Voorstel algemeen bestuur: 1e begrotingswijziging 2023

Agendapunt: (nummer)
IZISnummer: 318054
Portefeuillehouder MT: Hoofd Staf

Terneuzen, 23 maart 2023
Opsteller: I.C.M. Groen

Aan het algemeen bestuuur van RUD Zeeland,

1. **Gevraagde beslissing / besluit**
   De 1e begrotingswijziging 2023 vaststellen.

2. **Effect van het besluit**
   Actuele begroting 2023

3. **Argumenten of Overwegingen**
   Hierbij bieden wij u de 1e begrotingswijziging 2023 aan. De onderdelen in deze begrotings-wijziging hebben betrekking op besluiten van algemeen bestuur uit 2022 (ondermijning, Helsinki, strategisch adviseur) en het formaliseren van een subsidietoekenning. Daarnaast zijn de ook de gevolgen van de cao 2022-2023 verwerkt.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Vastgestelde begroting 2023	1e begrotingswijziging 2023								Begroting 2023 na 1e wijziging
		Ondermijning	Helsinki en Espoo	Strategisch adviseur	CAO aanpassing	Energie	Inrichtingen-bestand per 1 april 2022	Neutrale aanpassingen	Totaal	
	Doorwerking	structureel	structureel	2023 en 2024	structureel	2023	structueel	structureel		
Lasten										
Programma Milieu:										
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.454	50	103	0	185	0	-12	-7	319	3.773
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhav	4.551	248	0	0	256	504	-5	-7	996	5.547
Overzichten:										
Overhead	3.414	59	16	386	59	55	-4	14	585	3.999
Onvoorzien	166	3	2	3	0	0	0	0	8	174
Totaal lasten	**11.585**	**360**	**121**	**389**	**500**	**559**	**-21**	**0**	**1.908**	**13.493**
Baten										
Algemene bijdrage deelnemers	11.616	360	121	0	500	0	-21	0	960	12.576
BTW-compensatie Waterschap Scheldestrom	-31	0	0	0	0	0	0	0	0	-31
Subsidie	0	0	0	0	0	559	0	0	559	559
Onttrekking algemene reserve	0	0	0	389	0	0	0	0	389	389
Totaal Baten	**11.585**	**360**	**121**	**389**	**500**	**559**	**-21**	**0**	**1.908**	**13.493**
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:

Ondermijning:
Tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van 7 maart 2022 is ingestemd met uitvoering van de taken voor ondermijning met een evaluatie van de taken ondermijning in 2026. We nemen de financiële gevolgen hiervan nu op in de begroting 2023 op.

Helsinki en Espoo:
De internationale verdragen van Helsinki en Espoo verplichten landen hun buurlanden in te lichten als (industriële) activiteiten in het ene land, negatieve milieugevolgen kunnen hebben in het buurland. Deze verdragen regelen dat ínwoners en instanties van het buurland kunnen reageren op de potentiële schadelijke effecten van de voorgenomen activiteit(en). De geraamde inzet is gebaseerd op een pilot die in 2023 wordt geëvalueerd. Eerst dan weten we de structurele inzet.

CAO 2022-2023:
Eind 2022 is de provinciale cao 2022-2023, die ook van toepassing is op de RUD Zeeland, vastgesteld. Het gevolg is dat de in de begroting 2023 opgenomen raming voor salariskosten te laag is. In totaal gaat het om een bedrag van € 500.000. In de 2e voortgangsrapportage 2022 hebben we dit ook gemeld.

Strategisch adviseur:
Tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van 18 juli 2022 is ingestemd met het toevoegen van € 728.000 uit jaarrekeningsresultaat aan de algemene reserve om gedurende 2 jaar 2 strategisch adviseurs en 1 communicatie medewerker aan te kunnen trekken. Het besluit van van 18 juli 2022 is bijgesloten. Per saldo zal de onttrekking over de 2 jaar iets hoger uitvallen als gevolg van iets hogere salariskosten (cao). Hiervoor is ruimte in de algemene reserve.

Energie:
We hebben een voorstel "*Energiewerkzaamheden in het takenpakket van de RUD"* opgesteld dat invulling geeft aan de wettelijke taken op het gebied van energiebesparing die door de RUD Zeeland uitgevoerd moeten worden. Deze taken zijn niet nieuw, maar maken vanaf de start van RUD Zeeland geen onderdeel uit van de deelnemersovereenkomsten (PxQ). In de afgelopen jaren heeft de Rijksoverheid het aantal wettelijke energietaken uitgebreid en zet zij in op intensivering van de uitvoering van de bestaande taken door de Omgevingsdiensten.
Omdat daardoor duurzaamheidsbeleid (energiebesparing maakt hier onderdeel van uit) steeds prominenter op de politieke agenda kwam te staan, hebben de laatste jaren een aantal gemeenten, de provincie en het Rijk hiervoor extra (incidentele) middelen beschikbaar gesteld.

In de periode 2022 tot en met 2026 stelt het Rijk opnieuw een omvangrijk bedrag beschikbaar voor energie(besparing), via een SPUK-regeling. De rijksoverheid heeft hierbij de verwachting dat ook bevoegde gezagen hierin bijdragen. We hebben een aanvraag ingediend en deze is ook toegekend. In totaliteit betreft het een bedrag van € 1.332.467.

De RUD Zeeland wil de wettelijke energiewerkzaamheden op structurele wijze invullen. In het voorstel "*Energiewerkzaamheden in het takenpakket van de RUD"* is, per deelnemer, aangegeven wat 'structurele uitvoering' inhoudt voor het takenpakket en de daarvoor benodigde financiële middelen van de deelnemers van de RUD. Het voorstel is gereed en zal in de loop van 2023 gelijktijdig met een aantal andere nota's (rapport TwynstraGudde) aan het algemeen bestuur worden aangeboden. Om die reden voeren we de wettelijke energiewerkzaamheden 2023 uit ten laste van de SPUK-energie regeling. Voor 1 jaar is dat mogelijk. Deze wijziging van de begroting voorziet hierin.

Inrichtingen bestand per 1 april 2022:
Gedurende het het jaar wordt het inrichtingen bestand actueel gehouden. 1 keer per jaar verwerken we de wijzigingen in de begroting.

Neutrale wijzigingen:
Als gevolg van voortschrijdend inzicht en stroomlijning met het BBV (besluit begroting en verantwoorden) zijn enkele budgetten herschikt.

Structurele doorwerking begroting 2023 na 1e begrotingswijziging 2023 :

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Meerjarenraming na 1e begrotingswijziging 2023			
	2023	2024	2025	2026
Lasten				
Programma Milieu:				
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.773	3.873	3.975	4.077
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	5.547	5.179	5.315	5.451
Overzichten:				
Overhead	3.999	4.039	3.739	3.835
Onvoorzien	174	178	179	183
Totaal lasten	**13.493**	**13.269**	**13.208**	**13.546**
Baten				
Algemene bijdrage deelnemers	12.576	12.900	13.239	13.577
BTW-compensatie Waterschap Scheldestromen	-31	-31	-31	-31
Subsidie	559	0	0	0
Onttrekking algemene reserve	389	400	0	0
Totaal Baten	**13.493**	**13.269**	**13.208**	**13.546**
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Ontwikkeling bijdrage deelnemers RUD Zeeland:

Deelnemers bijdragen					
Deelnemer Omgevingsdienst Zeeland	Begroting		Meerjaren begroting 2023 na 1e begrotingswijziging 2023		
	2023 Vastgestelde begroting	2023 Begroting na 1e wijziging 2023	2024	2025	2026
Borsele	630.400	693.100	710.900	729.600	748.200
Goes	656.900	714.100	732.500	751.700	770.900
Hulst	601.200	661.900	678.900	696.700	714.500
Kapelle	288.500	311.400	319.400	327.800	336.200
Middelburg	256.200	272.500	279.500	286.800	294.100
Noord-Beveland	307.900	333.600	342.200	351.200	360.200
Reimerswaal	538.000	576.400	591.200	606.700	622.200
Schouwen-Duiveland	753.500	810.500	831.300	853.100	874.900
Sluis	783.600	860.100	882.200	905.400	928.500
Terneuzen	1.038.600	1.152.000	1.181.600	1.212.700	1.243.700
Tholen	373.900	418.900	429.700	441.000	452.300
Veere	243.100	265.900	272.700	279.900	287.000
Vlissingen	433.800	451.400	463.000	475.200	487.300
Waterschap Scheldestromen	98.100	101.900	104.500	107.200	109.900
Provincie Zeeland	4.611.600	4.953.100	5.080.400	5.213.900	5.347.100
Totaal	**11.615.300**	**12.576.800**	**12.900.000**	**13.238.900**	**13.577.000**

De wijziging van de deelnemersbijdragen 2023 wordt veroorzaakt door de in de 1e begrotingswijziging opgenomen onderwerpen (zie hiervoor). De wijziging van de deelnemersbijdragen 2024 tot en met 2026 zijn een gevolg van het doorrekenen van de vzg richtlijn 2023 van + 2,7%.

4. **Uitvoering en communicatie**
    a. **Aanpak**
    n.v.t.
    b. **Planning**
    Vergadering begeleidingscommissie 10 januari 2023
    Vergadering dagelijks bestuur 13 maart 2023
    Zienswijze procedure van volgens VZG norm 30 april 2023 tot en met 15 juli 2023.
    Vergadering DB 11 september 2023
    Vergadering AB 2 oktober 2023
    c. **Communicatie**
    n.v.t.
    d. **Interne communicatie (deze tekst wordt opgenomen in de terugkoppeling naar de collega's).**
    Via mt verslag
    e. **Route en planning verdere besluitvorming**
    Zie planning

5. **Risico's, kosten, baten en dekking (restant budget)**
    a. **Risico's: (kosten-baten), niet gehonoreerd wat dan + risico's besluit**
    b. **Organisatorisch (wat betekent dit voor de organisatie)**
    c. **Juridisch**
    n.v.t.
    d. **Financiën**
    n.v.t.
    e. **Indicatie urenbesteding**
    n.v.t.
    f. **Overige consequenties**
    n.v.t.