



Concept Ontwerpbegroting 2021

Concept Versie: 21-02-2020

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen.....	3
1.2.	Brzo Noord	5
1.3.	Financieel beeld	5
1.4.	Leeswijzer	6
2.	Programma Uitvoering VTH-taken	7
2.1.	Wat willen we bereiken?.....	7
2.2.	Wat gaan we doen?.....	7
2.3.	Wat mag het kosten?.....	10
3.	Programma Brzo Noord	11
3.1.	Wat willen we bereiken?.....	11
3.2.	Wat gaan we doen?	11
3.3.	Wat mag het kosten?.....	12
4.	Financiële begroting.....	13
4.1.	Uitgangspunten	13
4.2.	Financiële meerjarenbegroting 2020–2024	14
5.	Verplichte paragrafen.....	17
5.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
5.2.	Financiering	19
5.3.	Bedrijfsvoering	21
Bijlagen	22
	Bijlage 1: Bijdrage per deelnemer in 2021	22
	Bijlage 2: Bijdrage per deelnemer meerjarig overzicht	23
	Bijlage 3: Formatieoverzicht	24
	Bijlage 4: Staat van vaste activa.....	25
	Bijlage 5: Geprognostiseerde balans	26
	Bijlage 6: Aanbiedings- en vaststellingsbesluit	27

1. Inleiding

1.1. Algemeen

De Omgevingsdienst Groningen (ODG) verzorgt de uitvoering van VTH-taken op het gebied van milieu, bouwen en wonen in opdracht van 12 gemeenten in Groningen en de provincie Groningen. De ODG verzorgt deze taken ook voor de majeure risicobedrijven¹ in de provincies Fryslân en Drenthe.



De afgelopen jaren heeft de ODG samen met het bestuur en de opdrachtgevers gebouwd aan een dienst waar de basis op orde is. De opgave voor de komende jaren is om gedurende het implementeren van nieuwe wetgeving, de dienstverlening en toegevoegde waarde van de dienst door te ontwikkelen. De Omgevingswet vereist intensivering van de samenwerking met ketenpartners en het werken met een veranderd instrumentarium. Daarnaast zijn er landelijke ontwikkelingen op stikstof (PAS), zeer zorgwekkende stoffen (waaronder PFAS) en zijn er kansen voor meer datagestuurd werken.

De begroting 2021–2024 is opgesteld aan de hand van de kaderbrief 2021, op basis van het huidige takenpakket en het bestaande financieringsmodel (input financiering). In de Kadernota is door het bestuur aangegeven dat de ODG rekening houdt met de financiële situaties van veel gemeentes. In de begroting is dat concreet terug te zien in de bezuiniging op materiële kosten en in de teruggave van de voormalige aardbevingsreserve. Minder concreet maar minstens zo belangrijk, is de doelmatige besteding van beschikbare middelen, om kwalitatieve en professionele inzet te leveren op de veilige en schone leefomgeving. Op 14 juni 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de begroting 2021–2024 nog niet op basis van de outputfinanciering kan worden opgesteld. De reden is dat de randvoorwaarden, om de financiële doorrekening te kunnen maken, op dit moment nog niet volledig zijn gerealiseerd.

De Omgevingsdienst (ODG) stelt in het voorjaar 2020 de begroting 2021 op. Dit betekent dat er altijd onvoorziene effecten zijn die op het moment van het opstellen van de begroting nog niet in geld te vertalen zijn. Voor de begroting 2021 zijn dit:

1. Loon- en prijsstijgingen (uiteindelijke onderhandelingsresultaten CAO)
2. Effecten invoering Omgevingswet
3. Effecten invoering Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen
4. Herindeling gemeenten Delfzijl, Appingedam en Loppersum.
5. Aanbesteding VTH-zaaksysteem

Deze worden hieronder toegelicht.

¹ Alle bedrijven die onder het Besluit risico zware ongevallen en Richtlijn Industriële Emissies categorie 4 voorschriften vallen, samen de majeure risicobedrijven, zijn per 1 juli 2017 verplicht onder gebracht bij een van de aangewezen zes diensten in Nederland. Voor Noord Nederland is dat de Omgevingsdienst Groningen.

1.1.1. Loon- en prijsstijgingen

In de kaderbrief is bij de algemene financiële uitgangspunten een stijging van de loonkosten (ca.4-5%) genoemd. In de begroting 2021 is de loonstijging naar beneden bijgesteld naar 3,5% t.o.v. 2020. Per 1-1-2020 is de CAO SGO-VNG (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) van kracht. Hoe de CAO onderhandelingen komend jaar verlopen, er wordt bijvoorbeeld nog gesproken over een eventueel generatiepact, is nog niet duidelijk. In de begroting is er geen rekening gehouden met andere stijgingen dan de nu bekende. De nu onbekende elementen uit CAO-onderhandelingen hebben een plek in de risicoparagraaf.

De indexatie voor de materiële kosten bedraagt 2%. Voor deze begroting zijn er vervolgens bezuinigingen voor onderhoudskosten, kantoorkosten en werk derden toegepast, waardoor de feitelijke stijging van de materiële kosten 1,1% is. Samen met de stijging van de loonkosten van 3,5% geeft dit een gewogen gemiddelde indexatie van 3,2%. Met dit percentage zijn de deelnemersbijdragen verhoogd. Tegenover deze verhoging staat een incidentele verlaging van de deelnemersbijdragen met € 112.000. Deze dekking komt uit de bestemmingsreserve Herijking 14-12-2018.

1.1.2. Invoering Omgevingswet:

Naar aanleiding van de Omgevingswet, die waarschijnlijk per 1 januari 2021 van kracht is², onderzoekt de dienst met haar deelnemers de praktische gevolgen voor het basistakenpakket van de dienst. In de begroting 2021 zijn de financiële effecten van de invoering van deze wet niet verwerkt. Voor de begroting 2021 is nu uitgegaan van het huidige takenpakket. Eventuele gevolgen worden in ieder geval betrokken bij de begroting 2022, en waar nodig bij een begrotingswijziging op de begroting 2021. De meerjarige investering om de dienst voor te bereiden op de wetswijziging, wordt toegelicht in paragraaf 2.2.

1.1.3. Invoering Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) aangenomen. De invoering van deze wet is vooralsnog gesteld op 1 januari 2021. De Wkb bepaalt dat een deel van de bouwtaken in de markt wordt belegd. De invoering van de Wkb heeft consequenties voor de dienstverlening van de ODG aan drie bevoegde gezagen³. Een deel van de taken zal de ODG straks niet meer uitvoeren en daarnaast veranderen de taken. De invoering van de Wkb beïnvloedt de formatie van de ODG en de financiën van de ODG. Daarnaast hebben keuzes van de opdrachtgevers van de bouwtaken effect op de uit te voeren taken en de formatie.

In 2020 worden de consequenties van de invoering Wkb in beeld gebracht, besluitvorming zal middels een business case plaatsvinden. De financiële effecten van de business-case en de implementatie van de Wkb kunnen leiden tot een begrotingswijziging. Tevens zijn deze effecten voor een deel opgenomen in de risicoparagraaf.

1.1.4. Herindeling gemeenten Delfzijl, Appingedam en Loppersum:

Op 1 januari 2021 vormen de gemeenten Delfzijl, Appingedam en Loppersum de nieuwe gemeente Eemsdelta. Op verzoek heeft de ODG een aanbod gedaan voor het uitvoeren van het milieutakenpakket van de nieuwe gemeente. Dit verzoek is nog in beraad. Met behulp van een businesscase gaan we de

² De Eerste Kamer heeft 11-2-2020 ingestemd met de Invoeringswet Omgevingswet. Rond de zomer van 2020 wordt samen met onder meer de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) besloten of de Omgevingswet daadwerkelijk per 1 januari 2021 ingaat.

³ Midden-Groningen, Stadskanaal, Provincie Groningen

gevolgen voor de dienstverlening van de ODG aan de nieuwe gemeente uitwerken. Het kan zijn dat dit financiële consequenties heeft voor de ODG, deze worden als een begrotingswijziging voorgelegd aan het AB.

1.1.5. Aanbesteding VTH-systeem

Het VTH systeem, ook wel zaaksysteem genoemd, is de ruggengraat van onze dienst. Alle vergunningen, toezicht bezoeken, adviezen en handhavingsacties slaan neer in dit systeem. Met dit systeem worden ook rapportages gemaakt over inhoudelijke onderwerpen en de inzet van de dienst. Het huidige contract loopt af op 1 september 2023. In 2021 vinden de eerste voorbereidende werkzaamheden plaats, in 2022 gaan we de aanbesteding doen voor een nieuw VTH- systeem, zodat het nieuwe VTH- zaaksysteem per 1 september 2023 operationeel is.

Deze verandering kent een samenloop met de aanpassing van het huidige systeem door de leverancier in verband met de omgevingswet. Mogelijk zijn er extra investeringen nodig als aanpassingen in het systeem effect hebben op huidige functies in het systeem. Op dit moment is het nog niet mogelijk om de totale kosten van deze aanbesteding, de investering, de implementatie en het productie verlies tijdens de implementatiefase te ramen. Voorlopig zien we deze ontwikkeling als een risico, waar we op dit moment geen middelen tegenover zetten. Als risico's op dit onderwerp zich voordoen, is het voorstel om kosten deels uit de algemene reserve te dekken.

1.2. Brzo Noord

De ODG is aangewezen als de uitvoeringsorganisatie voor de majeure risicobedrijven in de drie noordelijke provincies. In 2019 is de organisatie aangepast. Er zijn contracten gesloten met de opdrachtgevende provincies Fryslân, Drenthe en Groningen (voor de laatste betrof het de aanpassing van de bestaande afspraken als deelnemer in de gemeenschappelijke regeling ODG). In 2019 is voor de uitvoering van de taken ook veel samengewerkt met de Regionale Uitvoerings Dienst Drenthe (RUDD) en de Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO). In 2021 heeft deze samenwerking een ander karakter, inhoudelijk zoeken we de samenwerking en houden we de verbinding als noordelijke diensten.

In de begroting 2021 is Brzo Noord een apart "programma". Hierdoor is de dienstverlening Brzo Noord en de financiering daarvan zoveel mogelijk gescheiden van de dienstverlening van de gemeenschappelijke regeling ODG aan haar deelnemers.

1.3. Financieel beeld

Het meerjarenperspectief staat in de onderstaande figuur (x € 1.000).

Begroting	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten	€ 17.341	€ 18.416	€ 18.970	€ 19.539	€ 20.124
Baten	€ -17.081	€ -18.279	€ -18.970	€ -19.539	€ -20.124
Saldo van lasten en baten	€ 260	€ 137	€ -	€ -	€ -
Reservemutaties	€ -260	€ -137	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

In 2021 stijgen de lasten ten opzichte van de begroting 2020 met € 1,075 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door loon- en prijsstijgingen (€ 475.000), personele inzet uitvoering meerwerk (€ 600.000). In de begroting 2020 was het structurele meerwerk van de provincie niet meegenomen in haar

deelnemersbijdrage. De hogere lasten worden gedekt uit de deelnemersbijdragen, projectinkomsten en meerwerk.

In 2021 stellen we voor om € 137.000 te onttrekken aan de volgende bestemmingsreserves:

- Herijking 14-12-2018 ad. € 112.000 (voormalig reserve Aardbevingen). Hier dient het AB bij vaststelling van de begroting in juli 2020 een besluit over te nemen.
- Arbeidsvoorwaarden ad. € 25.000. Deze onttrekking is conform AB besluit in 2019.

De deelnemersbijdragen stijgt in 2021 met 3,2% ten opzichte van de begroting 2020 na businesscase, in verband met loon- en prijsstijgingen, zie paragraaf 4.1.

De stijging van de deelnemersbijdrage in de meerjarenraming 2022-2024 bedraagt gemiddeld 3,0 % per jaar. Dit betreft voornamelijk loon- en prijsstijgingen.

1.4. Leeswijzer

In *hoofdstuk twee* staan de drie wat-vragen centraal: "Wat willen we bereiken?", "Wat gaan we doen?" en "Wat mag het kosten?" voor de uitvoering van het programma "Uitvoering VTH-taken". In *hoofdstuk drie* staat het programma BRZO Noord. *Hoofdstuk vier* bestaat uit de financiële begroting. Hierin zijn de lasten en baten per taakveld toegelicht. Daarna volgen in *hoofdstuk vijf* de verplichte paragrafen. In de bijlagen staat de deelnemersbijdrage en wordt inzicht gegeven in de opbouw van de formatie, de activa van de ODG en de ontwikkeling van de balans.

2. Programma Uitvoering VTH-taken

2.1. Wat willen we bereiken?

Ons kompas (uit het Verbeterplan 2016) blijft onverminderd geldig:

“In alles wat wij doen, dragen we bij aan een veilige schone leefomgeving in onze regio”

Wij zijn een:

“Een onafhankelijke betrouwbare kennispartner, die de klant centraal stelt”

Wij doen dat door inwoners, bedrijven en overheden op een efficiënte wijze, proactief en met een transparante afweging van belangen te adviseren bij het inrichten van de leefomgeving.
Wij geven de leefomgeving een eigen stem.

Uit het kompas van de organisatie en onze opgave, halen we vijf hoofdpunten om ons op te richten de komende jaren.

1. We hebben een betrouwbare dienstverlening en geven verantwoording over ons werk
2. We zijn een efficiënte organisatie
3. Samenwerking & sensitiviteit staat centraal
4. We zijn een kennisorganisatie
5. We zijn klaar voor de verandering

De ODG zal in de komende jaren zich op bovenstaande punten verder ontwikkelen, om samen met onze klanten en partners resultaten te boeken ten behoeve van een veilige en schone leefomgeving.

2.2. Wat gaan we doen?

De ODG focust zich in 2021 op de uitvoering van haar reguliere VTH-taken. Het jaar 2021 is daarnaast het jaar van de implementatie van een aantal ingrijpende veranderingen. Deze veranderingen zijn ook aanleiding geweest voor structurele maatregelen in de begroting 2020. De volgende ontwikkelingen zijn benoemd en deze lichten we in deze begroting weer toe:

1. Financieringsmodel (door ontwikkelen output financiering)
2. Invoering Omgevingswet
3. IT-ontwikkelingen
4. Arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid

Hieronder nemen wij u mee in deze ontwikkelingen.

1. Financieringsmodel

Het Algemeen Bestuur heeft de wens de inzet van de ODG in verband te brengen met het VTH beleid en de deelnemersbijdrage. Eind 2019 is het principebesluit genomen om te komen tot outputfinanciering, in de eerste jaren wordt afgerekend op begrotingsbasis. Op moment van schrijven van deze begroting is besluitvorming gaande om de invoeringsdatum te zetten op 1 januari 2022. Dat maakt het mogelijk om in 2021 schaduw te draaien met het nieuwe systeem en tevens nieuwe werkwijzen ten gevolge van de omgevingswet te implementeren. Om te komen tot een nieuwe financieringsvorm is de voorwaarde dat er duidelijkheid is over:

- De afbakening van (basis)taken
- Uniform beleid
- Een betrouwbaar inrichtingenbestand
- Inzicht in kengetallen.

Tevens dient de bedrijfsvoering van de ODG robuust te zijn zodat continuïteit en heldere verantwoording niet in het gedrang komen. Een zorgvuldige invoering is zowel voor de bevoegde gezagen als de ODG van groot belang. Voor het invullen van de bovenstaande randvoorwaarden nemen we een in de begroting 2021 € 102.000 (inclusief indexatie) mee. In 2020 was € 100.000 structureel begroot. Om het nieuwe financieringsmodel te verankeren in de bedrijfsvoering, voorzien we dat ook in 2022 nog € 102.000 nodig is.

2. Invoering van de Omgevingswet

De nieuwe Omgevingswet treedt naar verwachting op 1 januari 2021 in werking. De nieuwe wet heeft als doel de vereenvoudiging van het Omgevingsrecht. Dit heeft grote gevolgen voor het instrumentarium van de overheid, waaronder de provincie, gemeenten en omgevingsdiensten. In 2019 is een projectleider aangetrokken om de dienst in samenwerking met de ketenpartners voor te bereiden op deze verandering.

In 2019, 2020 en 2021 staat een actieve samenwerking met de omgeving en het versterken van kennis centraal. Provincies en gemeenten zijn bezig met het vormgeven van hun ambities en het opstellen van de Omgevingsvisie. Hierbij kan gebruik gemaakt worden van de inhoudelijk expertise en praktijkervaringen van de ODG. Daarnaast willen wij middelen beschikbaar stellen voor de inzet van medewerkers voor het ontwikkelen van instrumentarium en het uitvoeren van pilots. We voorzien dat de invoering van de Omgevingswet ons structureel inzet gaat kosten en nemen daarom voorzichtigheidshalve een stelpost van € 102.000 per jaar op in de meerjarenbegroting, voor materiële kosten, investeringen en ureninzet van medewerkers. Indien de Omgevingswet gevolgen heeft voor het takenpakket van de ODG, dan worden deze in beeld gebracht, zie ook paragraaf 1.1.2.

Afspraak is dat de noodzakelijke ureninzet van medewerkers die niet gedekt kan worden door dit budget, ten koste gaat van de productie.

3. IT-ontwikkelingen

We zien al enige tijd dat IT en data een steeds grotere rol krijgen in onze organisatie. Dit wordt bepaald door zowel externe ontwikkelingen (Omgevingswet, AVG) als door de wens om de kwaliteit van onze dienstverlening te optimaliseren (denk bijvoorbeeld aan het zaakstelsel, datagestuurd en risicogestuurd werken). Dit biedt kansen om werkzaamheden efficiënter uit te voeren en om gegevens te ontsluiten met waardevolle informatie over de staat van de leefomgeving. Het brengt echter ook ontwikkelkosten en implementatiekosten met zich mee. Daarnaast is de doorontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet een actueel gegeven waar we als dienst en ketenpartners mee te maken hebben. Bij de start van de werking van de Omgevingswet moet er aansluiting op het DSO zijn. De verwachting is dat er op dat moment een werkzame basis gerealiseerd zal zijn, waarna lokaal en regionaal mogelijk vervolgstappen gezet kunnen worden. Te denken valt aan optimaliseren van processen voor burgers en bedrijven en meer inzicht geven in relevante informatie aan hen. In 2020 stelt de ODG een plan van aanpak op om op een gestructureerde wijze steeds meer toe te groeien naar een data gestuurde organisatie.

Hoewel de financiële consequenties van de ontwikkelingen nu nog niet volledig in beeld zijn, voorzien we structurele uitgaven en nemen we net als in 2020 een stelpost van €102.000 per jaar op in de meerjarenbegroting voor zowel materiële kosten, investeringen en ureninzet van medewerkers.

4. Arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid

Het vierde onderdeel waarvoor in 2020 structurele inzet voor is voorzien, zijn de medewerkers. Voor de realisatie van de gestelde doelen zijn goed functionerende medewerkers belangrijk. De komende tijd komt een aantal grote veranderingen op ons af. Dit betekent dat we veel van onze medewerkers vragen en dan is het juist nu van belang om goed voor onze medewerkers te zorgen. We willen onze medewerkers aan ons binden en hen duurzaam inzetten. 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/generatiepact. We zagen 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 en blijft om aan goed personeel te komen. We merken dat dit, naast de krappe arbeidsmarkt, ook te maken heeft met onze arbeidsvoorwaarden. In 2019 en 2020 hebben we een verbetering van onze arbeidsvoorwaarden kunnen realiseren door maatwerkmaatregelen voor oudere medewerkers en door het verruimen van onze WKR regeling, beide gericht op vitaliteit. Voor maatregelen in de arbeidsvoorwaarden gericht op vitaliteit, is in de begroting 2021 € 100.000 opgenomen.

2.3 Wat mag het kosten?

In de onderstaande tabel staan de lasten en baten voor de uitvoering van de hierboven benoemde doelstellingen en werkwijze.

ODG (exclusief BRZO) (x € 1.000)

Lasten	2020	2021	2022	2023	2024
0.1 Bestuur	€ 37	€ 38	€ 39	€ 41	€ 42
0.4 Overhead	€ 3.956	€ 4.173	€ 4.299	€ 4.428	€ 4.560
0.5 Treasury	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 9
0.8 Overige baten en lasten	€ 224	€ 224	€ 231	€ 238	€ 245
7.4 Milieubeheer	€ 7.107	€ 7.798	€ 8.032	€ 8.273	€ 8.521
7.4 BRZO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.3 Bouwen en wonen	€ 1.894	€ 1.955	€ 2.014	€ 2.074	€ 2.136
Totaal	€ 13.226	€ 14.196	€ 14.623	€ 15.062	€ 15.513
Baten	2020	2021	2022	2023	2024
0.1 Bestuur	€ -37	€ -38	€ -39	€ -41	€ -42
0.4 Overhead	€ -3.810	€ -4.148	€ -4.299	€ -4.428	€ -4.560
0.5 Treasury	€ -8	€ -8	€ -8	€ -8	€ -9
0.8 Overige baten en lasten	€ -224	€ -224	€ -231	€ -238	€ -245
7.4 Milieubeheer	€ -6.993	€ -7.686	€ -8.032	€ -8.273	€ -8.521
8.3 Bouwen en wonen	€ -1.894	€ -1.955	€ -2.014	€ -2.074	€ -2.136
Totaal	€ -12.966	€ -14.059	€ -14.623	€ -15.062	€ -15.513
Saldo van lasten en baten	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo van lasten en baten	€ 260	€ 137	€ -	€ -	€ -
Reservemutaties	2020	2021	2022	2023	2024
0.10 Onttrekkingen	€ -260	€ -137	€ -	€ -	€ -
0.10 Stortingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo reservemutaties	€ -260	€ -137	€ -	€ -	€ -
Begroot resultaat	2020	2021	2022	2023	2024
Begroot resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

In hoofdstuk vier, de financiële begroting, staat een nadere toelichting op de taakvelden.

De hier genoemde baten excl. BRZO ad € 14.059 bestaan uit:

Deelnemers bijdrage	€ 13.360
Projecten	€ 142
Meerwerk	€ 421
Toelagen	€ 128
Treasury	€ 8
Totaal :	€ 14.059

3. Programma Brzo Noord

3.1. Wat willen we bereiken?

Het programma Brzo Noord heeft betrekking op de uitvoering van de VTH-taken voor zogenaamde Brzo en RIE-4 inrichtingen in Noord-Nederland. De Brzo en RIE-4 bedrijven heten samen ook wel de majeure risicobedrijven.

- Brzo bedrijven werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen, of hebben deze stoffen in opslag. Daarom vallen zij onder het Besluit risico's zware ongevallen, het Brzo.
- RIE-4 bedrijven zijn complexe chemiebedrijven die werken met milieuverontreinigende stoffen. Daarom vallen zij onder categorie 4 van de Richtlijn Industriële Emissies. RIE-4 bedrijven kunnen tegelijkertijd vallen onder het Brzo.

Nederland telt ongeveer 450 majeure risicobedrijven. Doel van de taakuitvoering: het voorkomen van zware ongevallen bij alle Brzo- en Rie-4 inrichtingen. Daarbij werkt de Omgevingsdienst samen met partners zodat er een level playing field ontstaat voor betrokken inrichtingen. De Omgevingsdienst voert de VTH-taken voor de risicobedrijven uit in de drie noordelijke provincies in opdracht van de drie bevoegde gezagen (Gedeputeerde Staten van Drenthe, Fryslân en Groningen). Dit is een verplichting die voortvloeit uit het Besluit omgevingsrecht. De Omgevingsdienst is daarin aangewezen als de Brzo omgevingsdienst voor Noord-Nederland. Het gaat om circa 72 bedrijven (peildatum 1-1-2020).

Voor de uitvoering van taken in Drenthe en Fryslân heeft de ODG in 2019 samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met de betreffende provincies. De kern van deze overeenkomsten is dat de wettelijke taken worden uitgevoerd door de ODG en dat de provincies de kosten die daarmee samenhangen dragen. Voor de provincie Groningen is een dergelijke overeenkomst niet nodig omdat deze provincie al deelnemer is in de ODG.

3.2. Wat gaan we doen?

De ODG werkt nauw samen met de partners Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid, Veiligheidsregio Groningen, Drenthe en Fryslân, Inspectie Leefomgeving en Transport, het Openbaar Ministerie, Rijkswaterstaat, de waterschappen en met de omgevingsdiensten in Fryslân (FUMO) en Drenthe (RUDD). Hierbij is de inzet gericht op:

1. Samen te werken als zijnde één overheid richting bedrijfsleven
2. Bedrijven integraal te benaderen en te beoordelen
3. Risicogestuurd te werken
4. Aan te pakken waar nodig en ruimte te geven waar dat kan
5. Transparant te zijn, zowel naar bedrijven als naar derden
6. De bij de overheid beschikbare deskundigheid zo goed mogelijk in te zetten.

Basis voor de taakinvulling in Brzo-Noord is de uitkomst van het project Noordelijke Maat. Deze is gestart in 2017 om opvolging te geven aan de aanbeveling van de Noordelijke Rekenkamer om te streven naar een gezamenlijke maat voor het uitvoerings- en kwaliteitsniveau bij majeure risicobedrijven in Noord Nederland. In de Noordelijke Maat zijn gezamenlijke normen opgenomen voor de VTH-taken die betrekking hebben op Brzo en Rie-4 bedrijven. Daarmee is het een gedragen maatstaf voor de taakuitvoering. De bevoegde gezagen, de drie provincies, hebben de Noordelijke Maat in 2018 vastgesteld als basis voor de taakuitvoering. 2021 staat naast een adequate uitvoering van de primaire VTH-taken, ook in het teken van het verder optimaliseren van de taakinvulling door de Omgevingsdienst. Daarnaast wordt meegewerkt in landelijke meerjaren agenda Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) projecten om de samenwerking en kwaliteit van de uitvoering binnen Brzo+ (landelijk netwerk van alle

ketenpartners) te optimaliseren. Naast deze landelijke projecten worden ook regionale speerpunten benoemd en opgenomen in het werkprogramma voor 2021.

De resultaten van de uitgevoerde activiteiten van de Brzo-Noord worden weergegeven in een monitoringsrapport voor de Noordelijke opdrachtgevers, dit zijn de voorjaars- en najaarsrapportage en een jaarrapportage. Hiermee kunnen Gedeputeerde Staten de benodigde gegevens aan Provinciale Staten leveren.

3.3. Wat mag het kosten?

In de onderstaande tabel staan de lasten en baten voor de uitvoering van de hierboven benoemde doelstellingen en werkwijze.

Brzo (x € 1.000)

Lasten	2020	2021	2022	2023	2024
0.4 Overhead	€ 1.141	€ 1.150	€ 1.185	€ 1.220	€ 1.257
7.4 Milieubeheer	€ 2.974	€ 3.070	€ 3.162	€ 3.257	€ 3.354
Totaal	€ 4.115	€ 4.220	€ 4.347	€ 4.477	€ 4.611
Baten	2020	2021	2022	2023	2024
0.4 Overhead	€ -1.141	€ -1.150	€ -1.185	€ -1.220	€ -1.257
7.4 Milieubeheer	€ -2.974	€ -3.070	€ -3.162	€ -3.257	€ -3.354
Totaal	€ -4.115	€ -4.220	€ -4.347	€ -4.477	€ -4.611
Saldo van lasten en baten	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo van lasten en baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

In het navolgende hoofdstuk, de financiële begroting, staat een nadere toelichting op de taakvelden.

De Brzo kosten stijgen met dezelfde percentages als de ODG totaal. Eventuele exploitatieoverschotten komen in een bestemmingsreserve. Tekorten dienen direct aangevuld te worden, aangezien er geen negatieve bestemmingreserve kan voorkomen.

In 2020 is er sprake van een toename van het aantal Brzo bedrijven in de provincies Fryslân en Groningen. Met beide provincies zijn aanvullende productie- en financieringsafspraken in de maak. De nieuwe afspraken in 2020 zullen doorwerken in 2021 en verder.

4. Financiële begroting

4.1. Uitgangspunten

Loon- en prijsstijgingen

- a. In de begroting 2021 is uitgegaan van een loonstijging van 3,5% t.o.v. 2020.
- b. De indexatie voor de materiële kosten van 2% is gebaseerd op een raming van het indexcijfer voor de overheidsconsumptie netto materieel van het CPB samen met de stijging van de loonkosten van 3,5%, samen met de eerdergenoemde bezuinigingen, geeft dit een gewogen gemiddelde indexatie van 3,2% voor de bevoegde gezagen.

Deelnemersbijdragen

In 2021 zijn de deelnemersbijdragen incidenteel met € 112.000 verlaagd. De dekking komt uit de bestemmingsreserve Herijking 14-12-2018.

Brzo Noord

De uitvoering van de Brzo taken gebeurt in 2021, evenals in 2020, op basis van de Noordelijke Maat. Er is bestuurlijk afgesproken om na een periode van vier jaar, na de start in 2019, de uitvoering te evalueren. Deze evaluatie vindt plaats in 2023.

Voor de uitvoering gelden de volgende financiële uitgangspunten:

- a. De kosten en opbrengsten voor Brzo worden in een apart programma verantwoord.
- b. Voor de provincie Groningen voerde de ODG de Brzo taken al uit. De bijdrage voor Brzo wordt in mindering gebracht op de reguliere deelnemersbijdrage. In 2019 is de ontvlechting van de dienstverlening in gang gezet, vanaf 2020 worden alle ingekochte Brzo taken geleverd voor de verstrekte Brzo gelden.
- c. De twee andere provincies brengen de taken in en betalen daarvoor een bijdrage, conform de daarvoor afgesloten overeenkomsten.
- d. De omvang van de Brzo taken is per provincie vastgesteld aan de hand van de Noordelijke Maat.
- e. Bovenop de loonkosten voor de formatie in het primair proces, geldt een opslag voor materiële kosten en overhead. De opslag is gelijk aan die van de andere deelnemers van de ODG.
- f. De drie provincies betalen de volledige lasten die samenhangen met de uitvoering van de Brzo taken. Eventuele voor- of nadelen worden alleen verrekend de Brzo deelnemers (de drie provincies).

Ontwikkelingen

In de kadernota 2021 is, net als in 2020, een aantal ontwikkelingen gesignaleerd waar aanvullende middelen voor nodig zijn en die voorzichtigheidshalve in de meerjarenbegroting worden opgenomen (zie hoofdstuk 1). Het gaat om de volgende ontwikkelingen:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| 1. Nieuw financieringsvorm: | € 102.000 |
| 2. Arbeidsvoorwaarden en vitaliteit: | € 100.000 |
| 3. Omgevingswet: | € 102.000 |
| 4. IT ontwikkelingen: | € 102.000 |

4.2. Financiële meerjarenbegroting 2020–2024

In de financiële meerjarenbegroting is de ontwikkeling van de lasten, baten en reserves weergegeven. In de uitsplitsing van de lasten en baten is aangesloten bij de door de BBV verplichte taakvelden.

Meerjarenbegroting (x € 1.000)

Lasten	2020	2021	2022	2023	2024
0.1 Bestuur	€ 37	€ 38	€ 39	€ 41	€ 42
0.4 Overhead	€ 3.956	€ 4.173	€ 4.299	€ 4.428	€ 4.560
0.5 Treasury	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 9
0.8 Overige baten en lasten	€ 224	€ 224	€ 231	€ 238	€ 245
7.4 Milieubeheer	€ 7.107	€ 7.798	€ 8.032	€ 8.273	€ 8.521
7.4 BRZO	€ 4.115	€ 4.220	€ 4.347	€ 4.477	€ 4.611
8.3 Bouwen en wonen	€ 1.894	€ 1.955	€ 2.014	€ 2.074	€ 2.136
Totaal	€ 17.341	€ 18.416	€ 18.970	€ 19.539	€ 20.124
Baten	2020	2021	2022	2023	2024
0.1 Bestuur	€ -37	€ -38	€ -39	€ -41	€ -42
0.4 Overhead	€ -3.810	€ -4.148	€ -4.299	€ -4.428	€ -4.560
0.5 Treasury	€ -8	€ -8	€ -8	€ -8	€ -9
0.8 Overige baten en lasten	€ -224	€ -224	€ -231	€ -238	€ -245
7.4 Milieubeheer	€ -6.993	€ -7.686	€ -8.032	€ -8.273	€ -8.521
7.4 BRZO	€ -4.115	€ -4.220	€ -4.347	€ -4.477	€ -4.611
8.3 Bouwen en wonen	€ -1.894	€ -1.955	€ -2.014	€ -2.074	€ -2.136
Totaal	€ -17.081	€ -18.279	€ -18.970	€ -19.539	€ -20.124
Saldo van lasten en baten	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo van lasten en baten	€ 260	€ 137	€ -	€ -	€ -
Reservemutaties	2020	2021	2022	2023	2024
0.10 Onttrekkingen	€ -260	€ -137	€ -	€ -	€ -
0.10 Stortingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo reservemutaties	€ -260	€ -137	€ -	€ -	€ -
Begroot resultaat	2020	2021	2022	2023	2024
Begroot resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Lasten

De totale lasten 2021 stijgen ten opzichte van de begroting 2020 met € 1.075.000. Hieronder worden de verschillen per taakveld kort toegelicht.

0.1 Bestuur

De bestuurskosten ODG excl. Brzo betreffen de kosten voor de inzet van de accountant. Deze worden betaald uit de reguliere deelnemersbijdrage (zie bijlage 1). Voor 2020 en verder zal er een nieuwe aanbesteding van de accountant plaats moeten vinden. De huidige accountant heeft een overeenkomst tot en met controle jaar 2019.

In de nieuwe richtlijnen van de BBV is opgenomen dat de gemeenten vanaf 2021 zelf de rechtmatigheidsverantwoording moet uitvoeren. Op dit moment is het nog niet duidelijk of dit ook voor

de gemeenschappelijke regelingen geldt. In de loop van 2020 verwachten we dat hierover meer duidelijkheid komt.

0.4 Overhead

De overhead ODG excl. Brzo betreft de kosten voor management, secretariële ondersteuning, P&O, communicatie, financiën, huisvesting, ICT en algemene organisatiekosten. De overheadkosten stijgen in 2021 ten opzichte van de begroting 2020 na BC met € 217.000. Deze stijging is het gevolg van loon- en prijsstijgingen en kosten voor het duurzaam inzetten van het personeel.

0.5 Treasury

Onder treasury staan de rentelasten en baten. Per saldo zijn de rentelasten- en baten in evenwicht.

0.8 Overige lasten en baten

De overige lasten bestaan uit de kosten voor onvoorzien en toelagen, per saldo respectievelijk € 100.000 en € 124.000. In de reguliere deelnemersbijdrage zijn de kosten voor onvoorzien meegenomen. Conform de uitgangspunten in het Bedrijfsplan behouden de overgedragen medewerkers hun recht op de vergoeding horende bij uitlooprang en eventuele garantietoelagen. De ODG brengt deze toelagen in rekening bij de desbetreffende deelnemers.

7.4 Milieubeheer

In 2021 stijgen de lasten ten opzichte van de begroting 2020 met € 691.000 door de loon- en prijsindexering en de personele inzet voor de uitvoering van onder ander structureel meerwerk Provincie. In de begroting 2020 was dit meerwerk niet opgenomen.

7.4 Brzo

Ten opzichte van de begroting 2020 stijgen de lasten in 2021 met € 105.000 door de loon- en prijsindexering in combinatie met een lichte daling van projectgelden Brzo.

8.3 Bouwen en wonen

In 2021 stijgen de lasten ten opzichte van de begroting 2020 met € 61.000 door de loon- en prijsindexering.

Baten

De totale baten zijn in 2021 € 1.198.000 hoger ten opzichte van de begroting 2020

De uitvoeringkosten van de VTH-taken staan op de taakvelden Milieubeheer, Brzo en Wonen en Bouwen.

De uitvoeringskosten worden gedekt uit:

• De deelnemersbijdrage VTH-taken	€ 13.360.000
• Projecten	€ 142.000
• Meerwerk	€ 421.000
• De bijdrage provincies Brzo Noord	€ 4.064.000
• Projecten Brzo	€ 156.000
• Verhaalde toelagen bij deelnemers	€ 128.000
• Treasury	€ 8.000
Totaal	€ 18.279.000

Voor VTH excl. BRZO is dit :	€ 14.059.000
Voor BRZO	<u>€ 4.220.000</u>
Totaal	€ 18.279.000

De bijdrage per deelnemer staan in bijlage 1.

Reserve mutaties

0.10 Reservemutaties

De reserve mutaties zijn in 2021 € 123.000 lager dan begroot in 2020 wegens met name het wegvallen van frictiekosten.

In 2021 stellen we voor om € 137.000 te onttrekken aan de volgende bestemmingsreserves:

- Herijking 14-12-2018 ad. € 112.000 (voormalig reserve Aardbevingen). Hier dient het AB bij vaststelling van de begroting in juli 2020 een besluit over te nemen.
- Arbeidsvoorwaarden ad. € 25.000. Deze onttrekking is conform AB besluit in 2019.

5. Verplichte paragrafen

In de BBV zijn meerdere verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de ODG. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, kapitaalgoederen, grondbeleid en verbonden partijen niet opgenomen. Hieronder staan de paragrafen:

1. Weerstandvermogen en risicobeheersing
2. Financiering
3. Bedrijfsvoering

5.1. Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandvermogen staat in welke mate de weerstandscapaciteit toereikend is om eventuele risico's op te vangen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te kunnen vangen.

Weerstandvermogen

In de gemeenschappelijke regeling en de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat het weerstandvermogen bestaat uit de Algemene Reserve en de post onvoorzien.

- De Algemene Reserve mag maximaal 5% van de jaaromzet bedragen. Voor het jaar 2021 betekent dit maximaal een bedrag van € 709.000 (is excl. Brzo omzet).
- De post onvoorzien is geraamd op € 100.000.

In het onderstaande overzicht is de ontwikkeling van het weerstandvermogen weergegeven. De verwachte stand van de algemene reserve is op 1 januari 2021 gelijk aan de huidige stand

Onderdeel	Omvang
Algemene Reserve (stand 1-1-2020)	€ 605.000
Onvoorzien	€ 100.000 +
Totaal	€ 705.000

1. Aanbesteding LOS: De aanbesteding van een nieuw VTH- systeem zal in 2022 plaatsvinden, zodat per 1 september 2023 het nieuwe VTH-systeem operationeel is. Mogelijk zijn extra investeringen nodig in verband met wijzigingen door de omgevingswet. Verder zal er sprake zijn van implementatiekosten en verlies van productie tijdens de implementatiefase. De totale kosten van het risico ramen we op € 600.000. Met een kans van 50% komt het risico uit op € 300.000.
2. Arbeidsmarkt: de verwachting is dat de krapte op de arbeidsmarkt ook de komende jaren nog blijft en de nodige impact zal hebben op de ODG. Zo merken we dat het moeilijk is om personeel te vinden en aan ons te binden. De verwachting is dat dit niet op korte termijn gaat veranderen. Hiermee loopt de ODG een risico ten aanzien van het vervullen van vacatures en daarmee het vervullen van de gemaakte afspraken in de jaaropdrachten. Het risico wordt geschat op € 200.000 (kans van 50%).
3. CAO loonkosten: de CAO partijen hebben een CAO afgesloten van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021. De stijging van de lonen is verwerkt in de begroting 2021. Er worden nog door CAO partijen nadere afspraken gemaakt over o.a. vitaliteit/generatiepact en het bovenwettelijk verlof.

Op dit moment zijn de financiële consequenties daarvan voor de ODG nog niet te overzien. De ODG heeft geen aparte reserves om dit te kunnen opvangen. Het risico wordt vooralsnog ingeschat op € 150.000 (kans van 75%).

4. Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: de precieze consequenties van het nieuwe stelsel worden in 2020 voor de ODG in beeld gebracht. De verwachting is dat het niet direct invloed heeft op ons vast personeelsbestand, mede door het strategisch personeelsbeleid van de afgelopen tijd, echter is dit ook niet volledig uit te sluiten. Indien dit toch leidt tot substantiële wijzigingen, dan zal hier een voorziening voor worden opgenomen in de begroting voor extra herstructureringskosten.

In de onderstaande matrix is de maximale omvang weergegeven en de kans. Hierbij hanteert de ODG drie categorieën: 25% (laag), 50% (gemiddeld), 75% (hoog).

Risicoanalyse	Bedrag	Kans	Bedrag
1. Aanbesteding LOS + implementatie	€ 600.000	50%	€ 300.000
2. Arbeidsmarkt	€ 200.000	50%	€ 100.000
3. CAO-akkoord	€ 150.000	75%	€ 112.500
4. Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	€ 200.000	25%	€ 75.000
Totaal			€ 587.500
Weerstandsvermogen			€ 705.000
Weerstandscapaciteit			120%

Op basis van bovenstaande risicoanalyse verwacht de ODG dat het weerstandsvermogen net toereikend zal zijn om de risico's binnen de exploitatie op te vangen. Mocht een risico zich daadwerkelijk voordoen, dan zal het Algemeen Bestuur hierover geïnformeerd worden bij de voor- of najaarsnota. Vanzelfsprekend zullen wij eerst beoordelen of we binnen de beschikbare begroting prioriteiten stellen om zodoende risico's op te vangen.

Kengetallen

Op grond van de BBV dienen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kengetallen opgenomen te worden. Het gaat om de volgende kengetallen:

Kengetallen	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	0%	0%	0%	1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	0%	0%	0%	1%
Solvabiliteitsratio	14%	14%	14%	13%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	nvt			
Belastingcapaciteit	nvt			

In de bijlage 5 is de onderliggende balans opgenomen. Hieronder volgt een toelichting op de kengetallen.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding van de schuldenlast van de ODG ten opzichte van de eigen middelen weer. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De ODG heeft geen vaste schulden. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Aangezien de ODG geen leningen heeft verstrekt, is de netto schuldquote gelijk aan de voor leningen gecorrigeerde netto schuldquote. Een negatieve netto schuldquote houdt in dat de bezittingen groter zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de ODG in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het Eigen Vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het Eigen Vermogen verstaan we de Algemene Reserve en de overige bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht baten en lasten. Het Eigen Vermogen bestaat in 2020 alleen uit de Algemene Reserve. De solvabiliteitsratio van 14% is voor gemeenschappelijke regelingen niet ongebruikelijk. Het is een rechtstreek gevolg van het besluit van het Algemeen Bestuur dat de Algemene Reserve maximaal 5% van de omzet mag zijn. Voor het aantrekken van financieringsmiddelen levert een laag solvabiliteitsratio geen belemmeringen op.

Structurele exploitatieruimte

Structureel evenwicht in de begroting is een voorwaarde voor het toepassen van repressief toezicht. Dit betekent dat structurele lasten, inclusief structurele toevoegingen aan bestemmingsreserves, maximaal gelijk mogen zijn aan de structurele baten inclusief structurele onttrekkingen aan bestemmingsreserves. De exploitatieruimte wordt als percentage van de totale baten weergegeven. De meerjarenbegroting is structureel in evenwicht.

5.2. Financiering

Volgens de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente- en risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Treasurybeleid

Het treasury beleid van de ODG dient tot:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit statuut.

Het treasurybeleid is nader uitgewerkt in het treasurystatuut.

Geldleningen

Aangezien de provincie Groningen het betalingsverkeer en de financiering voor de ODG regelt, maakt de ODG voor de schommelingen in de liquiditeitspositie gebruik van de financiële middelen van de provincie Groningen. De hiervoor aan de provincie te betalen vergoeding op de rekening-courant verhouding is marktconform.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. De omvang van de financiering met kortlopende middelen is in het onderstaande figuur meerjarig afgezet tegen de kasgeldlimiet.

bedragen x € 1.000				
Kasgeldlimiet	2021	2022	2023	2024
Omvang begroting	€ 18.392	€ 18.969	€ 19.538	€ 20.124
1. Kasgeldlimiet in %	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
in bedragen	€ 1.508	€ 1.555	€ 1.602	€ 1.650
2. Omvang vlottende schuld opgenomen gelden < 1 jaar	€ 3.758	€ 3.801	€ 3.847	€ 4.107
schuld in rekening courant	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 3.758	€ 3.801	€ 3.847	€ 4.107
3. Vlottende middelen				
kasgelden	€ -	€ -	€ -	€ -
tegoeden in rekening courant	€ 3.050	€ 3.050	€ 3.050	€ 3.050
overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 735	€ 735	€ 735	€ 735
	€ 3.785	€ 3.785	€ 3.785	€ 3.785
4. Toets kasgeldlimiet				
totaal netto vlottende schuld (2-3)	€ -27	€ 16	€ 62	€ 322
toegestane kasgeldlimiet (1)	€ 1.508	€ 1.555	€ 1.602	€ 1.650
Ruimte	€ 1.535	€ 1.539	€ 1.540	€ 1.328

Renterisiconorm

De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan één jaar. De renterisiconorm bedraagt 20% van de vaste schuld (er geldt een drempelbedrag van 2,5 miljoen euro). Dat betekent dat in enig jaar 20% van de vaste schuld mag worden vernieuwd. De ODG heeft geen vaste schuld.

Schatkistbankieren

De ODG maakt voor het schatkistbankieren gebruik van de provincie Groningen.

5.3. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is erop gericht om onze medewerkers van optimale dienstverlening te voorzien op het gebied van ondersteunende diensten, waaronder: management, secretariaat, P&O, financiën, ICT, archivering, communicatie, huisvesting en juridische zaken.

In 2021 richt de bedrijfsvoering zich, naast de reguliere ondersteunende taken, specifiek op:

- Implementatie ten aanzien van een nieuw financieringsmodel (te denken valt aan het door ontwikkelen van kengetallen, inrichten van de (financiële) administraties, eventuele aanpassing van het zaakstelsel, en het opmaken van de producten- en dienstencatalogus).
- Implementatie duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers.
- Opleiden van medewerkers voor uitvoering en implementatie Omgevingswet.
- Ontwikkelen op het gebied van IT (o.a. het zaakstelsel, Digitaal Stelsel Omgevingswet en de organisatorische systemen).
- Meerjaren plannen op facilitair gebied. Dit is van grote waarde voor onze medewerkers en hierbij valt te denken aan meerjarenplan huisvesting gebouw, gebruik van ons wagenpark duurzamer maken, postvoorziening efficiënter maken en telefonische bereikbaarheid professionaliseren.

Beleidsindicatoren

Met de vernieuwing van de BBV is bepaald dat gemeenten per taakveld een verplichte set van beleidsindicatoren opnemen. Doel hiervan is de transparantie en onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten te verhogen. Voor de Omgevingsdienst zijn deze indicatoren niet van toepassing met uitzondering van een tweetal indicatoren binnen het taakveld Bestuur en ondersteuning.

Deze indicatoren hebben betrekking op de bedrijfsvoering en zijn derhalve opgenomen in deze paragraaf.

Bijlagen

Bijlage 1: Bijdrage per deelnemer in 2021

In de onderstaande tabel is de bijdrage per deelnemer per programma per taakveld uiteengezet.

VTH	0.1 Bestuur	0.4 Overhead	0.8 Overige baten en lasten	7.4 Milieubeheer	8.3 Wonen en bouwen	Totaal 2021
Appingedam	€ 226	€ 28.020	€ 618	€ 65.899	€ -	€ 94.763
Delfzijl	€ 1.315	€ 163.007	€ 3.594	€ 383.370	€ -	€ 551.287
Groningen	€ 2.363	€ 292.974	€ 6.460	€ 689.035	€ -	€ 990.833
Het Hogeland	€ 2.308	€ 203.653	€ 6.311	€ 499.126	€ -	€ 711.398
Loppersum	€ 195	€ 24.224	€ 534	€ 56.971	€ -	€ 81.925
Midden Groningen	€ 8.102	€ 1.004.538	€ 22.151	€ 1.040.636	€ 1.321.899	€ 3.397.325
Oldambt	€ 1.059	€ 131.250	€ 2.894	€ 308.681	€ -	€ 443.884
Pekela	€ 670	€ 83.090	€ 1.832	€ 195.416	€ -	€ 281.008
Provincie	€ 12.828	€ 876.306	€ 35.072	€ 2.574.635	€ -	€ 3.498.840
Stadskanaal	€ 3.178	€ 394.019	€ 8.688	€ 384.794	€ 541.884	€ 1.332.564
Veendam	€ 1.664	€ 206.351	€ 4.550	€ 485.309	€ -	€ 697.874
Westerkwartier	€ 2.648	€ 220.629	€ 7.240	€ 545.670	€ -	€ 776.187
Westerwolde	€ 1.198	€ 148.501	€ 3.275	€ 349.255	€ -	€ 502.229
Totaal	€ 37.754	€ 3.776.561	€ 103.220	€ 7.578.797	€ 1.863.783	€ 13.360.115

Toelichting

- De deelnemersbijdragen is onderverdeeld naar taakveld.
- De kosten van het primair proces zijn verdeeld tussen de taakvelden Milieubeheer en Wonen en Bouwen. Basis voor de verdeelsleutel betreft de inzet van formatie op beide taakvelden.
- De inzet voor Wonen en Bouwen betreft de uitvoering van Wabo-taken voor Midden Groningen en Stadskanaal.
- Voor de gemeente Eemsdelta zijn de bedragen in verband met vergelijkbaarheid nog weergegeven in de huidige indeling (Appingedam, Delfzijl, Loppersum).

Brzo Noord	0.1 Bestuur	0.4 Overhead	0.8 Overige baten en lasten	7.4 BRZO	8.3 Wonen en bouwen	Totaal 2021
Provincie Groningen		€ 714.203		€ 1.852.713		€ 2.566.916
Provincie Drenthe		€ 194.317		€ 504.077		€ 698.394
Provincie Friesland		€ 222.200		€ 576.409		€ 798.608
Totaal	€ -	€ 1.130.719	€ -	€ 2.933.199	€ -	€ 4.063.919

Toelichting

- De provincie Drenthe en Fryslân zijn geen deelnemer in de gemeenschappelijke regeling. Met hen wordt een overeenkomst afgesloten. De systematiek op basis waarvan de kosten van de ODG worden doorberekend aan hen is gelijk ten opzichte van de andere deelnemers. Gemakshalve is ook de opbouw van de bijdrage van de provincies Drenthe en Fryslân weergegeven.
- De inzet voor Brzo, inclusief de uitvoering van BRIKS taken is toegerekend aan het taakveld Milieubeheer. Daarnaast is rekening gehouden met een bijdrage aan het taakveld overhead. Deze overheadkosten zijn naar rato van de ingezette formatie toegerekend aan Brzo Noord.

Bijlage 2: Bijdrage per deelnemer meerjarig overzicht

In de onderstaande tabel is de bijdrage per deelnemer per programma meerjarig uiteengezet.

VTH	2021		2022		2023		2024
Appingedam	€	94.763	€	98.424	€	101.377	€ 104.418
Delfzijl	€	551.287	€	572.585	€	589.763	€ 607.456
Groningen	€	990.833	€	1.029.113	€	1.059.987	€ 1.091.787
Het Hogeland	€	711.398	€	738.883	€	761.049	€ 783.881
Loppersum	€	81.925	€	85.090	€	87.642	€ 90.272
Midden Groningen	€	3.397.325	€	3.528.580	€	3.634.437	€ 3.743.470
Oldambt	€	443.884	€	461.033	€	474.864	€ 489.110
Pekela	€	281.008	€	291.865	€	300.621	€ 309.639
Provincie	€	3.498.840	€	3.634.017	€	3.743.037	€ 3.855.328
Stadskanaal	€	1.332.564	€	1.384.047	€	1.425.568	€ 1.468.336
Veendam	€	697.874	€	724.836	€	746.581	€ 768.978
Westerkwartier	€	776.187	€	806.174	€	830.360	€ 855.270
Westerwolde	€	502.229	€	521.632	€	537.281	€ 553.399
Totaal	€	13.360.115	€	13.876.279	€	14.292.567	€ 14.721.344

BRZO Noord	2021		2022		2023		2024
Provincie Groningen	€	2.566.916	€	2.643.924	€	2.723.241	€ 2.804.939
Provincie Drenthe	€	698.394	€	719.346	€	740.926	€ 763.154
Provincie Friesland	€	798.608	€	822.567	€	847.244	€ 872.661
Totaal	€	4.063.919	€	4.185.836	€	4.311.411	€ 4.440.754
Projecten	€	156.240	€	160.927	€	165.755	€ 170.728
Totaal	€	4.220.159	€	4.346.763	€	4.477.166	€ 4.611.481

Toelichting:

- De bijdragen stijgen als gevolg van loon- en prijsstijgingen met 3,2% in 2021, 3% in de jaren 2022 tot en met 2024.
- Voor de provincie is het structurele meerwerk opgenomen in de deelnemersbijdrage ad. € 671.000 (2020: € 650.000)
- De totale bijdrage is inclusief de eenmalige korting van € 112.000 (na rato verdeeld).

Bijlage 3: Formatieoverzicht

Aantal fte per onderdeel	2020	2021	2022	2023	2024
Management	11,8	11,7	11,7	11,7	11,7
Ondersteuning	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
P&O	4	4,1	4,1	4,1	4,1
F&C	4,8	4,9	4,9	4,9	4,9
I&K	6,5	6	6	6	6
Communicatie	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Huisvesting	1,5	2	2	2	2
Overhead	33,2	33,3	33,3	33,3	33,3
Projecten	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Accountmanagement	2	2	2	2	2
Administratieve ondersteuning	6,6	7,9	7,9	7,9	7,9
Beheer primaire applicaties	2,5	4	4	4	4
Primaire ondersteuning	11,1	14,4	14,4	14,4	14,4
team Advies	22,5	23,9	23,9	23,9	23,9
team VVL Milieu	20	20,8	20,8	20,8	20,8
team Bouw	10,1	16,7	16,7	16,7	16,7
team BRZO	18,9	17,7	17,7	17,7	17,7
team TH Milieu	25,6	26,2	26,2	26,2	26,2
team BABC	24,5	20,6	20,6	20,6	20,6
Primaire teams	121,6	125,9	125,9	125,9	125,9
Primaire proces (Flex)	3,3	5,6	5,6	5,6	5,6
Overhead (Flex)	1,3	0,9	0,9	0,9	0,9
Flexibele schil	4,6	6,5	6,5	6,5	6,5
Totaal overhead	34,5	34,2	34,2	34,2	34,2
Totaal primair proces	136	145,9	145,9	145,9	145,9
Totaal	170,5	180,1	180,1	180,1	180,1

Toelichting:

- De formatie van het primaire proces is voor 2021 begroot op 145,9 fte. De formatie was in 2020 136 fte. De formatie kan in 2021 muteren t.g.v. de effecten van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, Omgevingswet en output financiering. Deze effecten nu zijn nog niet bekend.
- De formatie van de overhead is voor 2021 begroot op 34,2 fte. In 2020 was de formatie 34,5 fte. De formatie kan in 2021 muteren t.g.v. de effecten van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, Omgevingswet en output financiering. Deze effecten nu zijn nog niet bekend. De formatie zal minder snel toenemen bij toename van productie en minder snel zal dalen bij afname van productie.

De totale formatie in 2021 stijgt met 9,6 fte ten opzichte van 2020. Dit komt door een uitbreiding van de administratieve ondersteuning, applicatiebeheer LOS bij het primaire proces. Hiertegenover staat een afname bij het onderdeel I&K bij de overhead.

Bijlage 4: Staat van vaste activa

Omschrijving	looptijd	annuïteit	aanschafwaarde 31/12	afschrijving dienstjaar	boekwaarde 31/12	kapitaallast
Gebouwen						
investering gebouw	10	€ 42.084,64	€ 420.846,42	€ 42.084,64	€ 84.169,29	€ 42.084,64
investering inrichting gebouw	10	€ 33.460,05	€ 334.600,50	€ 33.460,05	€ 66.920,10	€ 33.460,05
Systeemwand 2018	5	€ 2.478,80	€ 12.394,00	€ 2.478,80	€ 4.957,60	€ 2.478,80
Verbouwing toiletten 2018/2019	5	€ 8.232,21	€ 41.161,03	€ 8.232,21	€ 24.696,61	€ 8.232,21
Revisie Klimaat Installatie	5	€ 5.482,60	€ 27.413,00	€ 5.482,60	€ 16.447,80	€ 5.482,60
		€ 91.738,30	€ 836.414,95	€ 91.738,30	€ 197.191,40	€ 91.738,30
Machines en apparaten						
Geluidsmeter 2018	3	€ 3.776,67	€ 11.330,00	€ 3.776,66	€ -	€ 3.776,66
Koffiemachines 2016	5	€ 4.303,20	€ 21.516,00	€ 4.303,20	€ 0,00	€ 4.303,20
		€ 8.079,87	€ 32.846,00	€ 8.079,86	€ 0,00	€ 8.079,86
Overige MVA						
Werkplekken ca 2014	10	€ 3.654,92	€ 36.549,18	€ 3.654,92	€ 10.964,75	€ 3.654,92
Geluidschermen 2016	10	€ 1.451,00	€ 14.510,00	€ 1.451,00	€ 7.255,00	€ 1.451,00
Samrtphone's 2017	3	€ 28.917,50	€ 86.752,50	€ -	€ -	€ -
Control tool	3		€ 35.000,00	€ 11.666,67	€ 23.333,33	€ 11.666,67
Monitoren 2020	3		€ 55.000,00	€ 18.333,33	€ 36.666,67	€ 18.333,33
Meubilair 2020	5		€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 20.000,00	€ 5.000,00
ipads 2021	3		€ 33.000,00	€ -	€ 33.000,00	
smartphones 2021	3		€ 90.000,00	€ -	€ 90.000,00	€ -
koffie machines 2021	5		€ 23.000,00	€ -	€ 23.000,00	€ -
Prestatiecoach 2017	3	€ 8.083,33	€ 24.250,00	€ -	€ -	€ -
Laptops+ass 2019	3	€ 72.764,60	€ 218.293,81	€ 72.764,60	€ 72.764,61	€ 72.764,60
		€ 114.871,35	€ 641.355,49	€ 112.870,52	€ 316.984,36	€ 112.870,52
			€ 1.510.616,44	€ 212.688,68	€ 514.175,76	€ 212.688,68

Toelichting:

1. De investeringen worden op annuïteiten basis afgeschreven met een rente van 0%.
2. De investeringen worden in het jaar na aankoop geactiveerd.
3. Rood gearceerd zijn de investeringen in 2021. De kapitaallasten (rente en afschrijving) starten in het daaropvolgende jaar.
4. In de meerjarenraming zijn de volgende vervangingsinvesteringen opgenomen.

De investeringen en bijbehorende afschrijving zal in 2020 worden herijkt, wat kan doorwerken in de jaren er na om de afschrijvingen minder te laten stijgen dan wat eerder is geraamd.

Aankoopjaar	Investering	Aanschafwaarde
2021	ipads	€ 33.000
2021	smartphones	€ 90.000
2021	koffie machines	€ 23.000
2022	Zaaksysteem	€ 300.000
2023	koffie machines	€ 30.000
2023	laptops/docking	€ 210.000
2023	ipads	€ 50.000
2024	geluidsmeter	€ 15.000
2024	IT server	€ 50.000
2024	investeringen gebouw	€ 425.000
2025	stoelen/bureau's/tapijt/kasten	€ 350.000

Bijlage 5: Geprognoseerde balans

(bedragen €1000)				
ACTIVA	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa				
Investerings met een economisch nut	€ 514	€ 564	€ 617	€ 884
Totaal vaste activa	€ 514	€ 564	€ 617	€ 884
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar				
- Vorderingen op openbare lichamen	730	730	730	730
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.050	3.050	3.050	3.050
- overige vorderingen	5	5	5	5
Overlopende activa				
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	€ 64	€ 57	€ 50	€ 43
Vlottende activa	€ 3.849	€ 3.842	€ 3.835	€ 3.828
Totaal activa	€ 4.363	€ 4.406	€ 4.452	€ 4.712
(bedragen €1000)				
PASSIVA	2021	2022	2023	2024
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 605	€ 605	€ 605	€ 605
Bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen				
Voorziening wachtgeldverplichting	€ -	€ -	€ -	€ -
Vaste passiva	€ 605	€ 605	€ 605	€ 605
Netto-vlottende schulden looptijd korter dan één jaar				
Overige schulden	€ 3.758	€ 3.801	€ 3.847	€ 4.107
Overlopende passiva				
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige vooruitontvangen bedragen, die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ -	€ -	€ -	€ -
Vlottende passiva	€ 3.758	€ 3.801	€ 3.847	€ 4.107
Totaal passiva	€ 4.363	€ 4.406	€ 4.452	€ 4.712
Saldo Balans	€ -	€ -	€ -	€ -

Bijlage 6: Aanbiedings- en vaststellingsbesluit

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen verklaart dat:

- a) De ontwerpbegroting 2021 op 6 maart 2020 is vastgesteld en vervolgens voor zienswijze is aangeboden aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen.
- b) De ontwerpbegroting is aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de provincie Groningen, met het verzoek deze voor een ieder ter inzage te leggen en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar te stellen;
- c) De begroting voor het jaar 2021 wordt op 3 juli 2020 aangeboden aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen – inclusief een reactie op de ingediende zienswijze van de deelnemers.

Veendam, 3 juli 2020

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen,

Ij. Rijzebol

N.D. Baars

Voorzitter

Secretaris

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen in zijn vergadering van 3 juli 2020.

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen,

Ij. Rijzebol

N.D. Baars

Voorzitter

Secretaris