

MEMO

| | |
|-------------------|--------------------------|
| Onderwerp: | Begrotingswijziging 2023 |
| Opsteller: | Financiën |
| Datum: | 1 maart 2023 |

Gevraagde besluiten

1. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de begrotingswijziging 2023:
2. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de voorgestelde investeringen in 2023, waarvan het effect zichtbaar wordt in de begroting 2024.
3. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met het proces richting raden en staten:
 - Zienswijzeprocedure te starten
 - De informatie en zienswijzeprocedure zoveel mogelijk te koppelen aan bestaande P&C-cyclus met raden en staten en tevens op te nemen in de voorjaarsronde bezoeken raden en staten.

Inleiding

Voor u ligt de begrotingswijziging 2023. De begroting 2023 is in het Algemeen Bestuur van 1 juli 2022 vastgesteld. Normaal gesproken ontvangt u – met de komst van het nieuwe financieringsmodel – een begrotingswijziging van ons voorafgaande aan het jaar van de begroting.

Zoals in het Algemeen Bestuur van 9 december 2022 meegedeeld, is het vanwege uitstel Omgevingswet en een aantal andere onzekerheden niet gelukt om dit eerder te doen. Denk hierbij aan business case bouw, specifieke uitkeringen voor het Interbestuurlijk Programma en Energietoezicht en daarnaast de lopende cao-onderhandelingen.

De jaaropdrachten zijn ambtelijk akkoord bevonden door de opdrachtgevers en hebben geen aanleiding gegeven tot een wijziging op de totale begroting. Per individuele opdrachtgever zijn er wel verschillen ontstaan, die zijn verwerkt in de deelnemersbijdrage.

In januari heeft het bestuur een eerste voorgestelde begrotingswijziging ontvangen. Daar was nog onzekerheid over de datum van inwerkingtreding Omgevingswet en cao stijgingen. Inmiddels is op beide punten helderheid gekomen en verwerkt in deze begrotingswijziging.

Wijziging begroting 2023

De totale inkomsten stijgen t.o.v. de vorige begroting 2023 met € 1,013 mln (van € 22,734 mln naar € 23,747 mln).

Tegenover deze stijgende baten staan ook stijgende lasten van € 1,013 mln.



Hieronder staan alle wijzigingen opgenoemd en nader toegelicht.

| Wat | Bedrag (x € 1000) | Effect deelnemersbijdrage |
|--|------------------------|------------------------------|
| 1a. Business case bouw | € -1.098 | Bouwdeelnemers |
| 1b. Compensatie frictie bouw | € 199 | Midden Groningen |
| 2a. Bestuurlijke Boete | € -100 | Brzo deelnemers |
| 2b. Uitvoeringskosten OW | € -185 | VTH deelnemers |
| 3. Specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma | € 525 | Geen effect |
| 4. Specifieke uitkering energietoezicht | € 676 | Geen effect |
| 5. Mutatie meerwerk | € - 176 | Met name bouwdeelnemers |
| 6. Loon- en prijsstijgingen | € 650 | Alle deelnemers (incl. Brzo) |
| 7. Groei Brzo incl. BOA excl. ophoging index | € 522 | Brzo deelnemers |
| Totaal | € 1.013 | |

In de bijlage is de deelnemersbijdrage per deelnemer opgenomen op basis van bovenstaande wijzigingen.

Toelichting

1. Business case bouw (ter info, AB besluit 2 feb 2023)

De gemeente Midden-Groningen heeft besloten om de bouwtaken weer zelf uit te voeren per 1 juli 2023. Met dit besluit is het – op de manier waarop de ODG georganiseerd is – niet voldoende robuust om de taak te blijven uitvoeren. Daarom heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de ODG geen bouwtaken meer zal uitvoeren. De gemeente Stadskanaal denkt na over hoe zij de bouwtaken gaat organiseren. De ODG belegt de taak voor uitvoering van de (drie noordelijke) provinciale bedrijven bij een derde partij.

In totaal gaat er in 2023 na 1 juli € 1.098.000 van de begroting af en wijzigt de verdeling tussen de deelnemers¹. In het eerste jaar betaalt de gemeente Midden-Groningen € 199.000 aan frictiekosten.

2. Uitstel Omgevingswet

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024. Dit heeft effect op de volgende onderdelen die in de begroting waren opgenomen.

A: Uitvoeringskosten Omgevingswet: er zijn middelen gereserveerd in de begroting 2023 voor uitvoeringskosten van de Omgevingswet (€ 485.000). Het bestuur heeft afgesproken om als volgt met deze middelen om te gaan. Als de wet op 1 januari 2024 in werking treedt, dan worden de kosten van de projectleider Omgevingswet voor een heel jaar (€50.000) uit de post Uitvoeringskosten Omgevingswet

¹ De verdeling tussen deelnemers wijzigt, omdat de bijdrage aan overhead en collectieve taken gebaseerd is op de omvang van de jaaropdracht van elke deelnemer.

gedekt. Het tekort op de overhead bedraagt dan €250.000 en wordt ook uit deze post gedekt. Het restant voor 2023 (€185.000) wordt teruggegeven aan de deelnemers. De post Uitvoeringskosten Omgevingswet komt voor 2024 en 2025 op de begroting.

B: Bestuurlijke boete: Voor de bestuurlijke boete was € 100.000 aan middelen beschikbaar voor 2023, en zal uit de begroting worden gehaald.

De uitvoering van de bodemtaken en de businesscase basistaken omgevingswet was nog niet in de initiële begroting verwerkt en leidt ook niet tot een wijziging in de begroting.

3. Specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma *(ter info, AB besluit 2 feb 2023)*

De ODG ontvangt een subsidie van €525.000 van het Rijk om een bijdrage te kunnen leveren aan de uitvoering van het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel. Op 8 december heeft de ODG de beschikking ontvangen. Het Interbestuurlijk Programma is nog volop in aanbouw, daarom is het mogelijk de aanvraag dit voorjaar te wijzigen. We verwachten dat eventuele wijzigingen geen effect hebben op het subsidiebedrag.

4. Specifieke uitkering energietoezicht *(ter info, AB besluit 2 feb 2023)*

In de periode 2022–2026 zal de ODG een subsidie ontvangen van het Rijk, met als doel meerjarig additionele capaciteit voor energietoezicht te realiseren. Inmiddels is reeds een uitbreiding van 2,8 fte gerealiseerd. Voor 2023 gaat het om een bedrag van € 676.000, dat hiermee verwerkt wordt in de begroting.

5. Mutatie meerwerk

Op basis van de laatste inzichten is de raming voor meerwerk naar beneden aangepast met € 182.000. Dit wordt met name veroorzaakt door het wegvallen van bouwtaken, omdat de bouwdeelnemers veel meerwerk afnamen. Indien het meerwerk significant afwijkt komend jaar, wordt met de najaarsnota een begrotingswijziging voorgesteld als update.

6. Indicatie loon- en prijsstijgingen

De cao-onderhandelingen zijn afgerond. De ODG had gerekend met een percentage van 6% aan ophoging. Gemiddeld stijgen de loonkosten 8,2% door de cao stijgingen. Echter, is ook gebleken dat de sociale premies flink verlaagd zijn dit jaar. Gezamenlijk komen we dan uit op 6% en stellen we voor om dit op te hogen in de begroting. Hierdoor stijgt de begroting extra met € 650.000 (€ 463.000 VTH en € 187.000 Brzo).

7. Brzo

Voor het berekenen van de deelnemersbijdrage Brzo is in de begroting 2023 de vastgestelde bedrijvenlijst 2022 als basis gebruikt. Dit zorgt ervoor dat de deelnemersbijdrage voor de Brzo-programmabegroting stijgt met € 397.000. Verder is er voor € 126.000 extra Boa-inzet toegevoegd (reeds besloten door deze opdrachtgevers). De bedragen zijn exclusief de indexatie van 6%. De systematiek bij Brzo is dat uiteindelijk wordt afgerekend op werkelijk gemaakte kosten.

8. Investerings

Bij begrotingswijzigingen is het gebruikelijk om investeringen die in het lopende jaar worden gedaan – en nog niet zijn opgenomen in de begroting – aan te geven. Feitelijk vindt de investering in 2023 plaats, maar de afschrijving een jaar later. Daarmee verwerken we het effect in de begroting 2024.

In 2023 dient een nieuwe drone te worden aangeschaft ad € 13.000. De kosten komen vanaf 2024 (3 jaar afschrijving) bij de afschrijvingen.

Verder is het voornemen om vanaf 2023 – na vaststelling van een langlopend huurcontract – investeringen te doen in het gebouw. Dit is reeds aangekondigd in het bestuur, maar volgt hierbij formeel in een begrotingswijziging. De investeringen die in 2024 op de planning staan, worden naar voren gehaald (€ 425.000), zodat we eerder kunnen starten met vervanging van o.a. het inventaris. De feitelijke afschrijvingskosten starten dan een jaar eerder (in 2024), maar eindigen ook een jaar eerder dan gepland.

Bijlage 1. Deelnemersbijdrage

| VTH | | Oorspronkelijke deelnemersbijdrage | Nieuwe deelnemersbijdrage |
|---------------------|---|------------------------------------|---------------------------|
| Bevoegd gezag | | | |
| Eemsdelta | € | 1.442 | € 1.531 |
| Groningen | € | 1.129 | € 1.179 |
| Het Hogeland | € | 873 | € 866 |
| Midden-Groningen | € | 3.765 | € 3.051 |
| Oldambt | € | 598 | € 600 |
| Pekela | € | 347 | € 355 |
| Stadskanaal | € | 1.662 | € 1.340 |
| Veendam | € | 683 | € 694 |
| Westerkwartier | € | 1.130 | € 1.112 |
| Westerwolde | € | 698 | € 706 |
| Provincie Groningen | € | 3.596 | € 3.668 |
| Totaal | | € 15.923 | € 15.102 |

| BRZO | Aantal bedrijven oud | Aantal bedrijven nieuw | Totaal |
|---------------------|----------------------|------------------------|---------|
| Provincie Drenthe | 15 | 17 | € 960 |
| Provincie Friesland | 17 | 16 | € 1.171 |
| Provincie Groningen | 60 | 67 | € 4.088 |
| Totaal | 92 | 100 | € 6.218 |