

ANNOTATIE

Algemeen:	
Vergadering:	Algemeen Bestuur
Datum vergadering:	1 juli 2022
Agendapunt:	5c
Onderwerp:	Jaarstukken 2021
Opsteller:	Klik hier als u tekst wilt invoeren.
Datum:	30-5-2022
Doel van agendering:	
– Ter vaststelling	
Beschrijving:	
<p>Besluit</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De jaarstukken 2021 vast te stellen 2. Het tekort van € 274.000 ten laste te brengen van de Algemene Reserve <p>Inleiding</p> <p>Voor u ligt de definitieve jaarrekening 2021 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.</p> <p>Met ingang van 2023 wordt het DB verantwoordelijk voor het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid aan het AB. In de vergadering van 8 april jl. is het DB geïnformeerd over wat dit inhoudt en de nieuwe werkwijze. De rechtmatigheidsverantwoording zou per 2022 ingaan maar dit is uitgesteld naar 2023. De ODG is bezig met het treffen van de voorbereidingen op de nieuwe werkwijze. (*NB: dit is een recente wijziging, daarom staat in de jaarstukken op pagina 10 nog het jaartal 2022 vermeld.)</p> <p>Samenvatting jaarrekening</p> <p>We constateren een bescheiden tekort van 274.000 (1,3% op onze begroting). De oorzaken van het resultaat zijn zowel aan de lastenkant als aan de batenkant te vinden. We hebben ingezet op het zoveel mogelijk behalen van de productieafspraken, in een periode waarin de arbeidsmarkt en inhuurmarkt krap zijn. Naast het werk aan jaaropdrachten, meerwerk en projecten, hebben we ingezet op het begeleiden van nieuwe of minder ervaren medewerkers, op de voorbereiding van de Omgevingswet en op arbeidsmarktcampagnes. Aan de batenkant was er sprake van minder inkomsten, door tegenvallende meerwerk- en projectopbrengsten. Tevens hebben we – zoals gepland – een aantal bestemmings-reserves ingezet om zoveel mogelijk inzet te kunnen plegen.</p> <p>In de jaarrekening vindt u een nadere analyse van de diverse posten.</p> <p>Brzo</p> <p>Aan de lastenzijde zien we een stijging van € 176.000 ten opzichte van de begroting. Dit bestaat uit hogere personele en materiële lasten van € 77.000, overhead van € 97.000 en € 2000 voor projecten.</p>	

Deze stijging wordt veroorzaakt door meer inhuurkosten derden en extra ICT-kosten en extra kosten van werving en selectie.

Aan de batenzijde zien we dat de opbrengsten met hetzelfde bedrag stijgen € 176.000. Het bovenstaande resultaat is al inclusief de eindafrekening, die de bevoegde gezagen nog dienen te ontvangen. Door de bevoegde gezagen zijn voorschotten betaald waarbij de provincie Friesland tussentijds al extra heeft bijbetaald vooruitlopend op hogere kosten, conform advies in het memo "financiële keuzes Brzo" van 2 december 2021.

Op basis van de betaalde voorschotten ziet de afrekening per bevoegd gezag er als volgt uit:

Provincie Drenthe	€ 828.518	al betaald over 2021	€ 731.045 =	€ 97.473
Provincie Fryslân	€ 1.084.535	al betaald over 2021	€ 1.079.208 =	€ 5.327
Provincie Groningen	€ 3.343.055	al betaald over 2021	€ 3.001.101 =	€ 341.954
Totaal	€ 5.256.108			€ 444.754

Stand van zaken Algemene Reserve

Anders dan voorgaande jaren is het resultaat over 2021 voor het VTH-programma een bescheiden tekort. Voorgesteld wordt om het resultaat te dekken uit de Algemene Reserve. Daarmee komt de Algemene Reserve uit op een bedrag van € 642.000 op 1 januari 2022. In het licht van de bespreking van de ontwerpbegroting 2023 is het van belang om op te merken dat hiermee de omvang van de Algemene Reserve wijzigt ten opzichte van hoe deze in de ontwerpbegroting 2023 is opgenomen.

Voor het jaar 2022 is er reeds een aantal besluiten genomen voor onttrekkingen uit de Algemene Reserve:

Bedrag	Doel	Besluit
€ 100.000	Omgevingswet	Begroting 2022, AB 1 juli 2021
€ 200.000	Aanbesteding VTH systeem	Begroting 2022, AB 1 juli 2021
€ 200.000	Aanbesteding VTH systeem	VTH systeem, AB oktober 2021
Totaal € 500.000		

Dit brengt de eindstand van de Algemene Reserve in 2022 op € 142.000. Indien alle risico's uit de begroting 2022 (€ 375.000) zich voordoen, is de Algemene Reserve niet toereikend om deze risico's te dekken.

De algemene reserve is laag en daarover zijn gesprekken gaande met het bestuur. Het bestuur heeft uitgesproken dat er in ieder geval genoeg reserve moet zijn om de risico's in de begroting op te kunnen vangen. Bij de najaarsnota zal het bestuur een besluit nemen over een extra dotatie aan de algemene reserve. In zeven gemeenteraden en in provinciale staten is dit benoemd in het voorjaar, tijdens de presentaties over de ODG en de begroting 2023.

Vervolgproces

Na vaststelling in het Algemeen Bestuur wordt de definitieve jaarrekening ter informatie toegezonden naar de raden en staten. De accountant is aanwezig voor een toelichting tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur.



Bijlagen

- Jaarrekening 2021 (inclusief accountantsverklaring)
- Accountantsverslag

Beslissing

(indien van toepassing + invullen na vergadering)

Ingestemd ☐

Niet ingestemd ☐

Opmerking: