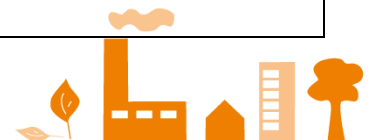


ANNOTATIE

Algemeen:	
Vergadering:	Algemeen Bestuur Bestuur
Datum vergadering:	1 juli 2021
Agendapunt:	AB03a
Onderwerp:	Jaarstukken 2020
Opsteller:	Klaas Bolt/Raimond Coops
Datum:	28-5-2021
Doel van agendering:	
- Ter vaststelling	
Beschrijving:	
<p>Inleiding</p> <p>Voor u ligt de definitieve jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Groningen (ODG). De jaarrekening is inmiddels definitief met een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid verstrekt door onze accountant de Hofsteenge Zeeman Groep. Er zijn geen wijzigingen geweest t.o.v. de eerder toegezonden conceptjaarrekening.</p> <p>Samenvatting jaarrekening</p> <p>We constateren een bescheiden overschot op de jaarrekening 2020. Diverse factoren hebben hier invloed op gehad. Ten eerste de coronapandemie. Gedurende het eerste halfjaar moesten opleidingsinstanties nieuwe methodes ontwikkelen en zijn opleidingen doorgeschoven naar een later moment, veelal naar eind 2020 en 2021. Door het thuiswerken is er minder gebruik gemaakt van het kantoorpand en zijn alle daaraan gerelateerde kosten lager uitgevallen dan begroot. Ten tweede is er een aantal IT gerelateerde zaken, vanwege technische redenen, doorgeschoven naar 2021 waardoor de zowel de materiele kosten als de personele kosten lager zijn uitgevallen. Tot slot is er voor een minder hoog bedrag ingehuurd dan verwacht. Dit heeft name te maken met ziekte en het opnemen van verlof en beschikbaarheid van personeel, waardoor de lasten lager uitgevallen zijn.</p> <p>De jaarrekening 2020 laat met een totale omzet van bijna € 14 miljoen (excl. BRZO) een positief resultaat zien van € 609.000. Na bestemming en voorgestelde reserves is er een positief resultaat € 330.000 dat terug gaat naar de deelnemers.</p> <p>Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting is ontstaan door:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lagere personeels- en materiële lasten € 95.000 (N) • Lagere lasten overhead € 269.000 (V) • Hogere bijdrage Brzo € 79.000 (V) • Hoger saldo van projecten € 6.000 (V) • Hoger saldo van meerwerk € 193.000 (V) • Hoger saldo overige baten en lasten € 67.000 (V) • Post onvoorzien € 100.000 (V) • Lagere reservemutaties € <u>10.000 (N)</u> <p>Totale lasten € 609.000 (V)</p>	



In de jaarrekening vindt u een nadere analyse van de diverse posten.

Brzo

De ODG kent naast het VTH programma ook het Brzo programma, waarin de Brzo taken voor de drie noordelijke provincies zijn ondergebracht. Er wordt afgerekend op werkelijke kosten in het Brzo programma. De werkelijke kosten waren hoger dan begroot (€ 79.000), dit is tevens vooraf afgestemd met de betreffende opdrachtgevers, die deze kosten dragen.

Resultaat bestemming:

Het voorstel is om van het resultaat 2020 ad € 609.000 een gedeelte door te schuiven naar 2021 voor de volgende doelen:

- Scholing (€ 80.000): door de coronapandemie zijn opleidingen door geschoven naar een later moment, veelal eind 2020 en 2021. De ODG wil graag deze opleidingen uitvoeren, zodat het kennis- en kwaliteitsniveau op peil blijft.
- IT (€ 100.000): vanwege technische redenen is een aantal IT gerelateerde projecten doorgeschoven naar 2021, waar de ODG alsnog uitvoering aan wil geven om op deze wijze voorbereid te zijn op nieuwe wet- en regelgeving.
- Afronding diverse projecten (€ 57.000): diverse projecten zijn in 2020 gestart, maar hebben om verschillende redenen uitloop naar 2021. Graag rond de ODG deze projecten af met gebruikmaking van de oorspronkelijke projectbudgetten. Denk hierbij aan Zeer Zorgwekkende Stoffen en het uitrollen van een briefgenerator in samenwerking met Eemsdelta.
- Aanvulling Algemene Reserve (€ 42.000): we weten dat de aanbesteding en vervolgens implementatie van een zaakstelsel gevolgen heeft voor de productiviteit, dit is een landelijk beeld. Hier is nog geen voorziening voor getroffen. Gebruikelijke weg zou zijn om voorafgaand aan implementatie een extra bijdrage van deelnemers te vragen. Met het vullen van de algemene reserve wordt de kans verkleind dat dit aan de orde is. Ook vorig jaar is daarvoor de reserve aangevuld tot het toenmalige maximum.
- Terugvloeien naar de deelnemers (€ 330.000): voorgesteld wordt om dit bedrag terug te laten vloeien naar de deelnemers. Een uitsplitsing volgt hieronder. Hierbij aangetekend dat de berekening op basis is van de ingebrachte deelnemersbijdrage 2020 en dat dit zonder eventuele ingebrachte meerwerk is.

VTH	Percentage cf deelnemers bijdrage 2020	voorstel teruggave cf resultaat concept jaarrek € 330.000
Eemsdelta	5,45%	€ 17.973
Groningen	7,41%	€ 24.463
Het Hogeland	5,32%	€ 17.564
Midden Groningen	25,42%	€ 83.876
Oldambt	3,32%	€ 10.959
Pekela	2,10%	€ 6.938
Provincie	26,22%	€ 86.535
Stadskanaal	9,97%	€ 32.900
Veendam	5,22%	€ 17.230
Westerkwartier	5,81%	€ 19.163
Westerwolde	3,76%	€ 12.400
Totaal	100,00%	€ 330.000



Controlebevindingen accountantsverslag

De accountant heeft een aantal bevindingen gedaan. Eén van de bevindingen was dat er soms geen VOG of ambtseed aanwezig was. Dit gold specifiek voor medewerkers die binnen 6 maanden opnieuw ingehuurd zijn. Daarvan hanteert de ODG het beleid dat een nieuwe VOG niet nodig is, indien de medewerker binnen 6 maanden terugkomt. Voor de rest is het beleid dat de ODG altijd een (nieuwe) VOG opvraagt. Wat betreft de ambtseed neemt de directeur deze twee keer per jaar af en dat blijft de ODG zo doen. Daarnaast dienen medewerkers ook een geheimhoudingsverklaring te tekenen bij indiensttreding.

Tevens was de constatering gedaan dat de urenaccordering nu in zogenaamde bulkaccordering gedaan wordt. Met ingang van 1 januari 2021 is met het in gebruik genomen nieuwe tijdschrijfsysteem het proces aangepast, waarbij de leidinggevenden periodiek uren accorderen.

Daarnaast constateerde de accountant dat er bepaalde documenten niet beschikbaar waren van bepaalde personen. Door overgang per 1 januari 2021 van het oude HRM systeem naar een nieuw HRM systeem (Pims/Youp naar AFAS) was het niet altijd mogelijk om tijdig de gevraagde gegevens uit de afgesloten Pims/Youp systemen te halen. Er zou een datadump gemaakt worden over 2020 maar dat ging niet goed waardoor m.b.v. de oude leverancier Pims en Youp weer heropend moesten worden.

Vervolgproces

Na vaststelling, wordt de definitieve jaarrekening ter informatie toegezonden naar de raden en staten.

Bijlagen

- Jaarrekening 2020 (inclusief accountantsverklaring)
- Accountantsverslag

Beslissing		Opmerking:
(indien van toepassing + invullen na vergadering)	Ingestemd <input type="checkbox"/>	
	Niet ingestemd <input type="checkbox"/>	

