

MEMO

Onderwerp:	Concept Jaarrekening 2018 en ontwerpbegroting 2020
Opsteller:	Mevr. Baars, namens Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Groningen
Datum:	5 april 2019

1. Inleiding

Conform onze Gemeenschappelijke Regeling wordt in april van ieder jaar de ontwerpbegroting ter zienswijze aan u voorgelegd en ontvangt u de concept jaarrekening ter informatie. De inhoud van beide documenten hangt met elkaar samen, daarom bieden wij u deze overkoepelende memo aan.

De volgende zaken komen in deze memo aan de orde:

- Samenvatting van het positieve resultaat 2018
- Bestemmingsvoorstellen uit resultaat 2018
- Toelichting op de structurele verhoging deelnemersbijdrage vanaf 1 januari 2020

Waarom de deelnemersbijdrage verhogen, ondanks een positief resultaat?

Zoals u verderop in de memo (en de ontwerpbegroting 2020) kunt lezen, wordt de deelnemersbijdrage vanaf 1 januari 2020 verhoogd. Gezien het positieve resultaat van 2018 is het goed om hier eerst een toelichting op te geven.

Het rekeningresultaat 2018 is geen structureel voordeel. Het is een eenmalig geldbedrag. Met deze middelen kunnen we niet de totale opgave die nog voor ons ligt, bewerkstelligen. Het afgelopen en het komende jaar zetten we stevig in op het op orde brengen van de basis, o.a. met de middelen die u ons de afgelopen jaren daarvoor heeft gegeven. Het is daarbij van belang dat we de basis op orde blijven houden; dit kunnen wij alleen doen door tijdig in te spelen op ontwikkelingen die er op ons afkomen.

We realiseren ons daarbij dat we de afgelopen jaren meerdere keren extra middelen van u hebben ontvangen, waarvan we nu duidelijk zien dat dit zijn vruchten afwerpt. Met een beperkte –maar wel wezenlijke– structurele verhoging, willen we voorkomen dat we over enige tijd voorstellen indienen om de basis weer op orde te krijgen gezien de ontwikkelingen die zich dan in volle hevigheid hebben aangediend. Dienst en deelnemers hebben zich ingezet voor kwaliteit en efficiëntie, zaak is om deze lijn vast te houden.

2. Samenvatting resultaat 2018 (ter informatie)

De concept jaarrekening 2018 laat een stevig positief resultaat zien. Enerzijds het resultaat van voortgang in de basis op orde, een lager ziekteverzuim en efficiënter kunnen werken. Anderzijds ook het resultaat van voorzichtig ramen, extra opbrengsten en niet tijdig kunnen opschalen in het primair proces. Met de huidige arbeids- en inhuurmarkt is het steeds meer van belang om tijdig te kunnen handelen, omdat het in sommige gevallen tijd vergt om de juiste capaciteit binnen te halen.



Bij de najaarsnota 2018 (de stand na 8 maanden) heeft de ODG een positief resultaat gepresenteerd van € 637.000 (na aftrek van mutaties bestemmingsreserves). In dat resultaat zaten middelen die nog over waren ten behoeve van het uitvoeren van een aantal activiteiten die nog niet volledig waren afgerond (waaronder Verbeterplan en LOS). Het Algemeen Bestuur is op 14 december 2018 akkoord gegaan met het doorschuiven van deze middelen naar 2019 om deze activiteiten alsnog op te pakken. Dit gaat met name om het verder op orde brengen van onze basis, mobiliteit, extra inzet op administratief ondersteuners, de voorbereidingen op de Omgevingswet en de overgang op een nieuw financieringsvorm. In totaal heeft dit een waarde van € 990.000. Dit bedrag is een combinatie van het toen verwachte rekeningresultaat en het beginsaldo van reserves (m.u.v. de Algemene Reserve) en voorzieningen. De besteding van dit bedrag en de resultaten daarvan lopen op schema.

Het rekeningresultaat 2018 laat een positief resultaat zien van € 1.065.000 (na verwerking van de bij de najaarsnota vastgestelde mutaties bestemmingsreserves ad €632.000). In de concept jaarrekening 2018 wordt toegelicht waaruit het resultaat is opgebouwd (zie blz. 6 en 7).

In de komende maand zal de accountantscontrole plaatsvinden. De verwachting is dat het resultaat niet of nauwelijks zal wijzigen. Wel is al sinds de vorige jaarrekening helder dat ook dit jaar een afkeurende verklaring op de rechtmatigheid wordt verwacht (t.a.v. aanbestedingen), gezien de werkwijze binnen de dienst in de eerste maanden van 2018. Hierover is het bestuur al eerder geïnformeerd.

3. Bestemmingsvoorstellen 2018 (ter informatie)

Het Algemeen Bestuur heeft op 29 maart 2019 geconcludeerd dat een positief resultaat te prefereren is boven een negatief resultaat, maar geeft daarbij ook aan dat het van belang is om scherper aan de wind te zeilen. Op deze wijze kan tijdig bijgeschakeld worden in de productie (zie punt 4 voor de maatregelen die hiervoor worden getroffen).

Vooruitlopend op de definitieve besluitvorming van de jaarrekening 2018 in de vergadering van 5 juli 2019, heeft het Algemeen Bestuur op 29 maart 2019 besloten om een gedeelte van het positieve resultaat (€ 400.000) te bestemmen voor het primair proces ten behoeve van de veilige en schone leefomgeving in onze provincie. De redenen om deze middelen op voorhand te bestemmen hebben voornamelijk te maken met het feit dat we op deze manier tijdige de juiste capaciteit aan ons kunnen binden, om de resultaten daadwerkelijk te kunnen behalen.

De volgende zaken financieren wij hieruit:

- In 2019 willen we meer inzetten op het actualiseren van vergunningen. Dit is deels in 2018 al opgepakt. De werkzaamheden die hier uit voortvloeien zijn nog geen onderdeel van de jaaropdrachten; hierover zal vervolgens separaat overleg over gevoerd worden met de opdrachtgevers.
- De afgelopen jaren hebben we (m.b.v. incidentele middelen) meer administratieve ondersteuning gehad in het primair proces dan in onze begroting is opgenomen. In de praktijk blijkt dit een waardevolle toevoeging doordat de VTH medewerkers in het primair proces meer tijd kunnen inzetten op de primaire taken. Bepaalde onderdelen van het proces worden namelijk opgepakt door de administratief ondersteuners, denk aan het vullen van gegevens in het systeem of het verzenden van brieven. Graag zetten we dit voort met de middelen uit het rekeningresultaat. De



middelen die we hier in 2018 voor hebben gereserveerd blijken namelijk ontoereikend om contracten te kunnen verlengen tot het einde van het jaar.

- De invoering van de Landelijke Handhavingsstrategie in Groningen, leidt er onder andere toe dat vaker strafrecht ingezet wordt bij een overtreding van milieuzaken. Dit wordt uitgevoerd door BOA medewerkers (bijzonder opsporingsambtenaren). De ODG beschikt momenteel over onvoldoende boa capaciteit en stelt voor om in 2019 aanvullende capaciteit te dekken uit het rekeningresultaat 2018 en dit niet als een begrotingswijziging 2019 voor te leggen.
- Inzet in het primair proces waar deze het meest nodig is om aan de vraag van de opdrachtgevers te kunnen voldoen. Hierbij kan het bijvoorbeeld gaan om het dichten van gaten (door duurdere inhuur) die ontstaan door vacatures maar ook om taken waar sprake is van een tijdelijke hogere vraag. Hierbij is van belang dat we gedurende het jaar keuzes moeten maken afhankelijk van de capaciteit die in de markt beschikbaar is en dat we inzet zoveel mogelijk evenredig verdelen over de deelnemers.

Arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid

Daarnaast wil de ODG graag meer inzetten op arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De ODG beschikt niet over een regeling geënt op het duurzaam inzetten van medewerkers. Dit vinden we als werkgever van belang om zo onze medewerkers gezond, met plezier en in goede balans met privé het werk te kunnen combineren. Een voorbeeld hiervan kan zijn het opstellen van een seniorenbeleid. We zien op dit gebied discrepantie ontstaan met het beleid bij onze deelnemers. Daarnaast hebben we in de afgelopen periode gemerkt dat het voor ons moeilijk is om aan goed personeel te komen. We merken dat dit, naast de krappe arbeidsmarkt, ook te maken heeft met onze arbeidsvoorwaarden.

Het Algemeen Bestuur herkent bovenstaand beeld en heeft op 29 maart 2019 ingestemd met het uitvoeren van een onderzoek naar de wijze waarop de ODG haar arbeidsvoorwaarden kan verbeteren, bijvoorbeeld door een verruiming van onze WKR regeling toe te passen (de ODG hanteert op dit moment een sobere toepassing van de WKR regeling). De uitkomsten hiervan worden ter besluitvorming in het Algemeen Bestuur voorgelegd, waarmee duidelijk wordt op welke manier hier invulling aan wordt gegeven. Het Algemeen Bestuur heeft op 29 maart 2019 besloten om, vooruitlopend op het onderzoek en besluitvorming, een aparte reserve voor 2019 en 2020 hiervoor aan te wenden, mede gefinancierd uit het resultaat 2018 van € 200.000.

Overige bestemmingen

Om de opwaartse lijn verder vast te kunnen houden, wordt het Algemeen Bestuur op 5 juli 2019 (bij het vaststellen van de jaarrekening) een aantal bestemmingsvoorstellen gedaan, die nader toegelicht worden in de concept jaarrekening 2018 (zie blz. 9).

4. Maatregelen om scherper aan de wind te zeilen (ter informatie)

Zoals aangegeven is het van belang om tijdig inzicht te verkrijgen, zodat we sneller kunnen acteren en bijsturen. Het MT ontvangt maandelijkse rapportages ten aanzien van inhuur en vacatures, er is een monitoringsysteem opgezet vanaf januari 2019 ten aanzien van meerwerk en we gaan de jaaropdrachten eerder in het najaar opstellen. Het Algemeen Bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de stand van zaken resultaten en bestedingen.



5. Structurele verhoging deelnemersbijdrage vanaf 1 januari 2020 (voor zienswijze)

In de ontwerpbegroting 2020 zijn de uitgangspunten van de kadernota 2020 verwerkt. Ten opzichte van de kadernota zijn er twee wijzigingen:

- De verwachte loonstijging voor 2020 valt hoger uit. Dit hangt samen met stijging van sociale lasten in 2019 (+ 1%). Daarnaast is rekening gehouden met een loonstijging in 2020 van 3%.
- In de ontwerpbegroting 2020 zijn vier ontwikkelingen opgenomen:
 - Realiseren randvoorwaarden invoering nieuw financieringsvorm
 - IT ontwikkelingen
 - Voorbereiding en implementatie Omgevingswet
 - Verbeteren arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid

Voorzichtigheidshalve is de raming van deze ontwikkelingen opgenomen in de meerjarenbegroting, omdat de verwachting is dat dit langer doorwerkt op onze organisatie (gedekt uit een verhoging van de deelnemersbijdrage van € 300.000). In de ontwerpbegroting 2020 is hier een nadere onderbouwing voor gegeven. Jaarlijks zullen wij bij de kadernota afwegen of de middelen noodzakelijk zijn.

Hieronder geven wij een korte toelichting op de viertal ontwikkelingen, die tevens nader zijn uitgewerkt in de ontwerpbegroting 2020.

➤ Nieuw financieringsmodel

De wens is om vanaf 2021 een nieuw financieringsmodel in te voeren, waarbij de individuele deelnemersbijdrage in relatie staat tot het VTH-beleid en de inzet van de ODG. Voorwaarde om te komen tot een nieuwe financieringsvorm is dat er duidelijkheid is over:

- De afbakening van (basis)taken
- De harmonisatie van beleidsuitgangspunten en een uniforme uitvoeringssystematiek
- Een betrouwbaar inrichtingenbestand
- Inzicht in kengetallen
- Robuustheid in de bedrijfsvoering

Om deze voorwaarden te kunnen realiseren is een bedrag opgenomen in de ontwerpbegroting 2020 (tot aan 2021).

➤ Arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid

Zoals hierboven aangegeven wil de ODG graag inzetten op het verbeteren van de arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid. Voor de jaren 2019 en 2020 is hier, vanuit het resultaat 2018, een aparte reserve voor gevormd. Om de verbeteringen (die na het onderzoek bekend zijn) structureel vorm te kunnen geven, is hier een structureel bedrag voor opgenomen in de ontwerpbegroting 2020.

➤ Invoering van de Omgevingswet

De nieuwe Omgevingswet treedt in werking op 1 januari 2021. Om als organisatie klaar te zijn voor deze verandering worden de volgende zaken opgepakt:

- In 2019 en 2020 staat een actieve samenwerking met de omgeving en het versterken van kennis centraal.



- Inhoudelijke expertise en praktijkervaringen van de ODG delen bij het opstellen van de Omgevingsvisie.
- Om de activiteiten van de dienst te begeleiden en de samenwerking met de partners goed in te richten, is in 2019 voorgesteld een projectleider aan te trekken.
- Daarnaast willen wij middelen beschikbaar stellen voor inzet van medewerkers die instrumentarium ontwikkelen en voor het uitvoeren van pilots.

We voorzien dat de invoering van de Omgevingswet ons structureel inzet gaat kosten en nemen daarom voorzichtigheidshalve een stelpost per jaar op in de meerjarenbegroting, voor materiele kosten, investeringen en ureninzet van medewerkers.

➤ IT ontwikkelingen

We voorzien dat IT de komende jaren een steeds grotere rol krijgt in onze organisatie. Dit wordt gedreven door zowel externe ontwikkelingen (Omgevingswet, AVG) als door de wens om de kwaliteit van onze dienstverlening te optimaliseren (denk bijv. aan het zaakstelsel, sturingsinformatie verbeteren, kengetallen genereren, risico gestuurd werken).

Wij anticiperen op de aankomende ontwikkelingen, door:

- In te zetten op verbetering van onze werkprocessen en de registratie van gegevens in het zaakstelsel LOS.
- Ons in 2019 en 2020 voor te bereiden op de komst van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Hierbij wordt voor een ieder, op één centrale plek de informatie ontsloten. Het komende jaar investeert de ODG in het op orde maken van het locatiebestand; dit is een belangrijke voorwaarde om straks op een eenduidige manier onze informatie te kunnen ontsluiten. (NB: De jaarlijkse beheerskosten van het locatiebestand zijn € 50.000.)
- In 2019 te investeren om aan de eisen van de AVG te kunnen voldoen.
- Ook voorzien wij aanpassing en verbetering van onze kantoorautomatisering, personeel- en financiële administratie en de onderlinge samenhang daartussen.
- Te investeren in risico gestuurd werken.

Hoewel de financiële consequenties van de ontwikkelingen niet volledig in beeld zijn voorzien we structurele uitgaven en nemen we voorzichtigheidshalve een stelpost per jaar op in de meerjarenbegroting voor zowel materiele kosten, investeringen en ureninzet van medewerkers.

