

ANNOTATIE

Algemeen:

Vergadering: Algemeen Bestuur
Datum vergadering: 24 april 2023
Agendapunt: 2b
Onderwerp: Concept jaarstukken 2022
Opsteller: E. Hulst
Datum: 4-4-2023

Doel van agendering:

– Ter informatie

Beschrijving:

Gevraagde besluiten:

– Kennis te nemen van de concept jaarrekening 2022.

Inleiding

Voor u ligt de concept jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst Groningen (ODG). In april en mei zal de controle door onze accountant (de Hofsteenge Zeeman Groep) plaatsvinden, waarna de definitieve jaarrekening kan worden opgesteld.

Samenvatting jaarrekening

We constateren een resultaat van rond de nullijn (€ 37.000 V). Het voorstel is om het resultaat te doteren aan de Algemene reserve, conform het op 30 maart 2023 uitgesproken voornemen van het Algemeen bestuur om de algemene reserve aan te vullen tot weerstandsniveau.

Hoewel dit financieel gezien een positieve ontwikkeling is ten opzichte van een negatief resultaat vorig jaar, hebben we hiertoe in het afgelopen jaar keuzes moeten maken die ten koste gingen van de productie en de voortgang van organisatorische en strategische ontwikkelingen. Dit was al bekend: met het bestuur is besproken dat de voorbereidingen op het nieuwe VTH-systeem en de Omgevingswet deels ten koste van de productie zouden gaan.

Daarnaast was er sprake van een hoog ziekteverzuim, krapte op de arbeidsmarkt en werd er veel tijd besteed aan het opleiden en inwerken van medewerkers.

Samengevat is het overschot ten opzichte van de begroting ontstaan door:

Lagere personeels- en materiële lasten	€ 29.000 (V)
Hogere lasten overhead	€ 93.000 (N)
Hoger saldo treasury	€ 1.000 (V)
Post onvoorzien	€ 100.000 (V)
Totaal	€ 37.000 (V)

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

Het VTH-programma

De jaarrekening van 2022 laat voor het VTH-programma een negatief resultaat zien van € 483.000. Na onttrekking aan de Algemene Reserve voor VTH systeem (400k) en IT (100k) en vitaliteit (20k) conform besluiten van het Algemeen Bestuur, is het uiteindelijke resultaat € 37.000 positief.



Brzo

Voor 2022 was sprake van een tekort van € 256.000 ten opzichte van de begroting. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door hogere personele en materiële lasten (€ 194.000 N), hogere overheadkosten (€ 97.000 N) en lagere projectkosten (€ 35.000 V) ten gevolge van de aanhoudende groei van het aantal majeure risicobedrijven.

Het totale tekort – inclusief de hogere bijdrage na de begrotingswijziging van december 2021 – zal in de aanstaande eindafrekening met de deelnemers in rekening worden gebracht. Na de eindafrekening zal het resultaat op nul uitkomen. Deze eindafrekening ziet er als volgt uit:

BRZO-afrekening	Totaal	Gefactureerd	Afrekening
Provincie Groningen	3.715.648	3.360.050	355.598
Provincie Drenthe	905.264	826.717	78.547
Provincie Fryslân	1.044.991	1.092.803	-47.812
Totaal	5.665.903	5.279.570	386.333

Vervolgproces

De concept jaarrekening is op 14 april jl. vastgesteld in het Dagelijks Bestuur en daarna (conform artikel 33 van de GR vóór 15 april) ter informatie toegezonden aan de raden en staten. Ook de Brzo opdrachtgevers ontvangen de concept jaarrekening ter informatie. Na de accountantscontrole zal de definitieve jaarrekening, inclusief accountantsverklaring, worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 29 juni 2023 en stuurt de ODG ook deze versie ter informatie naar de raden en staten.

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

