

MEMO

| | |
|-------------------|--------------------------|
| Onderwerp: | Begrotingswijziging 2024 |
| Opsteller: | Financiën |
| Datum: | 25 januari 2024 |

Inleiding

Voor u ligt de begrotingswijziging 2024. De begroting 2024 is in het Algemeen Bestuur van 1 juli 2023 vastgesteld en wordt hierbij op een aantal onderdelen gewijzigd.

Samenvatting wijzigingen

Een groot deel van de wijzigingen wordt veroorzaakt door het toevoegen of wijzigen van subsidies van de Rijksoverheid. Daarnaast is de verwachte omvang van de inkomsten uit meerwerk bijgesteld, en wordt een stijging van de bijdrage door de Brzo-opdrachtgevers verwacht. Ook is een wijziging in de deelnemersbijdragen verwerkt als gevolg van het opstellen van de jaaropdrachten van de deelnemers. Ten slotte zijn enkele autonome ontwikkelingen verwerkt: loon- en prijsstijgingen (met name door de CAO 2024) en een mutatie van de materiële kosten.

Afstemming over jaaropdrachten

De gemeenten Groningen, Het Hogeland en Oldambt hebben op het moment van versturen van deze begrotingswijziging nog geen akkoord gegeven op hun jaaropdracht. De afstemming met deze gemeenten wordt naar verwachting wel vóór de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 februari 2024 afgerond. Om de deelnemers gelegenheid te geven om de vergaderstukken voor te bereiden, is besloten om in de begrotingswijziging de laatste stand van zaken te tonen.

De hoogte van de deelnemersbijdragen van de gemeenten Groningen, Het Hogeland en Oldambt zal nader worden vastgesteld, nadat de afstemming over hun jaaropdrachten is afgerond. De hoogte van de deelnemersbijdrage van de andere deelnemers zal als gevolg daarvan niet wijzigen; zij vinden in deze begrotingswijziging de hoogte van hun bijdrage.

Voorstel: geen zienswijzeprocedure

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling van de ODG een wijziging van de begroting een reguliere zienswijzeprocedure doorlopen 'als de bijdragen van deelnemers veranderen'. Dat is niet noodzakelijk 'als een opdracht van één of meerdere deelnemers aan de wijziging van de begroting ten grondslag ligt' (art. 32, lid 8).

Omdat slechts een klein deel van de begrotingswijziging door de bijstelling van de deelnemersbijdrage wordt veroorzaakt (€ 36.000), wordt het bestuur geadviseerd om geen zienswijzeprocedure te starten.

De wijziging van de totale deelnemersbijdrage als gevolg van de afstemming over de jaaropdrachten van de gemeenten Groningen, Het Hogeland en Oldambt, zal naar alle waarschijnlijkheid niet zorgen voor een grote verandering van dit bedrag. Het zal eerder zorgen voor een kleinere stijging of zelfs een daling van de totale deelnemersbijdrage.



Gevraagde besluiten

1. Instemmen met de begrotingswijziging 2024, waarbij de hoogte van de deelnemersbijdragen van de gemeenten Groningen, Het Hogeland en Oldambt nader vastgesteld wordt;
2. Instemmen met het voorstel om geen zienswijzeprocedure te starten.

Wijziging begroting 2024

De totale lasten stijgen t.o.v. de begroting 2024 met € 1.418.000 (van € 25.013.000 naar € 26.431.000).

In onderstaande tabel is de begroting na wijziging weergegeven. Na de tabel worden de mutaties toegelicht.

| Inkomsten (x € 1.000) | Begroting 2024 | Begrotingswijziging | Begroting 2024 na wijziging |
|-----------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| Deelnemersbijdrage | € 16.428 | € 36 | € 16.464 |
| Projecten | € 1.695 | € 991 | € 2.686 |
| Meerwerk | € 156 | € 100 | € 256 |
| Brzo | € 6.405 | € 292 | € 6.697 |
| Toelagen | € 150 | – | € 150 |
| Detacheringen | € 179 | – | € 179 |
| Totaal | € 25.013 | € 1.418 | € 26.431 |

Toelichting bij wijzigingen:

1. Deelnemersbijdrage: €+36k, veroorzaakt door:
 - a. Mutatie jaaropdrachten (€–325k),
 - b. Correctie index (€312k) en
 - c. Materiële kosten (€48k)
2. Projecten: €+991k, veroorzaakt door:
 - a. Maatwerkafspraken grote uitstoters (€516k),
 - b. Restant SPUK IBP (€147K),
 - c. Restant SPUK THE (€275k),Daarnaast: correctie index (€46k) en materiële kosten (€7k)
3. Meerwerk: €+100, veroorzaakt door:
 - a. correctie meerwerk (€–156k) en uitbreidingen RWE (€237k),Daarnaast: correctie index (€12k) en materiële kosten (€7k)
4. Brzo: €+292, veroorzaakt door:
 - a. Mutatie jaaropdracht (€148k),Daarnaast: correctie index (€136k) en materiële kosten (€8k)

Hieronder worden de wijzigingen in de begroting nader toegelicht.

1. Deelnemersbijdrage

a. Mutatie jaaropdrachten VTH-programma

In de tweede helft hebben deelnemers en de ODG de jaaropdrachten 2024 afgestemd. Dit heeft geleid tot wijzigingen in de hoogte van de deelnemersbijdragen van enkele deelnemers, en daarmee van de totale begroting van de ODG.

b. Loon- en prijsstijgingen



In de begroting 2024 is gerekend met loon- en prijsstijgingen van 3%. Inmiddels is er een CAO voor 2024 afgesloten. Op basis van deze CAO stijgen de loonkosten met gemiddeld iets meer dan 5%. Ook bij de materiële kosten wordt rekening gehouden met een vergelijkbare stijging. Per saldo stijgen de uitgaven met 2 procentpunt, in totaal is dit een bedrag van €507.000.

NB:

Deze mutatie is ook verwerkt in de posten 'projecten', 'meerwerk' en 'Brzo'.

c. Mutatie materiële kosten

Naast de reguliere loon- en prijsstijgingen heeft de ODG te maken met hogere energielasten. De kostenstijging is fors hoger dan de reguliere inflatie doordat het contract – dat vijf jaar geleden is afgesloten – eind 2023 afliep. De ODG doet mee met een gezamenlijk aanbesteding voor energie. De nieuwe tarieven zijn nog niet bekend, wel is duidelijk dat de tarieven fors hoger zullen uitvallen. Daarom is een tariefstijging van circa 200% naar € 70.000 opgenomen.

NB:

Deze mutatie is ook verwerkt in de posten 'projecten', 'meerwerk' en 'Brzo'.

2. Projecten

a. Maatwerkafspraken grote uitstoters

Om de klimaatdoelen te halen zet het kabinet in op een maatwerkplan voor de 20 grootste industriële CO₂-uitstoters. Binnen het werkgebied van de ODG gaat het om Brzo-locaties. Voor de ODG gaat hiermee een bedrag gemoeid van € 516.000.

NB:

Deze toevoeging heeft geen effect op de deelnemersbijdrage omdat dit een rijksbijdrage betreft. De loon- en prijsstijgingen en de mutaties van de materiële kosten zijn ook verwerkt in deze post.

b. Restant Specifieke Uitkering Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel

Met het Interbestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH-stelsel heeft de ODG in 2023 €525.000 ontvangen voor de invulling aan de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen. Het restant van het ontvangen bedrag is €147.000. Dit bedrag is overgebleven in 2023 en wordt ingezet in 2024.

NB:

Deze mutatie heeft geen effect op de deelnemersbijdrage omdat dit een rijksbijdrage betreft. De loon- en prijsstijgingen en de mutaties van de materiële kosten zijn ook verwerkt in deze post.

c. Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht

Met de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht kan de ODG over meerdere jaren extra capaciteit voor toezicht en handhaving realiseren. Het budget voor 2023 is niet volledig opgemaakt, maar het restant kan worden ingezet in 2024. Dit leidt tot een verhoging van de projectinkomsten van € 275.000. Hiermee is het budget voor 2024 € 951.000 (€ 676.000 + € 275.000).



NB:

De verhoging van de projectinkomsten heeft geen effect op de deelnemersbijdrage omdat het een rijksbijdrage betreft. De loon- en prijsstijgingen en de mutaties van de materiële kosten zijn ook verwerkt in deze post.

3. Meerwerk

a. Mutaties raming meerwerk

Op basis van de laatste inzichten is de raming voor meerwerk naar boven aangepast. Het geraamde meerwerk van €256.000 heeft volledig betrekking op inzet van de ODG voor het dossier RWE, in opdracht van Provincie Groningen. Met aanvullend meerwerk is in de raming geen rekening gehouden.

NB:

De loon- en prijsstijgingen en de mutaties van de materiële kosten zijn ook verwerkt in deze post.

4. Brzo

a. Mutatie jaaropdrachten Brzo-programma

De begroting van Brzo is gebaseerd op het aantal Brzo-/RIE-4-locaties in de drie noordelijke provincies op peildatum 1 november 2023. Het totale aantal locaties is gegroeid naar 101, waarbij er verschuivingen tussen de deelnemers zijn. De Brzo-opdrachtgevers hebben ingestemd met de stijging van het aantal bedrijven in hun opdrachtportefeuille.

Aantal bedrijven Brzo (peildatum 1 november 2023):

| | |
|------------|-----|
| Drenthe: | 17 |
| Friesland: | 14 |
| Groningen: | 70 |
| Totaal: | 101 |

NB:

De loon- en prijsstijgingen en de mutaties van de materiële kosten zijn ook verwerkt in deze post.



Bijlage 1

Consequenties Deelnemersbijdrage

Hieronder staat de deelnemersbijdrage per deelnemer opgenomen.

VTH:

| Deelnemersbijdrage (x €1.000) | Begroting 2024 | Begrotingswijziging | Begroting 2024 na wijziging |
|-------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| Eemsdelta | € 1.736 | 81 | € 1.817 |
| Groningen | € 1.572 | 170 | € 1.742 |
| Het Hogeland | € 1.262 | -20 | € 1.242 |
| Midden-Groningen | € 2.444 | -193 | € 2.251 |
| Oldambt | € 791 | 73 | € 864 |
| Pekela | € 417 | 22 | € 439 |
| Stadskanaal | € 1.101 | -60 | € 1.041 |
| Veendam | € 744 | 44 | € 788 |
| Westerkwartier | € 1.665 | -101 | € 1.564 |
| Westerwolde | € 869 | 16 | € 885 |
| Provincie Groningen | € 3.827 | 4 | € 3.831 |
| Totaal | € 16.428 | € 36 | € 16.464 |

NB: de deelnemersbijdragen van gemeenten Groningen, Het Hogeland en Oldambt zijn indicatief opgenomen. Zie voor toelichting de inleiding van dit document.

Brzo:

| Jaaropdracht Brzo (x €1.000) | Begroting 2024 | Begrotingswijziging | Begroting 2024 na wijziging |
|------------------------------|----------------|---------------------|-----------------------------|
| Drenthe | € 989 | € 49 | € 1.038 |
| Friesland | € 1.206 | € -79 | € 1.127 |
| Groningen | € 4.210 | € 322 | € 4.532 |
| Totaal | € 6.405 | € 292 | € 6.697 |

