

ANNOTATIE

Algemeen:

Vergadering:	Algemeen Bestuur
Datum vergadering:	29 maart 2019
Agendapunt:	3
Onderwerp:	Brzo programma (apart programma binnen ODG begroting)
Opsteller:	Klaas Bolt
Datum:	11-3-2019

Doel van agendering:

Ter besluitvorming

Beschrijving:

Algemeen:

Per 1 juli 2017 is, door een wetwijziging, de ODG aangewezen als de Noordelijke Brzo-organisatie voor de provincie Groningen, Friesland en Drenthe. Hiervoor waren deze taken door de provincies Friesland en Drenthe onder mandaat uitgezet bij de Regionale uitvoeringsdienst Drenthe (hierna RUDD) en de Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (hierna FUMO). De provincie Groningen heeft vanaf de start van de ODG de BRZO-taken rechtstreeks ingebracht bij de ODG. Naar aanleiding van deze wetwijziging heeft de provincie Friesland besloten voor een geconcentreerde uitvoering van de Brzo-taken en de provincie Drenthe voor een gedeconcentreerde uitvoering per 1 januari 2019.

Aan deze transitie is de afgelopen maanden gewerkt door een externe projectleider. Met de drie provincies zijn afspraken gemaakt over financiën, personeel, processen en juridische zaken. Over dit laatste zijn geen bijzondere effecten vooraf te constateren. Op basis van eerdere besprekingen met het Bestuur, worden de volgende voorstellen gedaan.

Financiën:

De provincie Drenthe en Friesland brengen per 1 januari 2019 de financiële middelen voor uitvoering van de Brzo-taken onder bij de ODG. Voor de komende 4 jaren wordt het Brzo Noord programma gefinancierd met inputfinanciering plus jaarlijkse indexatie. Om beide financiële stromen (Brzo en ODG basis) inzichtelijk te blijven houden, wordt binnen de begroting en jaarrekening een apart 'Brzo Noord programma' en een 'ODG basis' gemaakt (beide incl. registratie en boekhouding).

Er mogen geen overschotten en tekorten van beide programma's over en weer worden verrekend. Concreet betekent dit dat een overschot, ontstaan bij de Brzo Noord programma exploitatie, in een aparte bestemmingsreserve komt binnen de ODG, die alleen voor het Brzo Noord programma mag worden ingezet. Formeel moet het Algemeen Bestuur van de ODG hiermee akkoord gaan, want alleen zij gaan over bestemmingsreserves binnen de ODG.

Een tekort op het Brzo Noord programma kan niet leiden tot een negatieve bestemmingsreserve (is wettelijk niet toegestaan) en het tekort zal dan dus alsnog t.g.v. het boekjaar aangevuld moeten worden door de drie Provincies.

In de Gemeenschappelijke Regeling van de ODG (basis) is geregeld hoe een tekort bij de ODG (basis) wordt opgelost. Indien enig exploitatiejaar een nadelig saldo oplevert en het weerstandsvermogen ontoereikend is om dit nadelige saldo te dekken, stelt het Algemeen Bestuur een plan vast dat is gericht op het afbouwen of dekken van het nadelig exploitatiesaldo. Het Brzo Noord programma blijft hier dan verder buiten, tenzij partijen (zijnde Algemeen Bestuur ODG en contractpartners Brzo Noord programma) op enig moment anders overeenkomen.



Kostenverdeling:

De personele kosten voor het Brzo Noord programma zijn voor het primair proces direct herleidbaar door middel van het aparte team BRZO Noord en de uren die zij en andere teams op Brzo activiteiten in LOS schrijven. Om dit goed mogelijk te maken wordt nu een aanpassing in LOS gemaakt.

De overheadkosten van de ODG kunnen niet apart uitgesplit/geregistreerd worden. Er is namelijk één pand, één energie nota, één afdeling HRM, één ICT omgeving enz.) Uitsplitsing van alle kosten vraagt een te grote detailregistratie en detailinrichting, wat veel tijd en geld gaat kosten.

Het voorstel is om de overheadkosten op Fte verhouding te verdelen over beide Programma's. Daarbij is een uitzondering voor zeer specifieke programmakosten die mogelijk een keer voorkomen van > € 2.500, . Die kosten worden dan voor 100% toegerekend aan het programma, waar ze ook specifiek voor zijn.

Verantwoording:

De ODG zal één begroting opstellen en drie keer per jaar een financiële stand van zaken geven (voorjaar- najaar en jaarrekening). Hierbij zullen twee aparte exploitatie overzichten en verantwoordingen worden opgenomen, maar er blijft één balans.

Bestuurlijk blijft het Algemeen Bestuur (wettelijke vertegenwoordigers van de Groningse gemeenten en Provincie Groningen) eindverantwoordelijk voor de ODG en hebben de Provincie Friesland en Drenthe geen formele rol in de vaststelling van de begroting en het resultaat van de ODG. Wel worden de contractafspraken inzake het Brzo Noord programma opgenomen in de begroting van de ODG.

De begroting en exploitatie van het Brzo Noord programma worden vooraf met de drie Provincies besproken. Het Algemeen Bestuur wordt geïnformeerd over de standpunten van de drie provincies inzake de Brzo Noord programmabegroting en exploitatie.

Accountant

De accountant heeft geen bezwaren geuit tegen bovengenoemde werkwijze.

Beslispunten

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de volgende beslispunten:

1. Binnen de begroting en jaarrekening een apart 'Brzo Noord programma' en een 'ODG basis' opvoeren (beide incl. registratie en boekhouding), die vervolgens door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld.
2. Hierbij zullen twee aparte exploitatie overzichten en verantwoordingen worden opgenomen, maar er blijft één balans.
3. Overschotten en tekorten worden niet verrekend tussen beide programmabegrotingen. Indien er een overschot op het Brzo Noord programma is, zal een aparte bestemmingsreserve worden gevormd.
4. De overheadverdeelsleutel, zoals boven aangegeven, te hanteren.

Vervolgproces		Datum	Ter kennisgeving	Ter besluitvorming
	MT		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	OR		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	DB	8 maart 2019	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	AB	29 maart 2019	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



Beslissing		Opmerking:
(indien van toepassing + invullen na vergadering)	Ingestemd <input type="checkbox"/>	
	Niet ingestemd <input type="checkbox"/>	

