Loppersum samen verder in de nieuwe gemeente Eemsdelta.



De gemeenten Appingedam, Delfzijl en Loppersum zijn tevens deelnemer in de ODG en nemen daar het basistakenpakket af. In het licht van Omgevingswet blijft er voor de gemeente Eemsdelta te weinig taakomvang over om uitvoering te geven aan de milieutaken. Daarnaast is de formatie voor het onderdeel milieu binnen de gemeente Eemsdelta dusdanig kwetsbaar dat Eemsdelta hoogstwaarschijnlijk niet aan de wettelijke kwaliteitscriteria vanuit de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (Wet VTH) kan voldoen. Daarom is besloten om het volledige milieutakenpakket Eemsdelta over te dragen aan de ODG.

Ten behoeve van de overdracht van taken, heeft de ODG een business case opgesteld om de personele, organisatorische en financiële consequenties in beeld te brengen. Deze ligt momenteel ter besluitvorming in de individuele colleges voor. Vervolgens zal definitieve besluitvorming door het bestuur van de ODG in het najaar worden genomen, zodat daarna uitvoering kan worden gegeven aan de business case.

Overstap van accountant

In 2020 diende de ODG een aanbesteding uit te schrijven in verband met het aflopende contract met de huidige accountant Ernst & Young. Na een Europees aanbestedingstraject is een contract aangegaan met een ander accountantskantoor, namelijk de Hofsteenge Zeeman Groep(HZG) te Groningen, welke ook de accountantswerkzaamheden voor de RUDD en de FUMO verricht. Het financieel gunstige resultaat van de aanbesteding wordt aangewend om de zelfstandige verantwoording van rechtmatigheid (wettelijke wijziging) bij de ODG te beleggen.

Lease auto's

Tot het 1^e kwartaal van 2020 had de ODG dienstauto's in gebruik, die werden geleased van de provincie Groningen. Aangezien de provincie is gestopt met deze activiteit is er een onderhandse aanbesteding geweest voor het leasen van dienstauto's. De uitkomst hiervan is dat alle bestaande dienstauto's zijn vervangen door auto's van leasemaatschappij van Mossel.

Juridische structuur van de ODG

Op basis van de huidige Gemeenschappelijke Regeling (GR) is het niet mogelijk om over te stappen naar een ander financieringsmodel, waardoor aanpassing van de GR een voorwaarde is voor de invoering van een ander financieringsmodel. Dit vraagt om een unaniem besluit van de deelnemers, dat tot op heden nog niet is bereikt.



3. Uitvoering van de VTH werkzaamheden

In dit hoofdstuk geven wij u een samenvatting van de stand van zaken van de uitvoering van onze primaire taken, VTH. Op 21 oktober 2020 hebben alle opdrachtgevers een individuele rapportage ontvangen met de voortgang. Het algehele beeld is dat productie op schema ligt en dat cijfers betrouwbaar uit het zaaksysteem LOS komen. Er zijn wel verschillen tussen de verschillende disciplines waar te nemen.

Opvallend is dat het aantal vergunningaanvragen op het gebied van bouw dit jaar sterk is toegenomen, waarschijnlijk als gevolg van de corona-crisis. De tijdigheid van vergunningverlening is echter niet in gevaar gekomen. Met twee opdrachtgevers is een meerwerkovereenkomst gesloten voor het aantal zaken dat de jaaropdracht overschrijdt.

Het beeld bij advieswerkzaamheden is wisselend, zowel als gekeken wordt naar de verschillende producten, als naar de verschillende opdrachtgevers. Over de gehele linie kunnen wij wel concluderen dat er een zwaar beroep wordt gedaan op onze juridisch adviseurs en specialisten. Daarnaast merken we door de krapte op de arbeidsmarkt dat we deze medewerkers moeilijk kunnen aantrekken, wat de druk op de huidige bezetting verhoogt.

4. Uitvoering van de Brzo-werkzaamheden

De situatie met het coronavirus heeft een vrij groot effect op de uitvoering van het werk voor de Brzo/RIE4-inrichtingen. Het werk voor de vergunningverlening en advisering kon deels op de gebruikelijke manier doorgaan, maar fysieke Brzo-inspecties konden niet meer plaatsvinden omdat meerdere inspectiepartners geen fysieke inspecties meer wilden uitvoeren. Door versoepeling van de maatregelen zijn de uitgestelde Brzo-inspecties opnieuw gepland in het laatste trimester.

Voor wat betreft de vergunningverlening en advisering milieu geldt voor alle drie provincies dat er meer vooroverleggen plaatsvinden dan waar vooraf rekening mee is gehouden. Dit heeft te maken met nieuwe initiatieven, waarin we een flinke groei zien.

Verder laat de productie bij Brzo per provincie een wisselend beeld zien. Voor de provincie Groningen geldt dat de prognose is dat we de vooraf geraamde aantallen producten over het algemeen halen. In de provincie Fryslân geldt dat veel tijd is besteed aan enkele inrichtingen, maar dat niet alle in het werkprogramma aangegeven procedures al zijn afgerond. Voor de provincie Drenthe geldt dat de in het werkprogramma aangegeven aantallen nog niet zijn bereikt doordat procedures nog lopen of in de fase van het vooroverleg zitten.



5. Financieel perspectief

Op basis van de huidige inzichten wordt voor 2020 een financieel resultaat van rond de nullijn (€ 2.755) verwacht. Een aantal variabelen is van invloed op het te behalen resultaat. Dit gaat voornamelijk om baten uit meerwerk en projecten en lasten ten gevolge van corona-effecten, inzet op Brzo-bedrijven en inhuur van externen. Een beperkte overschrijding of onderschrijding van het budget onder invloed van bovenstaande factoren, is daarom niet uit te sluiten.

<i>Lasten & Baten</i>	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Prognose	Afwijking
Lasten	€ 17.339.573	€ 1.007.000	€ 18.346.573	€ 18.967.420	€ -620.847
Baten	€ -17.080.161	€ -561.000	€ -17.641.161	€ -18.148.252	€ 507.091
Saldo van lasten en baten	€ 259.413	€ 446.000	€ 705.413	€ 819.168	€ -113.755

<i>Reserve Mutaties</i>	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Prognose	Afwijking
Onttrekkingen	€ -259.413	€ -446.000	€ -705.413	€ -816.413	€ -111.000
Stortingen					
Saldo reservemutaties	€ -259.413	€ -446.000	€ -705.413	€ -816.413	€ -111.000

<i>Begroot resultaat</i>	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging	Prognose	Afwijking
Begroot resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.755	€ 2.755

In de najaarsnota is een begrotingswijziging verwerkt, die bestaat uit een structurele extra bijdrage van € 650.000 vanuit de Provincie Groningen ten behoeve van VTH taken specifiek voor de Provincie, € 332.000 euro inzet bestemmingsreserve Brzo en €25.000 ten behoeve van vitaal thuiswerken, en een verlaging van de deelnemersbijdrage van € 89.000 (ten laste van het resultaat 2019). Het Algemeen Bestuur heeft op 8 oktober 2020 tot deze begrotingswijziging besloten, na consultatie van de drie noordelijke provincies over de bestemmingsreserve Brzo.

Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting kunt u vinden in hoofdstuk 4. In dit hoofdstuk wordt de prognose tevens weergegeven op taakveldniveau en een uitgebreidere toelichting worden gegeven op het Brzo-resultaat.



6. Financieel perspectief: een uitgebreide toelichting

In dit hoofdstuk wordt een uitgebreidere toelichting gedaan op de financiële situatie, geprognostiseerd naar het einde van het jaar. Dit betreft een gecompliceerd overzicht van de reguliere ODG begroting en de programmabegroting Brzo. In de bijlage van dit document is een overzicht van de financiële situatie uitgesplitst op taakveld te vinden.

6.1 De ontwikkeling van baten en lasten (inclusief Brzo)

Lasten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	prognose 2020
Bestuurskosten				
Accountantskosten/verg./bijeenk. Extern	€ 36.576		€ 36.576	€ 65.000
Personeelskosten (overhead)				
Management	€ 1.320.074		€ 1.320.074	€ 1.392.546
Ondersteuning	€ 1.741.616	€ 65.000	€ 1.806.616	€ 1.584.582
Personeelskosten (primaire proces)	€ 11.289.114	€ 917.000	€ 12.206.114	€ 13.083.127
Materiele Kosten:	€ 2.952.193	€ 25.000	€ 2.977.193	€ 2.842.165
Totale lasten	€ 17.339.573	€ 1.007.000	€ 18.346.573	€ 18.967.420

Baten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	prognose 2020
VTH (Jaaropdracht incl. kortingen):	€ -12.287.846		€ -12.848.846	€ -12.848.846
BRZO:	€ -3.937.143		€ -3.937.143	€ -3.937.143
Meerwerk:	€ -407.442		€ -407.442	€ -880.096
Projecten:	€ -316.343		€ -316.343	€ -346.459
Overige:	€ -131.388		€ -131.388	€ -135.709
Totale baten	€ -17.080.161	€ -561.000	€ -17.641.161	€ -18.148.252
Saldo lasten & baten	€ 259.413	€ 446.000	€ 705.413	€ 819.168

Mutaties Reserves & Voorzieningen	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	prognose 2020
Mutatie reserves	€ -259.413	€ -114.000	€ -373.413	€ -373.413
Bestemmingsreserve Brzo		€ -270.000	€ -270.000	€ -270.000
Transitie vergoeding Brzo		€ -62.000	€ -62.000	€ -62.000
Dekking locatiebestanden				€ -4.000
Mutatie voorziening personeel				€ -67.000
Vrijval DPIA				€ -20.000
Vrijval senioren regeling				€ -20.000
Totaal mutaties reserves & voorzieningen	€ -259.413	€ -446.000	€ -705.413	€ -816.413
Totaal resultaat	€ -	€ -	€ -	€ 2.755



6.2 Toelichting op verschillen ten opzicht van de begroting

Bestuurskosten:

De accountantskosten overschrijden de begroting fors (€ 28.000). De voornaamste reden van deze hogere kosten waren onvoorziene kosten voor extra controles op het meerwerk en het Brzo-programma. Met de nieuwe accountant is een vast bedrag afgesproken voor de gehele controle en is meerwerk uitgesloten.

Management

De kosten van het management overschrijden de begroting (€ 72.000). Dit is gelegen in een vervanging van één van de teamleiders. Op de balans van 2019 is rekening gehouden met deze kosten, zodat deze in 2020 gedekt waren. Vanaf januari 2021 is er mogelijk een risico op WW-kosten.

Met dit risico is momenteel nog geen rekening gehouden in de huidige exploitatie, wat betekent dat een eventuele reserve in de genoemde situatie volledig aan dit doel besteed zal moeten worden.

Ondersteuning

De kosten van de afdeling ondersteuning zijn lager dan opgenomen is in de begroting (€ 222.000). Het is gelukt om een aantal plekken personeel aan te nemen in plaats van het inhuren van externen, wat een fors voordeel heeft opgeleverd. Het voordeel wordt grotendeels gebruikt om de overschrijding van het budget van de afdeling administratieve ondersteuning op te vangen (€ 204.000). Hoewel deze afdeling gekoppeld is aan het primaire proces, maakt dit wel deel uit van de overhead. Het gaat namelijk om ondersteuning van de primaire taken.

Personeel Primair Proces

De personeelskosten van het primaire proces overschrijden de begroting fors (€ 877.000). Dit wordt veroorzaakt door een verhoogde inhuur van extern personeel om de afgesproken productie op het gebied van projecten en meerwerk te kunnen halen. Deze kosten worden dan ook grotendeels gedekt uit de bijbehorende hogere opbrengsten uit meerwerk en projecten.

De ODG huurt – naast de directe behoefte aan extra capaciteit ten gevolge van een hoger dan verwachte werkvoorraad vanuit meerwerk – om verschillende redenen extern personeel in. Dit betreft ten eerste extern personeel ten behoeve van tijdelijke, afgebakende projecten, waarvoor specifieke kennis en deskundigheid benodigd is. Een voorbeeld hiervan zijn de projecten rondom de implementatie van het nieuwe tijdschrijfsysteem, voorbereidingen op de Omgevingswet en het nieuwe financieringsmodel.

Daarnaast wordt extern ingehuurd op functies die, gezien aankomende wijzigingen in het takenpakket, in de toekomst niet meer binnen de ODG zullen bestaan. Gezien het hoge WW-risico bij het verstrekken van een vast dienstverband is personeel inhuren in dit geval een betere optie. Dit is momenteel met name van toepassing op functies binnen de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB).



Tot slot is het nog steeds lastig om alle vacatures in te vullen door een gebrek aan kandidaten met de juiste kwalificaties. Om de afgesproken productie te kunnen blijven leveren wordt externe expertise ingehuurd, indien vacatures om deze reden niet kunnen worden vervuld.

Materiële Kosten

Ondanks de extra kosten vanwege de coronamaatregelen, blijven de materiele kosten binnen het budget (€135.000). Dit is onder andere het gevolg van besparing op de kantinekosten, dienstreizen, kantoormiddelen en klein onderhoud.

Baten

De opbrengsten van de programma's VTH en Brzo zijn conform begroot. Wat betreft meerwerk en projecten houdt de ODG, om een tekort in capaciteit ten behoeve van de uit te voeren werkzaamheden te voorkomen, in de formatieruimte in de begroting al rekening met een bedrag aan inkomsten uit meerwerk en projecten. Als gedurende het jaar blijkt dat er meer werkzaamheden uitgevoerd dienen te worden dan oorspronkelijk in de jaaropdracht is vastgelegd, worden met het betreffend bevoegd gezag afspraken gemaakt omtrent meerwerk.

Voor 2020 geldt dat de inkomsten uit meerwerkopdrachten hoger zijn dan het bedrag dat in de begroting voor meerwerk was gerekend. De kosten zijn ook evenredig hoger.

Mutaties Reserves & Voorzieningen

In de oorspronkelijke begroting werd uitgegaan van een totale onttrekking van € 259.000, bestaande uit € 114.000 korting op de deelnemersbijdrage vanuit reserves van vorige jaren, € 75.000 vitaliteit onttrekking vanuit een hiervoor gevormde reserve en € 70.000 vanuit een oude businesscase reserve van de voorgaande jaren.

Na de begrotingswijziging van 8 oktober 2020 is dit bedrag aangevuld met een verdere teruggave aan de deelnemende partijen van € 89.000 uit het resultaat 2019 en een verhoging van de vitaliteit/arbeidsvoorwaarden van € 25.000 vanuit het boekjaar 2019, waarin € 100.000 in plaats van € 75.000 beschikbaar was.

Uit de voorziening personeel wordt €67.000 onttrokken ter dekking van onder andere de loonkosten van twee medewerkers met wie een afscheidsregeling is getroffen.

Daarnaast komt de reservering voor de herijking van de privacy impactanalyse vrij, aangezien deze in 2020 niet uitgevoerd zal gaan worden (€ 20.000) en het onderdeel maatwerk voor senioren uit het vitaliteitsbudget (€ 20.000 uit de reserve arbeidsvoorwaarden; van deze voorziening laten we 20% per jaar vrijvallen in de flexibele schil ten behoeve van extra verlofuren voor oudere medewerkers).



6.3 Brzo

Brzo

De uitvoering van werkzaamheden voor de majeure risicobedrijven binnen de drie Noordelijke provincies kent een apart begrotingsonderdeel. De Brzo kent een eigen team binnen de ODG, maar ook medewerkers van de andere teams werken mee aan Brzo activiteiten. Met de omgevingsdiensten van Drenthe (RUDD) en Friesland (FUMO) zijn afspraken gemaakt over hun inzet voor de ODG ten behoeve van de Brzo-bedrijven in hun regio. De onderlinge afstemming en het bewerkstelligen en verkrijgen van inzicht rondom deze afspraken kost echter nog de nodige tijd en inspanning.

In 2020 zijn er diverse Brzo-bedrijven bij gekomen, waarvoor een beroep werd gedaan op de bestemmingsreserve (€ 332.000). De toevoeging van deze bedrijven, het soms tussentijds wijziging van de status van een (Brzo)bedrijf en de complexiteit van de sector/bedrijven die onder de Brzo-regels vallen zorgt voor toename in benodigde overleg-, analyse- en scholingsuren. Daarnaast zijn er in 2020 aanvullende transitiekosten gemaakt, die ook uit deze reserve zullen worden gedekt. Dit omvat voornamelijk zaken die, omdat deze niet in 2019 afgerond hoefden te zijn, doorgeschoven zijn naar 2020. Daarnaast is dit jaar gebleken dat het implementeren van een apart programma (op basis van de Noordelijke Maat) lastiger is dan verwacht. Er is een principeafpraak met de drie opdrachtgevende provincies over een mogelijke extra bijdrage, aangezien er een kans bestaat dat de inzet van de bestemmingsreserve niet voldoende is. De mogelijke extra kosten ramen we op maximaal €200.000.



Bijlage : De financiële situatie uitgesplitst op taakvelden

VTH

Lasten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
0.1 Bestuur	€ 36.576		€ 36.576	€ 65.000
0.4 Overhead	€ 3.955.543	€ 65.000	€ 4.020.543	€ 3.929.134
0.5 Treasury	€ 7.594		€ 7.594	€ -
0.8 Overige baten & lasten	€ 223.794		€ 223.794	€ 138.077
7.4 Milieubeheer	€ 7.107.111	€ 610.000	€ 7.717.111	€ 8.399.750
8.3 Bouwen & Wonen	€ 1.893.536		€ 1.893.536	€ 2.053.601
0.10 Reservemutaties	€ -		€ -	
Totale lasten	€ 13.224.155	€ 675.000	€ 13.899.155	€ 14.585.562

Baten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
0.1 Bestuur	€ - 36.576		€ - 36.576	€ - 36.576
0.4 Overhead	€ -3.810.131	€ -65.000	€ -3.875.131	€ -3.977.535
0.5 Treasury	€ - 7.594		€ - 7.594	€ -
0.8 Overige baten & lasten	€ - 223.794		€ - 223.794	€ - 235.709
7.4 Milieubeheer	€ -6.993.111	€ -496.000	€ -7.489.111	€ - 7.914.040
8.3 Bouwen & Wonen	€ -1.893.536		€ -1.893.536	€ - 2.047.249
0.10 Reservemutaties	€ -		€ -	€ -
Totale baten	€ -12.964.743	€ -561.000	€ -13.525.743	€ -14.211.109
Saldo lasten en baten VTH	€ 259.412	€ 114.000	€ 373.412	€ 374.453

Brzo

Lasten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
7.4 BRZO	€ 2.841.697	€ 332.000	€ 3.173.697	€ 3.077.553
0.4 Overhead BRZO	€ 1.141.230		€ 1.141.230	€ 1.165.653
7.4 Projecten BRZO	€ 132.492		€ 132.492	€ 138.652
Totale lasten	€ 4.115.418	€ 332.000	€ 4.447.418	€ 4.381.857

Baten	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
7.4 BRZO	€ -2.841.697		€ -2.841.697	€ -2.841.697
0.4 Overhead BRZO	€ -1.141.230		€ -1.141.230	€ -1.095.446
7.4 Projecten BRZO	€ - 132.492		€ - 132.492	
Totale baten	€ -4.115.418	€ -	€ -4.115.418	€ -3.937.143
Saldo lasten en baten BRZO	€ 0	€ 332.000	€ 332.000	€ 444.714

Saldo lasten en baten totaal	€ 259.412	€ 446.000	€ 705.412	€ 819.167
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Reserves en resultaat

Reserve Mutaties	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
0.10 Onttrekkingen o.a t.b.v. Milieubeheer	€ - 259.412	€ -114.000	€ - 373.412	€ -484.413
0.10 Onttrekkingen Brzo	€ -	€ -332.000	€ - 332.000	€ -332.000
0.10 Stortingen	€ -		€ -	€ -
Saldo reservemutaties	€ - 259.412	€ -446.000	€ -705.412	€ -816.413

Begroot resultaat	Begroting 2020	Wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Prognose 2020
Begroot resultaat	€ -	€ -	€ -	€ 2.755

