

MEMO

Onderwerp:	Begrotingswijziging 2019
Opsteller:	Klaas Bolt
Datum:	6 juni 2019

Begrotingswijziging 2019

Op 5 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2019 vastgesteld. Deze begroting is vanwege drie redenen gewijzigd, die hieronder verder worden toegelicht:

- Implementatie Brzo Noord per 1 januari 2019
- Inzet reserves vanuit 2018
- Business case

Implementatie Brzo Noord per 1 januari 2019

De Omgevingsdienst Groningen (ODG) verzorgt de uitvoering van VTH-taken op het gebied van milieu, bouwen en wonen in opdracht van 12 gemeenten in Groningen en de provincie Groningen. Vanaf 2019 geldt dit ook voor de Brzo bedrijven in de provincies Fryslân en Drenthe.

De ODG is aangewezen als de uitvoeringsorganisatie voor het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) in de drie noordelijke provincies. Tot nu toe was de uitvoering decentraal belegd bij de ODG, de RUDD (Drenthe) en de FUMO (Fryslân). Per 1 januari 2019 heeft er een overheveling van taken en mensen plaatsgevonden naar de ODG. Hiervoor is begin van dit jaar een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met de provincies Drenthe en Fryslân.

Sinds 1 april 2019 zijn de inhoudelijke en financiële uitgangspunten bekend. Dit is gebaseerd op de Noordelijke Maat, waarin afspraken zijn gemaakt over het uitvoeringsniveau in de drie noordelijke provincies. Zoals in de vorige vergadering met u gedeeld zijn de financiën van de Brzo taken gescheiden met die van de reguliere VTH taken. In deze ontwerpbegroting is ervoor gekozen om dan ook de financiële verantwoording door middel van twee aparte programma's in te vullen.

De daadwerkelijke implementatie en afhechting van Brzo Noord is later gestart, medio maart. Mede daarom is met de drie provincies afgesproken dat voor 2019 geldt dat 90% van de afspraken in de Noordelijke Maat worden bewerkstelligd. Gerelateerd daaraan zijn de financiële middelen daar ook op aangepast naar 90%. Voor 2020 en verder wordt 100% van de afspraken in de Noordelijke Maat gerealiseerd en wordt de financiële bijdrage daarop aangepast naar 100%. In onderstaande tabel vindt u in een samenvatting van de begroting 2019 en de wijzigingen die zijn doorgevoerd.



Programma ODG excl. BRZO 2019–2023

	ODG na BC	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO
Lasten	2019	2019	2020	2021	2022	2023
0.1 Bestuur	€ 36.000	€ 36.000	€ 37.000	€ 37.000	€ 38.000	€ 38.000
0.4 Overhead	€ 4.591.000	€ 3.975.352	€ 3.956.000	€ 3.963.000	€ 4.071.000	€ 4.108.000
0.5 Treasury	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 2.000
0.8 Overige Baten en lasten	€ 218.000	€ 217.607	€ 224.000	€ 224.000	€ 224.000	€ 224.000
7.4 Milieubeheer	€ 7.563.000	€ 7.291.600	€ 7.107.000	€ 7.313.000	€ 7.524.000	€ 7.742.000
7.4 BRZO	€ 1.422.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8.3 Bouwen en wonen	€ 1.569.000	€ 1.571.035	€ 1.894.000	€ 1.948.000	€ 2.004.000	€ 2.062.000
Totaal	€ 15.407.000	€ 13.099.594	€ 13.226.000	€ 13.491.000	€ 13.867.000	€ 14.176.000

	ODG na BC	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO	ODG excl. BRZO
Baten	2019	2019	2020	2021	2022	2023
0.1 Bestuur	-€ 36.000	€ 36.000	-€ 37.000	-€ 37.000	-€ 38.000	-€ 38.000
0.4 Overhead	-€ 4.390.000	€ 3.975.352	-€ 3.810.000	-€ 3.939.000	-€ 4.070.000	-€ 4.109.000
0.5 Treasury	-€ 8.000	€ 8.000	-€ 8.000	-€ 6.000	-€ 6.000	-€ 2.000
0.8 Overige Baten en lasten	-€ 218.000	€ 217.607	-€ 224.000	-€ 224.000	-€ 224.000	-€ 224.000
7.4 Milieubeheer	-€ 9.186.000	€ 7.291.000	-€ 7.107.000	-€ 7.313.000	-€ 7.524.000	-€ 7.742.000
8.3 Bouwen en wonen	-€ 1.567.000	€ 1.571.035	-€ 1.894.000	-€ 1.948.000	-€ 2.004.000	-€ 2.062.000
Totaal	-€ 15.405.000	€ 13.098.994	-€ 13.080.000	-€ 13.467.000	-€ 13.866.000	-€ 14.177.000

Saldo baten en lasten	€ 1.000	€ 1.000	€ 145.000	€ 25.000	€ 0	€ 0
------------------------------	----------------	----------------	------------------	-----------------	------------	------------

reserve mutaties

0,1 onttrekkingen	-€ 296.000	-€ 2.394.000	-€ 375.000	-€ 25.000	€ 0	€ 0
0,1 stortingen	€ 295.000	€ 2.393.000	€ 230.000	€ 0	€ 0	€ 0
saldo reserve mutaties	-€ 1.000	-€ 1.000	-€ 145.000	-€ 25.000	€ 0	€ 0

Begroot resultaat	€ 0	€ 0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
--------------------------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Programma BRZO Noord 2019–2023

BRZO

Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
0,04 Overhead	€ 875.885	€ 1.141.000	€ 1.158.000	€ 1.197.000	€ 1.208.000
7,4 Milieu beheer	€ 2.690.554	€ 2.974.000	€ 3.060.000	€ 3.149.000	€ 3.240.000
Totaal	€ 3.566.439	€ 4.115.000	€ 4.218.000	€ 4.346.000	€ 4.448.000

Baten	2019	2020	2021	2022	2023
0,04 Overhead	€ 875.885	-€ 1.141.000	-€ 1.158.000	-€ 1.197.000	-€ 1.208.000
7,4 Milieu beheer	€ 2.690.554	-€ 2.974.000	-€ 3.060.000	-€ 3.149.000	-€ 3.240.000
Totaal	€ 3.566.439	-€ 4.115.000	-€ 4.218.000	-€ 4.346.000	-€ 4.448.000

Saldo van baten en Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
----------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------



Inzet reserves vanuit 2018

Het Algemeen Bestuur heeft op 14 december 2018 en 29 maart 2019 ingestemd met de lijn om (een deel van) de overschotten uit bestaande reserves en exploitatie 2018 door te schuiven naar 2019. Dit om met name extra inzet te plegen in het primair proces (d.d. 29 maart 2019) en werkzaamheden uit te voeren ter voorbereiding op de nieuwe financieringsvorm en de Omgevingswet, activiteiten voortvloeiend uit het Verbeterplan en werkzaamheden op het gebied van ICT (d.d. 14 december 2018). Hiervoor zijn verschillende bestemmingsreserves gevormd; deze staan per 31-12-2018 op de balans en worden in 2019 ingezet.

Met het Algemeen Bestuur is afgesproken dat separaat wordt verantwoord over de uitputting van deze middelen. De inbreng en uitputting is niet opgenomen in de begroting.

Over een aantal van de hieronder genoemde reserves moet nog besluitvorming plaatsvinden in het Algemeen Bestuur van 12 juli 2019, bij vaststelling van de jaarrekening (inclusief accountantscontrole). Dit betreft de volgende:

- Scholing: € 100.000. In het Algemeen Bestuur van 14 december 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten om € 200.000 aan scholingsmiddelen door te schuiven naar 2019. Naar aanleiding van de binnengekomen zienswijzen wordt voorgesteld om de overige € 100.000 in te zetten om de verhoging van de deelnemersbijdrage in 2020 hiermee te verminderen. Dit zou betekenen dat de deelnemersbijdrage in 2020, naar aanleiding van de vier geschetste ontwikkelingen, met € 200.000 stijgt in plaats van € 300.000.
- Sociale lasten: € 45.000. Uit de loongegevens van januari 2019 blijkt dat de sociale lasten, met name de pensioenpremies, 0,5 % hoger zijn dan die in de begroting 2019 zijn meegenomen. Bij het opstellen van de begroting 2019 was dit niet bekend. De ODG stelt voor om deze hogere sociale lasten te dekken uit het rekeningresultaat 2018 en hiervoor geen begrotingswijziging 2019 in te dienen.
- Arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid: In de begroting 2020 staat opgenomen dat de ODG graag meer wil inzetten op arbeidsvoorwaarden en duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De ODG beschikt niet over een regeling geënt op het duurzaam inzetten van medewerkers. Dit vinden we als werkgever van belang om zo onze medewerkers gezond, met plezier en in goede balans met privé het werk te kunnen combineren. Een voorbeeld hiervan kan zijn het opstellen van een seniorenbeleid. We zien op dit gebied discrepantie ontstaan met het beleid bij onze deelnemers. Daarnaast hebben we in de afgelopen periode gemerkt dat het voor ons moeilijk is om aan goed personeel te komen. We merken dat dit, naast de krappe arbeidsmarkt, ook te maken



heeft met onze arbeidsvoorwaarden. Het Algemeen Bestuur heeft gevraagd om nadere onderbouwing, waarin duidelijke kaders zijn aangegeven ten aanzien van de manieren om de arbeidsvoorwaarden te verbeteren alsook de financiële consequenties. Vooruitlopend op deze nadere onderbouwing heeft het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve van € 200.000 te vormen (waarvan € 100.000 beschikbaar in 2019 en € 100.000 in 2020). Vanaf 2021 worden de kosten grotendeels gedekt uit de verhoging van de deelnemersbijdrage van € 300.000.

- Aardbevingen: er is een reserve gevormd in het kader van aardbevingen Externe Veiligheid, t.b.v. de provincie Groningen. Voorgesteld wordt om dit bedrag € 112.000 terug te geven aan de provincie Groningen.

Inzet reserves en resultaat 2018 in 2019/2020

Outputfinanciering	€ 106.000
ICT	€ 125.000
Omgevingswet	€ 80.000
Locatiebestand	€ 250.000
Trainees 2019/2020	€ 146.000
Primair proces incl. AO inzet	€ 600.000
Aardbevingen	€ 112.000
Scholingen	€ 300.000
Sociale lasten	€ 45.000
Los	€ 319.000
Arbeidsvoorwaarden	€ 200.000
overige	€ 45.000

Totaal	€ 2.328.000
---------------	--------------------



Business case

In de businesscase APV en bijzondere wetten staat dat Haren € 6.000 lagere deelnemersbijdrage betaalt, omdat zij met ingang van 2018 zelf toezicht op drank en horeca moet regelen. Na besluitvorming omtrent de businesscases in het Algemeen Bestuur op 1 december 2017 is vast komen te staan dat deze inzet niet betaald is uit de reguliere deelnemersbijdrage, maar uit een meerwerkopdracht. Met de gemeente Haren (nu de gemeente Groningen) is afgesproken om de deelnemersbijdrage op het niveau van voor de businesscase te behouden; hiermee wijzigt de begroting in 2019.

Vervolgproces- besluit gevraagd

Conform onze huidige Gemeenschappelijke Regeling (artikel 33, lid) moeten begrotingswijzigingen voor zienswijze worden voorgelegd aan de Raden en Staten. In de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling staat opgenomen (artikel 32, lid 8) dat een zienswijze procedure niet hoeft te worden doorlopen als een opdracht van één of meerdere deelnemers aan de wijziging van de begroting ten grondslag ligt.

Voorgesteld wordt om te handelen naar de nieuwe bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling, omdat het volgende kan worden gesteld per wijziging:

- De begrotingswijziging Brzo is de implementatie van nationale wetgeving en heeft voor de deelnemers geen financieel effect.
- De verwerking van de besluitvorming over de reserves in de begroting 2019 heeft voor de deelnemers geen financieel effect.
- De verwerking van de afspraken n.a.v. de business case hebben geen financieel effect voor de deelnemers, behalve voor de gemeente Groningen.

Concreet betekent dat wordt gevraagd om af te zien van een zienswijzeprocedure.

