Omgevingsdienst Groningen

MEMO

Onderwerp:	Begrotingswijziging 2024
Opsteller:	Financiën
Datum:	9 februari 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.

Bijstellingen na bespreking door Algemeen Bestuur d.d. 1 februari 2024

Een eerste versie van deze begrotingswijziging is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 februari 2024 besproken. In de nu voorliggende versie zijn de gevraagde wijzigingen verwerkt: het akkoord van alle deelnemers op hun jaaropdracht 2024 en de vormgeving van het proces richting raden en staten. Tevens is afgesproken om – na aanpassing van de wijzigingen – de definitieve versie door middel van een schriftelijke ronde af te doen.

Gevraagde besluiten

1. Instemmen met de begrotingswijziging 2024.
2. Instemmen met het starten van een zienswijzeprocedure richting raden en staten.

Vervolg

Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur zal de begrotingswijziging 2024 – tegelijk met de begroting 2025 – voor zienswijze worden voorgelegd aan raden en staten. Eventuele zienswijzen zullen worden verwerkt in de begrotingswijziging, waarna deze voor vaststelling aan het bestuur zal worden aangeboden.

Wijziging begroting 2024

De totale lasten stijgen t.o.v. de begroting 2024 met € 1.157.000 (van € 25.013.000 naar € 26.170.000).

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	€ -225	€ 16.203
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**	**€ 1.157**	**€ 26.170**

In de begrotingswijziging bestaat uit de volgende mutaties:

1. Deelnemersbijdrage: €-225k, veroorzaakt door:
    a. Mutatie jaaropdrachten (€-581k),
    b. Correctie index (€308k) 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)

Toelichting

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 €501.000.

NB:
Deze mutatie ie 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 kosten stijging 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 ie 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 maatwerkaanpak 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	21	€ 1.593
Het Hogeland	€ 1.262	-52	€ 1.210
Midden-Groningen	€ 2.444	-193	€ 2.251
Oldambt	€ 791	43	€ 834
Pekela	€ 417	22	€ 439
Stadskanaal	€ 1.101	-60	€ 1.041
Veendam	€ 744	16	€ 760
Westerkwartier	€ 1.665	-124	€ 1.541
Westerwolde	€ 869	16	€ 885
Provincie Groningen	€ 3.827	4	€ 3.831
Totaal	**€ 16.428**	**€ -225**	**€ 16.203**

Brzo:

Jaaropdracht Brzo (x €1.000)	Begroting 2024	Begrotingswijziging	Begroting 2024 na wijziging
Drenthe	€ 1.016	€ 21	€ 1.037
Friesland	€ 1.178	€ -51	€ 1.127
Groningen	€ 4.211	€ 322	€ 4.533
Totaal	**€ 6.405**	**€ 292**	**€ 6.696**