Omgevingsdienst Groningen



Ontwerpbegroting 2025

Inhoudsopgave

1. Algemeen ... 3

1.1. Inleiding ... 3

1.2. De Omgevingsdienst Groningen ... 3

1.3. Het jaar 2025 in vogelvlucht ... 3

1.4. Financieel beeld ... 5

1.5. Leeswijzer ... 6

2. Programma Uitvoering VTH-taken ... 8

2.1. Wat willen we bereiken? ... 8

2.2. Wat gaan we doen? ... 8

2.3. Wat mag het kosten? ... 13

3. Programma Uitvoering Seveso-taken ... 14

3.1. Wat willen we bereiken? ... 14

3.2. Wat gaan we doen? ... 14

3.3. Wat mag het kosten? ... 15

4. Financiële uitgangspunten ... 16

4.1. Loon- en prijsstijgingen ... 16

4.2. Deelnemersbijdrage programma uitvoering VTH-taken ... 16

4.3. Bijdrage programma uitvoering Seveso-taken ... 16

4.4. Implementie VTH-systeem ... 17

4.5. Mutaties van de reserve ... 17

5. Verplichte paragrafen ... 18

5.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 18

5.2. Financiering ... 21

5.3. Bedrijfsvoering ... 22

Bijlagen ... 24

Bijlage 1: Meerjarig overzicht van de bijdrage per deelnemer ... 24

Bijlage 2: Begroting 2024 per taakveld ... 25

Bijlage 3: Staat van vaste activa ... 26

Bijlage 4: Geprognosticeerde balans ... 27

Bijlage 5: Aanbiedings- en vaststellingsbesluit ... 31

1. Algemeen

1.1. Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting van de Omgevingsdienst Groningen (ODG) voor het jaar 2025. In deze begroting zijn de belangrijkste ontwikkelingen en de financiële consequenties daarvan beschreven, naast de kosten voor de uitvoering van de reguliere taken.

Na vaststelling van de ontwerpbegroting door het Algemeen Bestuur van de ODG, wordt deze voor zienswijze voorgelegd aan raden en staten binnen de provincie Groningen. Daarna zal de begroting definitief worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

1.2. De Omgevingsdienst Groningen

De ODG verzorgt de uitvoering van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies (VTH-taken) op het gebied van milieu - in opdracht van 10 gemeenten in Groningen en de provincie Groningen. Daarnaast verzorgt de ODG voor de majeure risicobedrijven in de provincies Groningen, Fryslân en Drenthe, als één van de zes Seveso-omgevingsdiensten in Nederland, deze taken ook.

1.3. Het jaar 2025 in vogelvlucht

In de begroting 2024 werd melding gemaakt van een dynamische situatie in Nederland en onze regio, met gevolgen voor het werk van de ODG. Ten tijde van het opmaken van deze begroting (begin 2024) is deze verwachting niet veranderd. Het werkveld van de ODG en de context waarbinnen het werk gedaan wordt, blijven sterk in beweging. Hierover spraken wij in februari 2024 met het Algemeen Bestuur. In dat gesprek is de koers besproken voor de ODG voor de komende jaren, die ook verwoord zal worden in een nieuw organisatieplan. Dit plan beschrijft de manier van werken van de ODG in het nu, maar zal ook richting geven aan de koers van de ODG voor de komende jaren.

Als inleiding op deze begroting verdienen een paar zaken aandacht. Kijkend naar de politiek-bestuurlijke context waarbinnen de ODG functioneert valt een aantal dingen op. Het Rijk probeert op verschillende manieren meer grip op (de kwaliteit van) het VTH-stelsel te krijgen, maar zorgt ook voor uitbreiding van het takenpakket van omgevingsdiensten. Helaas gaat dit niet altijd gepaard met het verstrekken van de daarbij horende middelen. Gemeentelijke overheden hebben daarentegen soms te maken met schaarste rond de eigen meerjarenbegrotingen, waarbij er ook oog moet zijn voor de herijking van de financiering van de decentrale overheden.

Voor de begroting van 2025 heeft het Algemeen Bestuur meegegeven om in 2025 taken uit te voeren binnen de daarvoor beschikbare middelen. Verder heeft het Algemeen Bestuur zich uitgesproken voor het continueren van reeds structureel doorgetrokken financiering in de jaren 2025 en verder. Het bestuur is van mening dat deze middelen nodig zijn voor de continuïteit van de bedrijfsvoering en voorziet tevens dat de structurele investering van deze

middelen in de toekomst effect zal hebben op de uitvoeringskosten (door bijvoorbeeld datagestuurd werken) en lagere personele kosten (door minder ingehuurd en meer vast personeel). Het structureel doortrekken van deze middelen heeft geen ophogend effect, omdat deze de afgelopen jaren reeds opgenomen waren in de meerjarenbegrotingen.

Het bestuur heeft gevraagd om deze middelen een bestendige plek te geven in het door de ODG gehanteerde financieringsmodel. De gedachte die hierachter zit is dat de ODG momenteel bezig is met een evaluatie van de financieringssystematiek. De uitkomsten hiervan, gekoppeld aan de koers uit het organisatieplan landen in de begroting 2026 en mogelijk deels in de gewijzigde begroting 2025.

De evaluatie van de financieringssystematiek van het VTH-programma is ten tijde van de invoering van het huidige financieringsmodel gepland in 2024. De bestuurlijke lijn is om de huidige systematiek te behouden en enkele bijstellingen te doen om te komen tot meer stabiliteit in de financiering van de ODG, via meerjarige opdrachten met een regionaal- en lokaal deel en heldere afspraken over overhead. In 2023 is de evaluatie van de financieringssystematiek van het Seveso-programma (de zogenaamde Noordelijke Maat) uitgevoerd. Ook hierbij is het streven naar meer stabiliteit en voorspelbaarheid. De effecten van beide evaluaties zullen in de begroting 2026 zichtbaar worden.

Een ander aandachtspunt is de gewijzigde context van wet- en regelgeving met de invoering van de Omgevingswet. Dit heeft gevolgen voor onze processen, systemen, samenwerking en de werkwijzen van medewerkers. We gebruiken 2024 om ervaring op te doen en te bekijken welke effecten we zien. Het is te vroeg daar nu al (financiële) consequenties aan te verbinden in relatie tot deze begroting. Naast deze ontwikkeling zien wij dat de inhoud van het werk sterk in ontwikkeling is. Hierbij valt te denken aan de energietransitie, waarbij Noord-Nederland een voorlopersrol heeft op het gebied van waterstof. Een ander voorbeeld van een nieuwe taak op dit onderwerp is het toezicht op energiebesparende maatregelen door de ODG. Verder zien we ontwikkelingen rondom regelgeving voor het landelijke gebied, maar ook voor de aanpak van zeer zorgwekkende stoffen, de toenemende juridisering van procedures en een groeiende focus op de gezondheid van omwonenden.

Ook de ODG heeft te maken met de ontwikkelingen rond de arbeidsmarkt. Het aantrekken en behouden van medewerkers blijft een continue uitdaging, met name waar het specialistische kennis betreft. Intern kijken we kritisch naar onze eigen manier van werken. De manier waarop wij ons werk organiseren krijgt ook aandacht in ons organisatieplan. We kijken in 2024 en 2025 hoe we processen kunnen versimpelen, onze professionaliteit kunnen versterken, onze data beter kunnen gebruiken en de afspraken met onze stakeholders kunnen versimpelen om de focus te leggen op onze primaire processen. De ODG is een uitvoeringsdienst, daar ligt onze kracht en daar komt in het organisatieplan een sterke focus op te liggen.

In deze context streeft het Algemeen Bestuur van de ODG naar robuustheid – om het werk te blijven uitvoeren en om de genoemde en nieuwe ontwikkelingen een plek te geven in de organisatie. De dienst werkt eraan om kwalitatief hoogwaardige producten en diensten te leveren, waarmee wordt bijgedragen aan een veilige en schone leefomgeving, waarin burgers

en bedrijven kunnen floreren. Waar het de productie en financiën betreft, spant de ODG zich in voor transparantie, voorspelbaarheid en rust.

De begroting 2025 die voor u ligt, weerspiegelt zowel dit streven naar robuustheid als de veranderlijke context. De basis voor de begroting is - net als in voorgaande jaren - de uitvoering van de jaaropdrachten (VTH-programma) en het werkprogramma (Seveso-programma), aangevuld met de gevolgen van verschillende ontwikkelingen. Waar dat mogelijk is, is de financiële impact van de ontwikkelingen opgenomen. In enkele gevallen moet de impact nog nader bepaald moet worden en zullen deze later verwerkt worden middels een begrotingswijziging. Waar de prognose moeilijk te maken is, zijn deze als risico benoemd.

De genoemde ontwikkelingen betreffen enerzijds uitbreidingen van het takenpakket van de ODG (Omgevingswet, bodemtaken, energietoezicht, toezicht op werkgebonden mobiliteit, financiële zekerheidsstelling). Anderzijds gaat het om aantrekken, (door)ontwikkelen en behouden van personeel, waarvoor verschillende maatregelen zijn opgenomen. Deze maatregelen (extra inzet op werving, het aannemen en opleiden van zij-instromers, datasturing en efficiënt werken) zorgen naar verwachting voor een vermindering van de noodzaak om medewerkers in te huren, voor een verhoging van de productiviteit en een verlaging van de werkdruk. Deze effecten zullen waarschijnlijk al deels in 2025, en zeker in de jaren daarna zichtbaar worden. In de tussentijd blijft het noodzakelijk om inhuur in te zetten, met name voor de meer specialistische werkzaamheden.

1.4. Financieel beeld

Het financieel meerjarenperspectief staat weergegeven in onderstaande figuren (bedragen x € 1.000)

Financieel beeld VTH-programma:

Programma VTH	2024	2025	2026	2027	2028
Baten					
Deelnemersbijdrage	16.428	17.701	17.545	17.896	18.254
Meerwerk en projecten	1.757	517	522	260	265
Overige baten	329	489	359	294	299
Totaal	**18.514**	**18.708**	**18.426**	**18.450**	**18.818**
Lasten					
Primair proces	13.916	14.022	13.791	13.847	14.123
Overhead	4.288	4.522	4.469	4.436	4.527
Overige lasten	330	164	165	167	168
Totaal	**18.534**	**18.707**	**18.426**	**18.450**	**18.818**
Saldo van baten en lasten					
Saldo van baten en lasten	**-20**	-	-	-	-
Mutatie reserves					
Mutatie reserves	20	-	-	-	-
Begroot resultaat					
Resultaat	-	-	-	-	-

Financieel beeld Seveso-programma:

Programma Seveso	2024	2025	2026	2027	2028
Baten					
Deelnemersbijdrage	6.405	6.898	7.036	7.177	7.320
Meerwerk en projecten	94	868	886	630	644
Totaal	**6.499**	**7.765**	**7.922**	**7.807**	**7.964**
Lasten					
Primair proces	4.549	5.435	5.545	5.465	5.575
Overhead	1.950	2.330	2.377	2.342	2.390
Totaal	**6.499**	**7.765**	**7.922**	**7.807**	**7.964**
Saldo van baten en lasten					
Saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves					
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Begroot resultaat					
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Financieel beeld ODG totaal:

Meerjarenoverzicht	2024	2025	2026	2027	2028
Baten					
Deelnemersbijdrage	22.833	24.599	24.581	25.073	25.574
Meerwerk en projecten	1.851	1.385	1.408	891	909
Overige baten	329	489	359	294	299
Totaal	**25.013**	**26.473**	**26.348**	**26.257**	**26.783**
Lasten					
Primair proces					
- personeelslasten	17.282	18.147	18.000	17.949	18.308
- materiele kosten	1.183	1.310	1.336	1.363	1.390
Overhead					
- personeelslasten	3.600	4.228	4.129	4.012	4.093
- materiele kosten	2.638	2.624	2.717	2.767	2.824
Overige lasten	330	164	165	167	168
Totaal	**25.033**	**26.473**	**26.348**	**26.257**	**26.782**
Saldo van baten en lasten					
Saldo van baten en lasten	**-20**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves					
Mutatie reserves	**20**	**-**	**-**	**-**	**-**
Begroot resultaat					
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

1.5. Leeswijzer

In deze ontwerpbegroting 2025 zijn de belangrijkste ontwikkelingen en de financiële consequenties daarvan beschreven, naast de kosten voor de uitvoering van de reguliere taken.

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op het programma "Uitvoering VTH-taken" en in hoofdstuk 3 staat het programma "Uitvoering Seveso-taken". In beide hoofdstukken wordt ingegaan op de

drie volgende vragen: ‘Wat willen we bereiken?’, ‘Wat gaan we doen?’ en ‘Wat mag het kosten?’ Hoofdstuk 4 bevat de financiële begroting. Hierin zijn de baten en lasten nader toegelicht. Daarna volgen in hoofdstuk 5 de verplichte paragrafen. In de bijlagen wordt inzicht geboden in de bijdrage per deelnemer, de begroting per taakveld, de activa van de ODG en de ontwikkeling van de balans.

2. Programma Uitvoering VTH-taken

2.1. Wat willen we bereiken?

De ODG gaat zoals u van ons gewend bent het jaar 2025 in met ons kompas als leidraad:

'in alles wat wij doen, dragen we bij aan een veilige en schone leefomgeving in onze regio'

Wij zijn een:

'onafhankelijke betrouwbare kennispartner die de klant centraal stelt'

Uit het kompas van de organisatie en onze opgave, halen wij 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 zich in de komende jaren 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?

2.2.1. Producten en diensten

Ieder jaar maken de ODG en de deelnemers afspraken de producten en diensten die de ODG uitvoert, conform de richtlijnen van het regionale uitvoerings- en handhavingsbeleid. De deelnemersbijdrage is gebaseerd op uitvoering van deze taken. In onderstaande tabel staat een doorkijk van de verwachte totale productie in 2025. Het uitgangspunt daarbij is de vastgestelde jaaropdracht 2024.

Domein	Producten # aantallen	Diensten # uren	Totaal x1.000	in %
Milieu	2.983	13.426	€ 5.101	53%
Bodem	2.213	2.477	€ 1.353	14%
Asbest	3.019	500	€ 656	7%
Juridisch en bestuurlijke handhaving	235	3.485	€ 954	10%
Onafhankelijk	1.538	4.857	€ 1.216	13%
Individueel	-	4.385	€ 376	4%
Totaal	**9.988**	**29.130**	**€ 9.656**	**100%**

Medio 2024 wordt de jaaropdracht 2025 opgesteld. Veranderingen in de omvang van de opdracht worden vervolgens middels een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2025.

2.2.2. Collectieve taken

Naast inzet voor de jaaropdracht verricht de ODG een zestal collectieve taken voor alle deelnemers. Collectieve taken worden collectief gefinancierd door de deelnemers, naar rato van omvang van de jaaropdracht (producten en diensten). Het gaat om de volgende taken:

1. Ketentoezicht: bij ketentoezicht wordt er branchebreed onderzoek gedaan naar naleefgedrag en wordt er waar nodig handhavend opgetreden. Dit beperkt zich niet tot één locatie bij één deelnemer. Een voorbeeld is het administratief volgen van grondstromen.
2. Ontwikkeling: hieronder valt inzet gericht op het verbeteren en innoveren van de dienstverlening aan deelnemers.
3. Piket: voor toezicht bij calamiteiten en storingen buiten reguliere kantoortijden is een piketdienst ingesteld. De ODG garandeert 24 uur bereikbaarheid voor alle deelnemers.
4. Wet- en regelgeving: jaarlijks heeft de ODG te maken met wijzigende wet- en regelgeving en actuele onderwerpen die voor alle deelnemers relevant zijn. Momenteel bijvoorbeeld de Omgevingswet, PFAS en stikstof. De ODG reserveert tijd om zich op deze onderwerpen voor te bereiden en de deelnemers te ondersteunen.
5. Opleiding en coaching: de wijzigingen van wet- en regelgeving, de krapte op de arbeidsmarkt en de doorontwikkeling van de organisatie, leidt ertoe dat er structureel meer tijd wordt besteed aan opleiding van medewerkers, inwerken van onervaren collega's en coaching. Deze collectieve taak is in overleg met het Algemeen Bestuur opgehoogd met een bedrag van € 400.000, vanwege de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de inzet van de ODG om personeel aan te nemen en opleiden (zie ook paragraaf 2.2.3).
6. Strafrecht: bij sommige zaken wordt niet alleen bestuursrechtelijk opgetreden, maar volgt er ook strafrechtelijk traject. De ODG is hiervoor bevoegd gezag.

Collectieve taken	Diensten # uren	Totaal x1.000	in %
Ketentoezicht	2.898	€ 241	13%
Ontwikkeling	1.146	€ 95	5%
Opleiding en coaching	9.608	€ 797	42%
Piket	3.228	€ 268	14%
Strafrecht	3.595	€ 298	16%
Wet- en regelgeving	2.582	€ 214	11%
Totaal	**23.057**	**€ 1.914**	**100%**

2.2.3. Ontwikkelingen

2.2.3.1. Inzet op personeel

Voor de komende jaren verwacht de ODG dat continue aandacht voor en de inzet van het op peil houden van het personeelsbestand noodzakelijk is. Net als in andere jaren, is er sprake van natuurlijk verloop van personeel dat vervangen moet worden. We zien daarbij dat met name meer ervaren medewerkers hun ontwikkeling elders voortzetten, en dat het niet altijd makkelijk is om hen één op één te vervangen vanwege krapte op de arbeidsmarkt. De arbeidsmarkt, met veel beschikbare vacatures, maakt ook dat medewerkers (wellicht meer dan in eerdere jaren) in beweging blijven. Dat is tegelijk een uitdaging, maar ook een kans.

De ODG heeft sinds enkele jaren een gecombineerde aanpak gekozen om te zorgen voor een gezond en divers personeelsbestand, dat voldoet aan kwaliteitscriteria en dat de benodigde werkzaamheden kan uitvoeren. Die aanpak bestaat uit:

- Inzet op werving: samen met de collega-omgevingsdiensten uit Drenthe en Fryslân is een arbeidsmarktcampagne opgezet, waarmee we volop naar buiten treden om nieuwe collega's te werven. De diensten zijn zichtbaarder geworden, zowel online als op banenbeurzen. De aanpak is succesvol, het lukt om voor vrijwel alle vacatures geschikte kandidaten uit de markt te halen.
- Selectie: de ODG heeft ervoor gekozen om niet alleen medewerkers aan te nemen die volledig opgeleid en ervaren zijn, maar ook zij-instromers en junioren. Daardoor komen gemotiveerde en op basis van competenties geschikte medewerkers binnen, die de organisatie frisse inzichten en ervaringen uit andere sectoren bieden.
- Inwerken en opleiden: nieuwe medewerkers krijgen de opleidingen en trainingen die ze nodig hebben om als toezichthouder, vergunningverlener of specialist te functioneren. Daarnaast krijgt iedere nieuwe medewerker een buddy die hem of haar opvangt, inwerkt en begeleidt. Hierdoor voelen nieuwe collega's zich snel thuis, hetgeen we terugzien aan het aantal medewerkers dat bij ons blijft werken.
- Doorontwikkelen en binden: we zien dat medewerkers in toenemende mate binnen de organisatie doorstromen naar andere functies. Daaraan zien we dat medewerkers graag bij de ODG blijven, en dat ze zich willen blijven ontwikkelen. Ook is het nodig dat medewerkers hun vakkennis op niveau houden, daarvoor bieden wij hen de benodigde opleidingen.

De hierboven beschreven gecombineerde aanpak werkt goed, en draagt bij aan het in balans krijgen en (daarna) houden van het personeelsbestand. De middelen die hiervoor nodig zijn (€ 120.000 voor arbeidsmarktaanpak en € 400.000 voor de collectieve taak 'Opleiding en coaching'), staan al enkele jaren in de meerjarenbegroting. Deze lijn is in deze begroting doorgetrokken, en heeft daarom geen ophogend effect op de begroting.

Naast de inzet op het werven, inwerken en opleiden van medewerkers kijkt de ODG ook kritisch naar de efficiëntie van de inzet van personeel. In 2023 zijn verschillende interne werkwijzen aangepast, waardoor werkdruk verlaagd kon worden en processen sneller verliepen. In 2024 en 2025 gaan we daarmee door, geholpen door het nieuwe VTH-systeem. We verwachten dat de visitatie (door andere omgevingsdiensten; gepland in december 2024) ons verdere handvatten gaat geven om processen te versimpelen. Aanvullend daarop hebben we hoge verwachtingen van datasturing in de processen van vergunningverlening en toezicht. We sluiten aan op landelijke ontwikkelingen waar het gaat om risicogestuurd werken, maar moeten ook zelf inzet plegen op data-analyses en procesverbeteringen. Daarvoor zijn in deze begroting meerjarige middelen opgenomen (€ 150.000 voor datagestuurd werken), die naar verwachting zorgen voor effectievere en efficiëntere inzet van personeel, en voor betere informatie voor en sturing door deelnemers.

Op dit moment is bovengenoemde balans in het personeelsbestand er nog niet; we zien dat er veel nieuwe medewerkers zijn binnengekomen en dat de begeleiding (door ervaren

collega's) veel inzet kost. Tegelijkertijd neemt de hoeveelheid werk toe, alsmede de complexiteit daarvan. Daarom heeft het Algemeen Bestuur in 2023 en 2024 besloten om extra middelen vrij te maken om inhuurcontracten te kunnen sluiten of verlengen.

In de huidige kostprijsberekening wordt voor de begrote loonkosten gerekend met de laatste periodiek per salarisschaal. Doordat niet iedere medewerker in de laatste trede van de schaal zit, ontstaat er financieel ruimte voor inhuur. Deze ruimte blijkt in 2023, 2024 en (naar verwachting ook in) 2025 niet meer te volstaan, omdat het aantal ingehuurde medewerkers groter is (op dit moment 30%) dan met deze middelen kan worden betaald (inhuurmedewerkers zijn 30-40% duurder dan reguliere medewerkers). Het gevolg is een nadelig effect op de realisatie van de jaaropdracht: met minder mensen kan er minder gedaan worden.

Wanneer deelnemers de extra inhuurkosten volledig zouden willen compenseren, is circa € 1,2 miljoen euro nodig bovenop de inflatie. Een behoudend scenario, waarbij er al geprioriteerd wordt in taken, is om € 500.000 voor extra inhuur te reserveren. In lijn met het bestuurlijke standpunt is dit bedrag incidenteel toegevoegd aan deze begroting. De hoogte van het bedrag komt overeen met de hoogte van de incidentele overschrijding die het Algemeen Bestuur bij de voorjaarsnota 2023 heeft goedgekeurd, ten behoeve van het verlengen van inhuurcontracten. We verwachten dat onze inzet op het werven en (door)ontwikkelen van medewerkers in de jaren daarna zal zorgen voor een daling van het percentage inhuur.

2.2.3.2. Uitvoeringskosten Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 ingevoerd. Dit betekent een grote verandering voor zowel ons inhoudelijk werk als onze processen en de inrichting van systemen. 2024 zal in het teken staan van het leren werken met de nieuwe wet- en regelgeving, het implementeren ervan in systemen en processen, en ervaring opdoen met het werken in de keten (met onze ketenpartners). In 2025 zal ruimte ontstaan om te evalueren, bijstellen en aanpassen. Dan zal ook bepaald kunnen worden wat de structurele effecten zijn op de competenties en samenstelling van het personeelsbestand, tijdsbesteding en kosten. Deze zullen landen in de jaaropdracht en (gewijzigde) begroting 2026.

Het Algemeen Bestuur heeft – in aanloop naar de inwerkingtreding van de Omgevingswet – besloten om € 435.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van producten en diensten na inwerkingtreding van de wet. Deze zijn verwerkt in de jaaropdrachten 2024 en daarmee ook in de begrotingen van 2025 en verder.

2.2.3.3. Uitbreiding van het takenpakket: overdracht provinciale bodemtaken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden gemeenten bevoegd gezag voor een aantal bodemtaken. Wettelijk is vastgelegd dat deze taken onderdeel zijn van het basistakenpakket en daarmee dienen te worden overgedragen naar de Omgevingsdienst. In 2024 worden deze taken (net als in voorgaande jaren) uitgevoerd door de provincie en de

gemeente Groningen. Volgens afspraak zullen deze taken vanaf 2025 volledig door de ODG worden uitgevoerd.

In 2024 betalen de gemeenten een vergoeding van € 283.000 voor de uitvoering van de taken door provincie Groningen. Dit bedrag is ook geraamd voor de uitvoering door de ODG in 2025. Medio 2024 wordt een businesscase opgesteld om de exacte omvang van de uitvoering door de ODG te bepalen. Mocht dit leiden tot een aanpassing van de deelnemersbijdrage, wordt deze verwerkt in een begrotingswijziging.

2.2.3.4. Uitbreiding van het takenpakket: begeleiden initiatieven in havengebieden

Landelijk en in onze provincie spelen er allerlei ontwikkelingen en investeringen op het gebied van energietransitie en circulaire economie. Gezien deze ontwikkelingen en op basis van signalen van Groningen Seaports (GSP) is duidelijk dat komende jaren voor veel van dergelijke initiatieven (voor)overleg wordt gevraagd ten behoeve van vergunningverlening. Om deze inzet-vraag adequaat te kunnen bedienen heeft de ODG inmiddels een project-/regiegroep gevormd met de provincie Groningen, GSP en de gemeenten Eemsdelta en Het Hogeland. De komende jaren zal ook de ontwikkeling van de uitbreiding van de Eemshaven (Oostpolder) worden meegenomen in het overleg.

Voor de periode 2022-2025 heeft provincie Groningen incidenteel projectfinanciering beschikbaar gesteld. Voor de jaren daarna wordt een bedrag van € 515.000 structureel toegevoegd aan de jaaropdracht van provincie Groningen.

2.2.3.5. Overige ontwikkelingen

Toezicht en handhaving energiebesparing
Met ingang van 2024 ook toezicht en handhaving op het gebied van energiebesparing onder de basistaken. Deze inzet wordt in 2024 uit een incidentele Rijksbijdrage gefinancierd en wordt bekeken wat de omvang van deze taak in 2025 en verder is. In de loop van 2024 wordt hiervoor een businesscase opgesteld, de financiële effecten daarvan zullen in een begrotingswijziging worden verwerkt.

CO2-reductie en werkgebonden mobiliteit
Vanaf 1 juli 2024 moeten werkgevers (met 100 of meer werknemers) jaarlijks gegevens bijhouden over de mobiliteit van hun werknemers. Deze gegevens moeten het jaar daaropvolgend (dus in 2025 de jaargegevens over 2024) aangeleverd worden bij een digitaal platform dat wordt ontwikkeld en beheerd door RVO. Omgevingsdiensten krijgen de taak om erop toe te zien dat deze verplichting wordt nageleefd. De omvang van deze taak is op dit moment nog niet bekend, deze zullen eventueel verwerkt worden in een begrotingswijziging.

Dienstverlening door provincie Groningen (ICT, HRM, Financiën)
Sinds de start van de dienst in 2013 maakt de ODG gebruik van de diensten van de provincie Groningen op het gebied van IT, HR en Financiën. In 2023 is de dienstverlening geëvalueerd,

en is besloten om deze te ontvlechten. In 2024 werken de ODG en de provincie in nauwe samenwerking aan het onderzoeken van de mogelijkheden met betrekking tot de dienstverlening voor de genoemde onderdelen, waarbij voldoende tijd wordt genomen om het proces zorgvuldig te doorlopen. Als de incidentele- en structurele consequenties bekend zijn, worden deze verwerkt in een begrotingswijziging of in een volgende begroting.

2.3. Wat mag het kosten?

Onderstaande tabel geeft de lasten en baten voor de uitvoering van de jaaropdracht, collectieve taken en ontwikkelingen weer (bedragen x € 1.000). In bijlage 1 is de deelnemersbijdrage in per deelnemer en taakveld uiteengezet.

Deelnemersbijdrage	Jaaropdracht	Collectief	Overhead	Bodem	GSP	Inhuur	Totaal 2025
Eemsdelta	1.150	224	542	65	-	58	2.039
Groningen	1.017	198	480	-	-	52	1.746
Het Hogeland	685	133	323	39	-	35	1.214
Midden-Groningen	1.259	245	593	59	-	64	2.220
Oldambt	516	100	243	30	-	26	916
Pekela	295	57	139	8	-	15	516
Stadskanaal	617	120	291	24	-	31	1.084
Veendam	462	90	218	23	-	23	816
Westerkwartier	898	175	424	37	-	46	1.579
Westerwolde	610	119	288	12	-	31	1.059
Provincie Groningen	2.330	453	1.098	-	514	118	4.514
Totaal	**9.839**	**1.914**	**4.638**	**297**	**514**	**500**	**17.701**

3. Programma Uitvoering Seveso-taken

3.1. Wat willen we bereiken?

Het programma Uitvoering Seveso-taken heeft betrekking op de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhaving bij de zogenaamde Seveso-bedrijven in Noord-Nederland. Nederland telt ongeveer 450 majeure risicobedrijven, waarvan 101 bedrijven in Drenthe, Fryslân en Groningen liggen. De ODG voert in opdracht van de drie noordelijke provincies de VTH-taken uit met als doel om zware ongevallen bij en milieuschade door de Seveso-bedrijven te voorkomen.

De ODG werkt nauw samen met de Nederlandse Arbeidsinspectie, de Veiligheidsregio's Groningen, Drenthe en Fryslân, de Inspectie Leefomgeving en Transport, het Openbaar Ministerie, Rijkswaterstaat, de waterschappen en de collega-omgevingsdiensten in Fryslân en Drenthe.

3.2. Wat gaan we doen?

3.2.1. Producten en diensten

De basis voor de taakinvulling van de Seveso-taken is de Noordelijke Maat. Daarin zijn normen opgenomen voor de VTH-taken die betrekking hebben op een Seveso-bedrijf. De omvang van het programma Uitvoering Seveso-taken wordt bepaald door het aantal bedrijven te vermenigvuldigen met de Noordelijke Maat.

In de begroting 2025 is uitgegaan van 101 Seveso-bedrijven (op peildatum 1 november 2023). Het gaat om de volgende aantallen bedrijven per provincie:

Drenthe:	17
Fryslân:	14
Groningen:	70

Ieder jaar stellen de ODG en de Noordelijke provincies een Werkprogramma op, waarin de uitvoering van de Seveso-taken in het navolgende jaar wordt beschreven. Daarnaast is daarin beschreven aan welke landelijke projecten de ODG meewerkt. Het betreft projecten uit de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid (MVO) en de Meerjaren afspraken (MJA), die als doel hebben om de samenwerking en kwaliteit van de uitvoering binnen het landelijke netwerk van alle ketenpartners te optimaliseren. Naast deze landelijke projecten worden ook regionale speerpunten en projecten benoemd en opgenomen in het werkprogramma.

Veranderingen in de omvang van de opdracht worden in najaar 2024 middels een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2025.

3.2.2. Ontwikkelingen

3.2.2.1. Financiële zekerheidsstelling

Financiële zekerheidsstelling is een nieuw instrument onder de Omgevingswet voor Seveso-bedrijven. Het doel is dat financiële schade niet op het bevoegd gezag wordt afgewenteld. Landelijk is afgesproken dat gestart wordt met een pilotperiode van twee jaar, waarvan 2025 het tweede jaar is. In deze pilotperiode doen de Seveso-omgevingsdiensten in een beperkt aantal procedures ervaring op met het stellen van financiële zekerheid bij majeure risico- en (provinciale) afvalbedrijven. Na afronding van de pilot wordt bepaald welke capaciteit nodig is voor de uitvoering van deze taak. De financiële consequenties zullen naar verwachting landen in de begroting 2026.

3.2.2.2. Maatwerkafspraken grote uitstoters

Het Rijk wil de komende jaren maatwerkafspraken maken met de twintig grootste uitstoters van koolstofdioxide en andere emissies. Het Rijk gaat hiervoor incidenteel middelen ter beschikking stellen aan de zes Seveso-omgevingsdiensten. Het gaat om inzet van vergunningverleners en specialisten in de periode 2024 tot en met 2030. De ODG ontvangt voor de maatwerkafspraken een incidentele rijksbijdrage van circa € 2.000.000 voor de gehele periode van 2024-2030.

3.3. Wat mag het kosten?

Onderstaande tabel geeft hoogte van de bijdrage voor de uitvoering van de Seveso-taken weer (bedragen x € 1.000).

Seveso-bijdrage	2025	2026	2027	2028
Provincie Drenthe	1.068	1.089	1.111	1.133
Provincie Fryslân	1.161	1.184	1.208	1.232
Provincie Groningen	4.669	4.762	4.857	4.954
Totaal	**6.898**	**7.036**	**7.177**	**7.320**

4. Financiële uitgangspunten

4.1. Loon- en prijsstijgingen

In de begroting 2025 is uitgegaan van een gemiddelde gewogen indexatie van 3,00% t.o.v. 2024. Dit percentage is gebaseerd op een indexatie van 3,1% van de loonkosten en 2,2% van de materiële kosten. Hoe de inflatie zich daadwerkelijk gaat ontwikkelen is onzeker. Mocht de daadwerkelijk inflatie substantieel afwijken, dan gaat de ODG in gesprek met haar deelnemers over een eventuele bijstelling. Uitgangspunt hierbij is dat aansluiting wordt gezocht bij de middelen de deelnemers in het gemeentefonds en respectievelijk het provinciefonds ontvangen ter compensatie van de loon- en prijsstijgingen.

4.2. Deelnemersbijdrage programma uitvoering VTH-taken

Uitgangspunt in het financieringsmodel van de ODG is dat er (beperkte) bijsturing van de output en daarmee ook van de bijdrage mogelijk is bij het vaststellen van de definitieve jaaropdracht. De spelregels van het financieringsmodel zijn vastgelegd in de bijdrage-verordening.

De deelnemersbijdrage is gebaseerd op de te verwachten jaaropdracht per deelnemer; rekening houdend met de ondergrens van het regionale beleid. Het financieringsmodel kent herverdeeleffecten tussen deelnemers, omdat elke deelnemer overhead en collectieve taken betaalt naar rato van de omvang van de jaaropdracht. Wijzigingen in de omvang van de jaaropdrachten 2024 van verschillende deelnemers en het effect van businesscases hebben in de begroting 2025 effect op de hoogte van de bijdragen aan collectieve taken en overhead. Deze zijn in onderstaand schema als 'herverdeeleffect' opgenomen. Verder zijn de effecten getoond van indexatie, inhuurkosten en de toevoeging van het begeleiden van initiatieven in havengebieden (GSP) aan de jaaropdracht van provincie Groningen.

Mutaties Deelnemersbijdrage	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Herverdeel effecten 2025	Index	Correctie zachte landing	GSP	Inhuur	Totaal 2025
Eemsdelta	1.736	1.817	67	58	36		58	2.036
Groningen	1.572	1.593	27	49	24		52	1.744
Het Hogeland	1.262	1.210	-27	34	-39		35	1.213
Midden-Groningen	2.444	2.251	-109	63	-52		64	2.217
Oldambt	791	834	33	26	-4		26	915
Pekela	417	439	18	15	29		15	515
Stadskanaal	1.101	1.041	-32	31	11		31	1.082
Veendam	744	760	37	23	-11		23	832
Westerkwartier	1.665	1.541	-69	45	15		46	1.578
Westerwolde	869	885	19	30	92		31	1.058
Provincie Groningen	3.827	3.831	35	113	-102	514	118	4.509
Totaal	**16.428**	**16.203**	**-**	**486**	**-**	**514**	**500**	**17.701**

4.3. Bijdrage programma uitvoering Seveso-taken

De uitvoering van de Seveso-taken gebeurt in 2025, evenals in 2024, op basis van de Noordelijke Maat. De volgende financiële uitgangspunten zijn van toepassing bij de uitvoering van de Seveso-taken:

a. De kosten en opbrengsten van werkzaamheden voor Seveso-bedrijven worden in een apart programma gerapporteerd.

b. De omvang van de Seveso-taken is per provincie vastgesteld aan de hand van de Noordelijke Maat.
c. Bovenop de loonkosten voor de formatie in het primair proces, geldt een opslag voor materiële kosten en overhead.
d. De drie provincies betalen de volledige lasten die samenhangen met de uitvoering van de Seveso-taken.

Eventuele voor- of nadelen worden alleen verrekend met de Seveso-deelnemers (de drie provincies). Hieronder is per deelnemer een getailleerd overzicht opgenomen van de mutaties in de begroting.

Mutaties Seveso	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024	Index	Totaal 2025
Provincie Drenthe	1.016	1.037	31	1.068
Provincie Fryslân	1.178	1.127	34	1.161
Provincie Groningen	4.211	4.533	136	4.669
Totaal	**6.405**	**6.697**	**201**	**6.898**

4.4. Implementie VTH-systeem

De ODG is voornemens om de eenmalige implementatiekosten van het VTH-systeem Omnimap te activeren. Dit is tevens afgestemd met de accountant. Deze stap is nog niet eerder meegenomen in het investeringsoverzicht zoals opgenomen in bijlage 3. Het gevolg van deze activering is een verhoging van de afschrijvingskosten in deze begroting.

4.5. Mutaties van de reserve

In 2024 wordt er €20.000 aan reserves onttrokken. Dit betreft een onttrekking van €20.000 uit de bestemmingsreserve vitaliteit, die na 2024 leeg is. Er zijn in 2025 geen mutaties van de reserves voorzien.

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.

De paragrafen 'Weerstandvermogen en risicobeheersing', 'Financiering' en 'Bedrijfsvoering' zullen hieronder nader worden toegelicht.

5.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf beschrijft in welke mate de weerstandscapaciteit toereikend is om eventuele risico's op te vangen. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te kunnen vangen.

5.1.1. Weerstandsvermogen

Conform de BBV bestaat de weerstandscapaciteit uit de volgende componenten:

- Onbenutte belastingcapaciteit
- Stille reserves
- Algemene reserve
- Onvoorzien

Van de eerste twee is bij de ODG geen sprake, van de laatste twee wel. Vandaar dat in de begroting 2025 - net als in alle voorgaande jaren - het weerstandsvermogen is gebaseerd op de Algemene Reserve en de post onvoorzien. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 maart 2023 besloten dat de algemene reserve toereikend moet zijn om de gekwantificeerde risico's te dekken (met het gegeven dat de post onvoorzien feitelijk altijd wordt uitgegeven en deze buffer noodzakelijk is). Gegeven de financiële situatie van de deelnemers willen we nu niet voorstellen om de Algemene Reserve aan te vullen, maar de post onvoorzien vrij houden om te zorgen dat we met het weerstandsvermogen de gekwantificeerde risico's kunnen dekken. De risico's (zijnde € 400.000) worden in de volgende paragraaf benoemd en toegelicht.

De Algemene Reserve mag maximaal 5% van de jaaromzet (VTH-programma) bedragen. Voor het jaar 2025 betekent dit maximaal een bedrag van € 886.000. De verwachte stand van de algemene reserve op 1 januari 2025 is gelijk aan de stand van begin 2024 (€ 300.000), hetgeen betekent dat geen extra dotatie door deelnemers nodig is. De post onvoorzien is geraamd op € 100.000, deze is onderdeel van de deelnemersbijdrage van de deelnemers.

In het onderstaande overzicht is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen weergegeven:

Onderdeel	Omvang
Algemene Reserve (stand 1-1-2024)	300.000
af: onttrekkingen 2024	-
af: rekeningresultaat 2024	-
Stand 1-1-2025	300.000
Onvoorzien	100.000
Totaal	**400.000**

5.1.2. Risicoanalyse

Onderstaand een overzicht van mogelijke risico's en de kans dat het risico zich daadwerkelijk voordoet.

Risicoanalyse	Bedrag	Kans	Bedrag
Incidentele gelden	€ 250.000	70%	€ 175.000
Arbeidsmarkt	€ 300.000	50%	€ 150.000
Toenemende complexiteit	€ 150.000	50%	€ 75.000
Totaal			€ 400.000
Weerstandsvermogen			€ 400.000
Weerstandscapaciteit			100%

Hieronder volgt een toelichting van de risico's:

- Incidentele gelden: De ODG ontvangt enkele bijdragen van het Rijk, waarvan de omvang in 2025 op het moment van opstellen van deze begroting nog niet helemaal zeker is.
- Arbeidsmarkt: We verwachten dat de krapte op de arbeidsmarkt de komende jaren gaat aanhouden. Ervaren medewerkers zijn moeilijk te vinden, waardoor we gebruik moeten op duurdere inhuur. Daarnaast moeten we aan de voorkant blijven investeren in opleiden, begeleiden en ontwikkelen van personeel.
- Toenemende complexiteit: de complexiteit van zaken neem toe. Dit heeft tot gevolg dat er meer expertise nodig is en dat het langer duurt voordat zaken zijn afgehandeld. Wij analyseren de ontwikkeling van doorlooptijden en van de kengetallen. De uitkomsten van de analyse wordt meegenomen bij het opstellen van de jaaropdracht 2025. Een kanttekening is hierbij wel op zijn plaats omdat de kengetallen door de Omgevingswet allemaal wijzigen.
- Implementatie VTH-systeem: de afronding van de implementatie van het VTH-systeem van de ODG is voorzien op 1 juli 2024. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is geconstateerd dat er onvoldoende voortgang wordt geboekt en dat de deadline niet gehaald zal worden. Er liggen meerdere scenario's voor het vervolg; waaronder door te gaan met de huidige leverancier en de kosten te dekken uit de aangelegde reserve. Een ander scenario is dat de ODG afscheid neemt van de leverancier, doorgaat met het huidige systeem en op termijn een nieuwe aanbesteding uitschrijft. Het kan nodig zijn om een risico toe te voegen aan de begroting van 2025 en verder. Mocht die situatie zich voordoen, zal de risicoparagraaf in een begrotingswijziging worden aangepast.

5.1.3. Weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risicoanalyse verwacht de ODG dat de weerstandscapaciteit toereikend is om de risico’s binnen de exploitatie 2025 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.

5.1.4. Kengetallen

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

Kengetallen	2025	2026	2027
Netto schuldquote	5%	3%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leni	5%	3%	2%
Solvabiliteitsratio	7%	7%	7%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%
Grondexploitatie			
Belastingcapaciteit			

In bijlage 4 is de geprognotiseerde balans opgenomen. Hieronder volgt een toelichting op de kengetallen.

5.1.4.1. 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 in 2024 heeft geen vaste schulden. Vanaf 2025 wordt er waarschijnlijk geleend om een aantal grotere investeringen in met name het gebouw te financieren.

5.1.4.2. 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 2024 alleen uit de Algemene Reserve. Het solvabiliteitsratio van 7% is laag. Het is een 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.

5.1.4.3. 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-risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

5.2.1. Treasurybeleid

Het treasurybeleid 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.

Het treasurybeleid is nader uitgewerkt in het treasurystatuut.

5.2.2. 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.

5.2.3. 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.

Kaslimiet		2025		2026		2027		2028
Omvang begroting	€	26.473	€	26.348	€	26.257	€	26.783
1.Kaslimiet in %		8,20%		8,20%		8,20%		8,20%
	€	2.171	€	2.161	€	2.153	€	2.196
2.Omvang vlottende schuld								
Opgenomen gelden < 1 jaar	€	4.306	€	4.044	€	3.724	€	3.504
Schuld in rekening courant	€	-	€	-	€	-	€	-
	€	4.306	€	4.044	€	3.724	€	3.504
3.Vlottende middelen								
Kasgelden	€	-	€	-	€	-	€	-
Tegoeden rekening courant	€	1.889	€	1.946	€	2.004	€	1.814
Overige uitstaande gelden < 1 jr	€	1.099	€	1.051	€	1.002	€	928
	€	2.989	€	2.997	€	3.006	€	2.743
4.Toets kasgeldlimiet								
Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€	1.317	€	1.046	€	717	€	761
Toegestane kaslimiet(1)	€	2.171	€	2.161	€	2.153	€	2.196

5.2.4. 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 EUR 2,5 miljoen). Dat betekent dat in enig jaar 20% van de vaste schuld mag worden vernieuwd. De ODG heeft geen vaste schuld.

5.2.5. 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, privacy, communicatie, huisvesting en juridische zaken.
In 2025 richt de bedrijfsvoering zich, naast de reguliere ondersteunende taken, specifiek op:

- Blijven ontwikkelen op gebied van arbeidsmarkt, onboarden van personeel, om medewerkers aan ons te binden en ze te boeien.
- Doorontwikkeling en uitvoering geven aan het organisatieplan.
- Doorontwikkelen op het gebied van IT (o.a. nieuw VTH systeem, Digitaal Stelsel Omgevingswet, Register Externe Veiligheid, datagestuurd werken en de organisatorische systemen in samenwerking met de provincie).
- Meerjaren plannen op facilitair gebied. Dit is van grote waarde voor onze medewerkers en hierbij valt te denken aan meerjarenplan huisvesting gebouw, klimaatbeheersing, vervanging inventaris, gebruik van ons wagenpark duurzamer maken, postvoorziening efficiënter maken.

- De evaluatie van de dienstverlening en samenwerking met de Provincie Groningen heeft plaatsgevonden. Op dit moment wordt vervolg gegeven aan de vernieuwde afspraken en verdere professionalisering van de dienstverlening op het gebied van ICT, P&O en Financiën. Dit zal de komende jaren in beslag nemen, omdat afspraken deels ook afhankelijk zijn van externe ontwikkelingen.

5.3.1. 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 onderstaande twee indicatoren binnen het taakveld Bestuur en ondersteuning.

Indicator	Berekening	Resultaat Externe inhuur
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom*	17,2%
Overhead (personele kosten)	% van de totale lasten	18,9%

Toelichting

- Externe inhuur: De begrote omvang van externe inhuur is berekend door het budget voor de flexibele schil en projecten te delen door de totale loonsom. De werkelijke inhuur is hoger doordat er ook inhuur plaatsvindt op formatieruimte (als gevolg van vacatures en langdurige ziekte).
- Overhead: personeelskosten overhead en materiele kosten overhead (IT, opleiding, apparatuur, afschrijving e.d.).

Bijlagen

Bijlage 1: Meerjarig overzicht van de bijdrage per deelnemer

Programma uitvoering VTH-taken

Deelnemersbijdrage	2025	2026	2027	2028
Eemsdelta	2.039	2.020	2.060	2.101
Groningen	1.746	1.729	1.763	1.798
Het Hogeland	1.214	1.203	1.227	1.252
Midden-Groningen	2.220	2.199	2.243	2.288
Oldambt	916	907	925	944
Pekela	516	511	521	531
Stadskanaal	1.084	1.073	1.095	1.117
Veendam	816	808	824	841
Westerkwartier	1.579	1.564	1.595	1.627
Westerwolde	1.059	1.049	1.070	1.091
Provincie Groningen	4.514	4.483	4.573	4.664
Totaal	**17.701**	**17.545**	**17.896**	**18.254**

Programma uitvoering Seveso-taken

Seveso-bijdrage	2025	2026	2027	2028
Provincie Drenthe	1.068	1.089	1.111	1.133
Provincie Fryslân	1.161	1.184	1.208	1.232
Provincie Groningen	4.669	4.762	4.857	4.954
Totaal	**6.898**	**7.036**	**7.177**	**7.320**

Bijlage 2: Begroting 2024 per taakveld

Begroting	Taakveld	VTH	Seveso	Totaal
Baten				
Milieubeheer	7.4	13.529	5.435	18.964
Bestuur	0.1	52		52
Overhead	0.4	4.638	2.330	6.968
Overige baten en lasten	0.8	489		489
Totaal		**18.708**	**7.765**	**26.473**
Lasten				
Milieubeheer	7.4	13.970	5.435	19.406
Bestuur	0.1	52		52
Overhead	0.4	4.522	2.330	6.852
Overige baten en lasten	0.8	164		164
Totaal		**18.707**	**7.765**	**26.473**
Saldo van baten en lasten				
Saldo van baten en lasten		**-**	**-**	**-**
Mutatie reserves				
Mutatie reserves		-	-	-
Begroot resultaat				
Resultaat		**-**	**-**	**-**

Bijlage 3: Staat van vaste activa

Omschrijving	berekening	loopptijd	boekwaarde 31/12/2023	investering 2024	afschrijving 2024	boekwaarde 31/12 2024	investering 2025	afschrijving 2025	boekwaarde 31/12 2025
Gebouwen									
investering gebouw	linear	10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
investering inrichting gebouw	linear	10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Systeemwand 2018	linear	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verbouwing toilleten 2018/2019	linear	5	€ 8.232	€ -	€ 8.232	€ -	€ -	€ -	€ -
Revisie Klimaat Installatie	linear	5	€ 5.483	€ -	€ 5.483	€ -	€ -	€ -	€ -
Tussenwand/schuifdeurMoer	linear	5	€ 14.264	€ -	€ 3.566	€ 10.698	€ -	€ 3.566	€ 7.132
Verbouw2024			€ -	€ 750.000	€ -	€ 750.000	€ -	€ 75.000	€ 675.000
			€ 27.979	**€ 750.000**	**€ 17.281**	**€ 760.698**		**€ 78.566**	**€ 682.132**
Machines en apparaten									
Geluidsmeter 2021	linear	3	€ 6.007	€ -	€ 6.007	€ -	€ -	€ -	€ -
Geluidsmeter 2022	linear	3	€ 10.513	€ -	€ 5.256	€ 5.256	€ -	€ 5.256	€ -
			€ 16.520	**€ -**	**€ 11.264**	**€ 5.256**		**€ 5.256**	**€ -**
Overige MVA									
Werkplekken ca 2014	linear	10	€ 3.655	€ -	€ 3.655	€ -	€ -	€ -	€ -
Geluidschermen 2016	linear	10	€ 4.353	€ -	€ 1.451	€ 2.902	€ -	€ 1.451	€ 1.451
Belcellen 2022	linear	10	€ 23.292	€ -	€ 2.588	€ 20.704	€ -	€ 2.588	€ 18.116
Ipads & Iphones 2021	linear	5	€ 75.510	€ -	€ 75.510	€ -	€ -	€ -	€ -
Omnimap	linear	3	€ 662.415	€ -	€ 132.483	€ 529.932	€ -	€ 132.483	€ 397.449
ICT 2024			€ -	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ -	€ 10.000	€ 40.000
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
iphones e.d. 2025	linear	5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 478.000	€ -	€ 478.000
			€ 769.224	**€ 50.000**	**€ 215.686**	**€ 603.538**	**€ 478.000**	**€ 146.522**	**€ 935.016**
			€ 813.723	**€ 800.000**	**€ 244.231**	**€ 1.369.492**	**€ 478.000**	**€ 230.344**	**€ 1.617.148**

Investeringen

2023

Omnimap	€	662.415

2024

Upgrade gebouw en inventaris	€	750.000
ICT middelen	€	50.000

2025

ICT middelen, laptops, beeldschermen ,iphones	€	478.000

2026

ICT middelen	€	50.000

2027

Ict middelen	€	200.000

2028

ICT middelen dockingstations e.d.	€	250.000

Bijlage 4: Geprognosticeerde balans

(bedragen €1.000)

ACTIVA	2024	2025	2026	2027	2028
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 1.369	€ 1.617	€ 1.346	€ 1.017	€ 1.062
Totaal vaste activa	€ 1.369	€ 1.617	€ 1.346	€ 1.017	€ 1.062
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.099	€ 875	€ 820	€ 763	€ 682
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 1.834	€ 1.889	€ 1.946	€ 2.004	€ 1.814
- overige vorderingen	€ 55	€ 56	€ 58	€ 60	€ 61
Overlopende activa					
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	€ 164	€ 169	€ 174	€ 179	€ 184
Vlottende activa	€ 3.151	€ 2.989	€ 2.997	€ 3.006	€ 2.743
Totaal activa	**€ 4.521**	**€ 4.606**	**€ 4.344**	**€ 4.024**	**€ 3.804**

(bedragen €1.000)

PASSIVA	2024	2025	2026	2027	2028
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Bestemmingsreserves	€ 20	€ -	€ -	€ -	
Gerealiseerde resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	
Voorzieningen					
Voorziening wachtgeldverplichting	€ -	€ -	€ -	€ -	
Vaste passiva	€ 320	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Netto-vlottende schulden looptijd korter dan één jaar					
Overige schulden	€ 4.201	€ 4.306	€ 4.044	€ 3.724	€ 3.504
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	€ 4.201	€ 4.306	€ 4.044	€ 3.724	€ 3.504
Totaal passiva	**€ 4.521**	**€ 4.606**	**€ 4.344**	**€ 4.024**	**€ 3.804**

Saldo Balans	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bijlage 5: Mutaties begroting 2025 t.o.v. bijdrage meerjarenbegroting 2024

Bevoegd gezag	Bijdrage 2025 o.b.v. begroting 2024	Begroting 2025	Mutatie
Eemsdelta	1.817	2.036	219
Groningen	1.637	1.744	107
Het Hogeland	1.254	1.213	-41
Midden-Groningen	2.447	2.217	-230
Oldambt	800	915	115
Pekela	459	515	56
Stadskanaal	1.141	1.082	-59
Veendam	756	832	77
Westerkwartier	1.723	1.578	-145
Westerwolde	987	1.058	71
Provincie Groningen	3.809	4.509	700
Totaal	**16.830**	**17.701**	**872**

Bevoegd gezag	Specificatie mutaties						
	Indexatie correctie	Mutatie jaaropdracht	Herverdeel effecten	Correctie zachte landing	GSP	Inhuur	Totaal
Eemsdelta	17	40	67	36	-	58	**219**
Groningen	20	-15	27	24	-	52	**107**
Het Hogeland	68	-78	-27	-39	-	35	**-41**
Midden-Groningen	108	-241	-109	-52	-	64	**-230**
Oldambt	35	25	33	-4	-	26	**115**
Pekela	-17	12	18	29	-	15	**56**
Stadskanaal	14	-83	-32	11	-	31	**-58**
Veendam	28	-	37	-11	-	23	**77**
Westerkwartier	21	-158	-69	15	-	46	**-145**
Westerwolde	-67	-5	19	92	-	31	**71**
Provincie Groningen	213	-78	35	-102	514	118	**700**
Totaal	**440**	**-581**	-	-	**514**	**500**	**872**

Bevoegd gezag	Bijdrage 2026 o.b.v. begroting 2024	Bijdrage 2026 o.b.v. begroting 2025	Mutatie
Eemsdelta	1.871	2.020	149
Groningen	1.686	1.729	43
Het Hogeland	1.292	1.203	-89
Midden-Groningen	2.521	2.199	-322
Oldambt	825	907	82
Pekela	473	511	38
Stadskanaal	1.175	1.073	-102
Veendam	779	808	29
Westerkwartier	1.775	1.564	-211
Westerwolde	1.016	1.049	33
Provincie Groningen	3.916	4.483	567
Totaal	**17.329**	**17.545**	**216**

Bevoegd gezag	Specificatie mutaties		
	Mutaties 2025 exclusief inhuur	Indexatie correctie	Totaal
Eemsdelta	161	-12	**149**
Groningen	56	-13	**43**
Het Hogeland	-75	-13	**-89**
Midden-Groningen	-294	-28	**-322**
Oldambt	89	-7	**82**
Pekela	41	-4	**38**
Stadskanaal	-90	-12	**-102**
Veendam	54	-24	**29**
Westerkwartier	-191	-20	**-211**
Westerwolde	40	-7	**33**
Provincie Groningen	582	-15	**567**
Totaal	**372**	**-155**	**216**

Bevoegd gezag	Bijdrage 2027 o.b.v. begroting 2024	Bijdrage 2027 o.b.v. begroting 2025	Mutatie
Eemsdelta	1.927	2.060	133
Groningen	1.737	1.763	26
Het Hogeland	1.331	1.227	-104
Midden-Groningen	2.596	2.243	-353
Oldambt	849	925	76
Pekela	487	521	34
Stadskanaal	1.210	1.095	-115
Veendam	802	824	22
Westerkwartier	1.828	1.595	-233
Westerwolde	1.047	1.070	23
Provincie Groningen	4.024	4.573	549
Totaal	**17.838**	**17.896**	**58**

Bevoegd gezag	Specificatie mutaties		
	Mutaties 2026	Indexatie correctie	**Totaal**
Eemsdelta	149	-16	**133**
Groningen	43	-16	**26**
Het Hogeland	-89	-15	**-104**
Midden-Groningen	-322	-31	**-353**
Oldambt	82	-6	**76**
Pekela	38	-4	**34**
Stadskanaal	-102	-14	**-115**
Veendam	29	-7	**22**
Westerkwartier	-211	-22	**-233**
Westerwolde	33	-10	**23**
Provincie Groningen	567	-18	**549**
Totaal	**216**	**-158**	**58**

Bijlage 6: Aanbiedings- en vaststellingsbesluit

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

a) De ontwerpbegroting 2025 op 28 maart 2024 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 2025 wordt op 5 september 2024 aangeboden aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen – inclusief een reactie op de ingediende zienswijze van de deelnemers.

Veendam,

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen,

A. Schmaal A. Schepers

Voorzitter Secretaris

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen in zijn vergadering van 5 september 2024.

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Groningen,

A. Schmaal A. Schepers

Voorzitter Secretaris