

VOORJAARSNOTA 2020



Inhoudsopgave

1. Voorwoord	2
2. Samenvatting resultaat voorjaarsnota	3
3. Financiële afwijkingen	4
3.1 Afwijkingen per taakveld	4
3.2 Toelichting op de afwijkingen.....	5
3.3 Productie en de gevolgen van de corona-pandemie.....	7
4. Een vooruitblik op de komende tijd.....	8



1. Voorwoord

Een voorjaarsnota opstellen in coronatijd is een bijzondere ervaring. Halverwege de afgelopen vier maanden - de beschreven periode in een voorjaarsnota - kwam de wereld er een beetje anders uit te zien. Dit heeft ook effect op de Omgevingsdienst Groningen (ODG): we stelden alles in het werk om onze taken te blijven uitvoeren en dat ging over het algemeen heel goed. Werken vanuit huis betekent ook nieuwe vormen vinden voor samenwerking op afstand. En het als organisatie inspelen op maatregelen en veranderingen, heeft extra inspanning gevraagd.

Onze voorjaarsnota ziet er daarom ook iets anders uit dan u gewend bent. We hebben hem beknopt gehouden en de informatie uit de voorjaarsrapportage slechts heel kort aangestipt. Beide documenten zijn complementair: de voorjaarsjaarrapportage bevat informatie over de inhoudelijke onderwerpen waar de ODG aan werkt en over de productie. De voorjaarsnota bevat informatie over de financiële stand van zaken en over bedrijfsmatige onderwerpen. Ten slotte hebben we de voorjaarsnota, net als de begroting en de jaarrekening, ingericht naar taakvelden. Dit bevordert de vergelijkbaarheid van genoemde stukken.

In deze voorjaarsnota nemen wij u mee in de ontwikkelingen die zich de afgelopen vier maanden hebben voorgedaan op het gebied van financiën en bedrijfsvoering en rapporteren wij over de actualiteit van de in de begroting opgenomen ramingen. Daarnaast kijken we vooruit naar de situatie over de rest van het jaar.

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.

De voorjaarsnota is eerste van de drie rapportages die u over 2020 ontvangt. In het najaar volgt de najaarsnota en begin volgend jaar volgt de jaarrekening. Informatie over de voortgang van de dienstverlening en productie en over inhoudelijke onderwerpen, kunt u vinden in de voorjaars-, najaars- en jaarrapportage.

Nienke Baars
Directeur Omgevingsdienst Groningen

Veendam, 5 juni 2020



2. Samenvatting resultaat voorjaarsnota

Resultaat

Onderstaand overzicht beschrijft het geprognostiseerde resultaat ten opzichte van het begrote resultaat van de ODG.

Conclusies:

- Op basis van de huidige inzichten, zien we een resultaat rond de nullijn (+ € 4.000).
- Op dit moment is er geen aanleiding voor het wijzingen van de begroting.

Lasten & Baten		Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
Lasten	€	17.339.000	€ 18.777.000	€ -1.438.000	N
Baten	€	-17.080.000	€ -18.475.000	€ 1.395.000	V
Saldo van lasten en baten	€	259.000	€ 302.000	€ -43.000	N

Reserve Mutaties		Begroting 2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
Onttrekkingen	€	-259.000	€ -606.000	€ 347.000	N
Stortingen			€ 300.000	€ -300.000	N
Saldo reservemutaties	€	-259.000	€ -306.000	€ 47.000	N

Begroot resultaat		Begroting 2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
Begroot resultaat	€	-	€ -4.000	€ 4.000	V

Tabel 1 :Geprognostiseerde resultaat ten opzichte van het begrote resultaat van de ODG.

Een gedetailleerde analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting kunt u vinden in hoofdstuk 3. In dit hoofdstuk zal ook een uitgebreidere toelichting worden gegeven op het Brzo-resultaat.



3. Financiële afwijkingen

3.1 Afwijkingen per taakveld

In onderstaande tabel zijn de geprognostiseerde resultaten afgezet tegen de begroting. De prognose over heel 2020 is gebaseerd op de maandelijks gemaakte interne rapportages waarbij de loon- en inhuurkosten constant bijgewerkt worden naar het volledig jaar. De personeelskosten zijn de grootste post van de ODG. Bij andere posten wordt naar de begroting gekeken en naar de reeds gemaakte kosten, hierbij wordt een inschatting gemaakt. Vanaf half maart heeft de corona pandemie de maatschappij getroffen. Hierdoor is het complexer geworden om een goede inschatting van de kosten te maken.

Lasten	Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
0.1 Bestuur	€ 37.000	€ 60.000	€ -23.000	N
0.4 Overhead	€ 5.097.000	€ 5.097.000	€ -	V
0.5 Treasury	€ 8.000	€ -	€ 8.000	V
0.8 Overige baten & lasten	€ 224.000	€ 138.000	€ 86.000	V
7.4 Milieubeheer	€ 10.079.000	€ 11.159.000	€ -1.080.000	N
8.3 Bouwen & Wonen	€ 1.894.000	€ 2.323.000	€ -429.000	N
Totaal	€ 17.339.000	€ 18.777.000	€ -1.438.000	N

Baten	Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
0.1 Bestuur	€ -37.000	€ -37.000	€ -	N
0.4 Overhead	€ -4.951.000	€ -4.956.000	€ 5.000	V
0.5 Treasury	€ -8.000	€ -	€ -8.000	N
0.8 Overige baten & lasten	€ -224.000	€ -236.000	€ 12.000	V
7.4 Milieubeheer	€ -9.966.000	€ -10.837.000	€ 871.000	V
8.3 Bouwen & Wonen	€ -1.894.000	€ -2.409.000	€ 515.000	V
Totaal	€ -17.080.000	€ -18.475.000	€ 1.395.000	V

Saldo van lasten en baten	Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
Saldo van lasten en baten	€ 259.000	€ 302.000	€ -43.000	N

Reserve Mutaties	Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
0.10 Ontrekkingen	€ -259.000	€ -606.000	€ 347.000	V
0.10 Stortingen		€ 300.000	€ -300.000	N
Saldo reservemutaties	€ -259.000	€ -306.000	€ 47.000	V

Begroot resultaat	Begr.2020	Real. 2020	Afwijking	Voordeel/Nadeel
Begroot resultaat	€ -	€ -4.000	€ 4.000	V



3.2 Toelichting op de afwijkingen

0.1 Bestuur

Deze post bestaat uit meerwerkkosten van de accountant. De toenemende complexiteit van ODG taken, zoals de afsplitsing van het BRZO-programma en het relatief grote aandeel van meerwerkopdrachten, zorgt voor een vergrootte hoeveelheid werkzaamheden voor de accountant. (€ 23.000 N)

0.4 Overhead

Aan de kostenzijde zijn de kosten voor de Overhead gelijk geprognostiseerd aan de begroting. (€ 0)
Door de projecten en het meerwerk liggen de baten op dit moment iets hoger. (€ 5.000 V)

0.5 Treasury

Voor Treasury zijn de opbrengstzijde en kostenzijde neutraal. De rente is extreem laag en de begrote inkomsten dekken de werkelijke kosten.

0.8 Overige baten & lasten

Aan de lastenzijde zijn hierop de toeslagen geboekt van de ambtenaren die zij vanuit hun voormalige werkgever ontvangen via de ODG. Hier staan ook baten tegenover, want de ODG brengt deze toeslagen in rekening bij de voormalige werkgevers (deelnemers ODG). De post onvoorzien uit de begroting is opgenomen in het taakveld 'overige baten & lasten'. De kosten die hiervoor gemaakt worden, worden geboekt op specifieke rekeningen en niet op overige baten en lasten. Uit dit taakveld blijkt dat we vooralsnog weinig gebruik hoeven te maken van de post onvoorzien. (€ 86.000 V)

Aan de opbrengstzijde is er een kleine hogere bate ten opzichte van de begroting, doordat begin dit jaar een medewerker met een toelage van zijn voormalige werkgever is overgegaan naar de ODG. Hier staan ook lasten tegenover (€ 12.000 V)

7.4 Milieubeheer

Voor de extra werkzaamheden voor de provincie Groningen en het meerwerk en projecten is navenant extra ingehuurd. (€ 1.080.000 N)

De kosten van externe inhuur worden op dit moment nog niet helemaal gedekt door een hogere opbrengst voor de uitgevoerde werkzaamheden voor de provincie Groningen, meerwerk en projecten. Dit zal lopende het jaar weer in balans komen door voortgang in contractafspraken. (€ 871.000 V)

8.3 Bouwen & Wonen

In verband met de toekomstige Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB), is ervoor gekozen om de uitvoering van de extra werkzaamheden (meerwerk en projecten) in te vullen met tijdelijk personeel. (€ 429.000 N)

De opbrengst uit meerwerk en projecten is op dit moment hoger, dit zal lopende het jaar weer in balans komen door extra inhuur om de werkzaamheden uit te voeren. (€ 515.000 V)

0.10 Onttrekkingen

In de begroting is een onttrekking opgenomen van € 259.000 in totaal, conform afspraken met het Algemeen Bestuur. Deze begrote onttrekking zal volledig plaatsvinden in 2020.

De onttrekking betreft:

- Vitaliteitsbeleid (€ 75.000)
- Business Case het Hogeland en Westerkwartier (€ 70.000)



- Bijdrage uit het positief resultaat 2018 aan de deelnemers (€ 114.000)

Daarnaast wordt de begrote onttrekking aangevuld met de volgende onttrekkingen:

- Dekking locatiebestand op orde (€ 4.000)
- Mutatie reserve WW-verplichtingen (€ 67.000)

Voor het onderdeel Brzo vinden de volgende onttrekkingen plaats, conform afspraken met de drie provinciale opdrachtgevers:

- Bestemmingsreserve 2019 Brzo (€ 216.000)
- Transitievergoeding Brzo (€ 59.000)

0.10 Stortingen

Voor de Brzo wordt een bedrag van afgerond € 300.000 gedoteerd aan de Brzo reserve.

De dotatie wordt gevormd door het batig resultaat voor de Brzo, dit wordt hieronder toegelicht. (€300.000 V)

Brzo

De financiering van de Brzo-werkzaamheden is zo ingericht dat deze gedeeltelijk samenhangt met de gerealiseerde productie. Indien de productie en daarmee samenhangende kosten achterblijven, wordt het hiermee corresponderende bedrag in een aparte Brzo-reserve gestort. Deze reserve zal, indien de bevoegde gezagen hiermee instemmen, in het volgende jaar ten goede komen aan het alsnog realiseren van de afgesproken productie. Hieronder volgt een meer gedetailleerde uiteenzetting van het resultaat op het Brzo-programma.

<i>Lasten</i>		Begr.2020		Real. 2020		Afwijking	Voordeel/Nadeel
0.4 Overhead Brzo	€	1.141.000	€	917.000	€	224.000	V
7.4 Brzo	€	2.974.000	€	2.720.000	€	254.000	V
Totaal	€	4.115.000	€	3.637.000	€	478.000	V

<i>Baten</i>		Begr.2020		Real. 2020		Afwijking	Voordeel/Nadeel
0.4 Overhead Brzo	€	-1.141.000	€	-1.095.000	€	-46.000	N
7.4 Brzo	€	-2.974.000	€	-2.842.000	€	-132.000	N
Totaal	€	-4.115.000	€	-3.937.000	€	-178.000	N

<i>Saldo van lasten en baten</i>		Begr.2020		Real. 2020		Afwijking	Voordeel/Nadeel
Saldo van lasten en baten	€	-	€	-300.000	€	300.000	V

Voor 2019, tevens voor de ODG het organisatorisch opstartjaar, was overeengekomen dat 90% van de afgesproken productie behaald dient te worden. Voor 2020 is afgesproken dat de volledige afgesproken productie gerealiseerd dient te worden. Inmiddels is duidelijk dat een aantal extra bedrijven is toegevoegd aan het Brzo-bestand, waarvoor op dit moment nog geen extra middelen beschikbaar zijn en dus geen extra capaciteit op ingezet is. Op basis van de voortgang na de eerste vier maanden van 2020 is geprognostiseerd dat er, gelijk aan vorig jaar, een storting van 300.000 euro in de Brzo-reserve gedaan dient te worden. Onze inzet is om zoveel als mogelijk conform de Noordelijke Maat te werken en daarmee het positieve financiële resultaat zoveel als mogelijk te beperken.



3.3 Productie en de gevolgen van de corona-pandemie

Productie

Uit de voorjaarsrapportage blijkt dat we gemiddeld genomen op koers liggen wat betreft afhandeling van de afgesproken aantallen opdrachten. De corona-pandemie zorgt op dit moment nog niet voor een afname van de gehele productie. Wel zien we verschuivingen in de werkzaamheden, we hebben bijvoorbeeld meer dan gebruikelijk de controles uitgevoerd zonder fysiek locatiebezoek.

Werken onder maatregelen

Omdat thuiswerken al onderdeel van het werk bij de ODG was, is het goed gelukt om snel ons werk vanuit huis op te starten. Het sluiten van scholen en opvang, heeft wel zijn weerslag gehad op de productiviteit van mensen met kinderen, met name in de beginperiode. Wat betreft controles is de afgelopen maanden het beleid geweest dat er zoveel mogelijk vanuit huis wordt gedaan. Daar is inventief in gehandeld, waarbij instrumenten als videobellen en fotomateriaal zijn ingezet. Bedrijfsbezoeken hebben alleen plaatsgevonden waar dat op verantwoorde wijze (conform de landelijke richtlijnen) kon. Onze bestuurders en regisseurs zijn hierover de afgelopen periode meerdere keren geïnformeerd. Inmiddels verkennen we hoe we ook voor de langere termijn ons werk kunnen doen en ons kantoor kunnen gebruiken, in de 1,5 meter samenleving. We treffen nu de voorbereidingen om fysiek locatiebezoek uit te breiden, dit is voor de Brzo-inspecties al geïmplementeerd.

Onvoorziene kosten

Aangezien deze kosten niet voorzien waren ten tijde van de opstelling van de begroting is hier geen post voor opgenomen. Hoewel het lastig is de precieze financiële gevolgen nu al te overzien, schatten wij deze op € 25.000. Dit gaat om zaken als extra datagebruik, persoonlijke beschermingsmiddelen en bescheiden aanpassingen op kantoor. Op dit moment gaan we ervanuit dat deze kosten te dekken zijn uit lager uitvallende kosten op het gebied van personeel, facilitair en reizen.

Opleidingen

Door de maatregelen volgend op de uitbraak van het coronavirus kwamen veel opleidingen stil te liggen. Hoewel er voor een beperkt aantal opleidingen een digitale oplossing werd gevonden, viel het digitale aanbod tegen en zijn veel van de opleidingen tot een nader te bepalen moment uitgesteld. Hierdoor vallen de opleidingskosten over het eerste kwartaal lager uit dan begroot. We voorzien hier geen besparing, aangezien de opleidingen op een later moment zullen worden ingehaald.



4. Een vooruitblik op de komende tijd

Zaaksysteem LOS

Onlangs is door de leverancier aangekondigd dat Silverlight, het platform waarop zaaksysteem LOS werkt, eind 2021 niet meer door Microsoft wordt ondersteund. Dit betekent dat de ODG over moet stappen op een ander platform. Een ongelukkige bijkomstigheid hiervan is dat de tijdschrijfmodule, die nu geïntegreerd is in het zaaksysteem, niet meer functioneel zal zijn.

Deze gebeurtenis leidt ertoe dat we de komende tijd aanvullende kosten zullen maken om de overstap naar een ander platform en een nieuwe tijdschrijfmodule te kunnen realiseren. Momenteel wordt de impact hiervan geanalyseerd en de mogelijkheden rondom een nieuwe tijdschrijfmodule verkend. Dit staat los van de aanbesteding in het zaaksysteem, die in 2022 zal worden gestart.

Aanbesteding accountant

In 2020 dient er een aanbesteding van de accountantswerkzaamheden te worden gedaan, deze is ingang gezet.

Een nieuw financieringsmodel

Op 14 december 2018 heeft het Algemeen Bestuur de wens uitgesproken om over te gaan naar een nieuw sturing- en financieringsmodel, waarbij de deelnemersbijdrage in relatie staat tot het VTH-beleid en de inzet van de ODG. De ODG wordt nu gefinancierd op basis van historisch ingebrachte formatie. Hiertoe heeft het Algemeen Bestuur op 13 december 2019 een nieuwe opzet van het financieringsmodel vastgesteld. Voordat het model definitief kan worden vastgesteld, wordt het verder uitgewerkt en is er besluitvorming over herverdeeleeffecten. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur ook besloten om drie jaar na de invoeringsdatum van 1 januari 2022, te evalueren zodat eventuele bijstellingen kunnen worden gedaan.

Inmiddels zijn de bouwstenen van het model ambtelijk nader uitgewerkt en zijn er kengetallen voor de producten bepaald. Deze kengetallen worden ter toetsing voorgelegd aan een onafhankelijk bureau. De vervolgstap is dat de aansluiting met het regionale VTH-beleid en de jaaropdracht van deelnemers wordt getoetst en dat de impact van de basistaken in beeld wordt gebracht. De planning is erop gericht om de resultaten na de zomer op te leveren, zodat het bestuur dit najaar hierover besluiten kan nemen. De besluitvorming dient als basis voor de begroting 2022.

Zelfstandige verantwoording van rechtmatigheid

Vanaf 2021 zullen ook omgevingsdiensten de rechtmatigheid zelf moeten verantwoorden. De ODG bereidt dit voor.

Uitstel invoeringsdatum Omgevingswet en WKB

De ODG volgt de ontwikkelingen rondom de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) actief en bereidt zich voor op de gevolgen die deze wet zal hebben voor onze werkzaamheden. Onlangs werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet en de WKB wordt uitgesteld naar 1 januari 2022. De ODG benut de aanvullende tijd om zo goed als mogelijk voorbereid te zijn op de aankomende wijzigingen, er is geen sprake van een afname van voorbereidingswerkzaamheden door het uitstel van de wet.



De gevolgen van de corona-pandemie

Het is onzeker of en welke langduriger gevolgen de crisis zal hebben op de samenleving, manier van werken en de economie. Als deze gevolgen zich voordoen, zal dat van invloed zijn op de ODG, bijvoorbeeld ten aanzien van huisvesting in relatie tot flexibele werkplekken. De ODG spant zich in om tijdig maatregelen te treffen wanneer nodig, en om vooruit te kijken naar de langere termijn en de kansen en risico's die zich voor kunnen doen.

