

ANNOTATIE

Algemeen:

Vergadering:	Algemeen Bestuur
Datum vergadering:	1 juli 2021
Agendapunt:	AB03b
Onderwerp:	Begrotingswijziging 2021
Opsteller:	Klaas Bolt / Raimond Coops
Datum:	17-6-2021

Doel van agendering:

- Ter vaststelling

Beschrijving:

Begrotingswijziging 2021

Op 3 juli 2020 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2021 vastgesteld. Gedurende het boekjaar constateren wij een aantal wijzigingen die wij formeel via een begrotingswijziging aan het Algemeen Bestuur voorleggen. Het gaat om de volgende wijzigingen:

Wat	Hoeveel
1. Overdracht milieutaken Eemsdelta naar ODG	€ 420.885
2. Meer meerwerk dan begroot	€ 646.299
3. Opbrengsten uitleen/detacheringen	€ 200.000
3. Vrijval reserve opleidingen	€ 80.000
4. Vrijval ICT reserves DSO en Inspectieview	€ 100.000
5. Vrijval reserve projecten ZZS/Eemsdelta	€ 57.000
6. Extra opbrengsten Brzo door nieuwe bedrijven	€ 675.032
7. Extra opbrengsten door Meerkosten Brzo	€ 300.008
8. Lagere opbrengsten Brzo (IOV1/MJA)	€ -70.688
	€ 2.408.536

1. Overdracht milieutaken Eemsdelta naar ODG

Per 1 januari 2021 voert de ODG het volledige milieutakenpakket uit voor de nieuwe gemeente Eemsdelta. Door middel van een business case is dit besluit volledig uitgewerkt en de financiële gevolgen hiervan worden hiermee formeel verwerkt in de begroting. Daar tegenover staan personele lasten die uitvoering geven aan de taken.

2. Meer meerwerk dan begroot

In deze begroting wordt nu rekening gehouden met ongeveer € 1.066.861 aan meerwerkopdrachten.

Er werd rekening gehouden met € 420.562.

Het meerwerk is fors meer en hiermee wordt het formeel vastgelegd in de begroting. Hier tegenover staan hogere lasten voor inhuur van derden voor het uitvoeren van de opdrachten.

3. Opbrengsten uitleen/detacheringen

Dit betreffen opbrengsten van uitleen van personeel / detacheringen die niet begroot waren.

3. Vrijval reserve opleidingen

In het jaar 2020 is vanwege corona veel scholing doorgeschoven naar 2021. Naar aanleiding van het resultaat 2020 is een voorziening gevormd en met vrijval hiervan kan uitvoering gegeven worden aan de doorgeschoven opleidingen.

4. Vrijval ICT reserves

In het jaar 2020 is vanwege technische redenen een aantal ICT projecten doorgeschoven naar 2021. Naar aanleiding van het resultaat 2020 is een reserve gevormd en met vrijval hiervan kan uitvoering gegeven worden aan de doorgeschoven projecten.

5. Vrijval reserve projecten ZZS/Eemsdelta

De projecten ZZS/Eemsdelta kennen een vervolg waar in 2021 uitvoering aan wordt gegeven. De opbrengsten zijn hoger dan begroot en worden hiermee verwerkt in de begroting 2021. Hier tegenover staan hogere lasten voor uitvoering van de opdracht door inhuur van derden.

6. Extra opbrengsten Brzo door nieuwe bedrijven

Er zijn nieuwe bedrijven bij gekomen in het afgelopen jaar, die nog geen onderdeel uitmaakten van de begroting 2021. Hiervoor worden al werkzaamheden verricht. Met het verwerken van deze gegevens wordt het in de begroting formeel vastgelegd.

De extra opbrengsten worden gegenereerd door de drie noordelijke provincies. Hier tegenover staan hogere personeelslasten voor het uitvoeren van de taken.

Er zal een afspraak worden gemaakt om wijzigingen van bedrijven (van VTH naar Brzo en omgekeerd) op een ordentelijke manier te laten landen in de begrotingen, zonder dat dit effect heeft op de spelregels zoals geformuleerd voor het financieringsmodel.

7. Extra inkomsten door meerkosten BRZO:

Met de bevoegde gezagen is bij punt 8 een lager budget afgesproken dan wat we denken aan werkelijke kosten te gaan maken.

Afgesproken is dat indien dit zich voordoet deze meerkosten betaald zullen worden.

Op basis van de nu ingezette acties verwachten we hoger uit te komen dan het vastgestelde budget.

8. Lagere opbrengsten projecten BRZO

Op basis van de nu bekende gegevens verwachten we een lagere opbrengst voor BRZO specifieke projecten.

De landelijke beschikbaar gestelde middelen voor deze projecten zijn namelijk fors verlaagd.

Overig:

Daarnaast is er een tweetal balansposten die vrijvallen en in de voorjaarsnota zijn verrekend met de daarbij behorende kosten waarvoor u geen besluit voor hoeft te nemen, maar wij u wel willen informeren.

Dat geldt ook voor een wijziging in investeringen:



Vrijval WW voorziening

De ODG houdt een voorziening aan voor WW risico in zake één persoon. Per 31-12-2020 is deze voorziening € 100.000. Voor 2021 gaan we er nu vanuit dat op basis van een aantal nog te nemen acties het gaat lukken om de voorziening eind 2021 op nul te waarderen.

Vrijval verlof kortlopende schuld

Over 2017 moest de ODG een kortlopende schuld vormen voor de olopende saldi aan verlofdagen. End 2019 was de omvang gestabiliseerd en in 2020 is vanwege corona met de accountant besloten om de voorziening nog niet af te schaffen, maar om in 2021 te kijken naar de ontwikkelingen. Voor 2021 verwachten wij dat er weer sprake zal zijn van een zogenaamde "constante omvang" waardoor deze voorziening niet meer nodig is.

Investeringsen:

- Vervanging telefoons/lpads. De huidige telefoons en lpads zijn in 2017 aangeschaft en afgeschreven in drie jaar. De verwachting is dat de aanschaf van nieuwe toestellen ca. € 203.000 gaat kosten, op basis van de gegevens van de provincie Groningen (leverancier Kantoorautomatisering).
Vanuit het verleden was hiervoor € 123.000 euro opgenomen.
- Vanwege het groeiend aantal medewerkers is er voor € 10.000 extra laptops nodig
- Er is voor € 25.000 nodig om switches te laten vervangen
- Voor de aanschaf van nieuw apparatuur om geluid te meten is € 19.000 nodig
- Tot slot stond op de planning het vervangen van de koffiemachines. Dit komt te vervallen, ter waarde van € 23.000.

T.o.v. de begroting 2021 krijgen we € 121.000 extra investeringskosten en € 40.000 extra afschrijvingskosten (termijn van drie jaren) vanaf 2022. Dit komt door de hogere aanschafkosten van telefoons en lpads dan begroot. Deze extra kosten kunnen opgevangen worden binnen de bestaande begroting.

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. In dit geval is dit ook aan de orde. Veendam heeft reeds ingestemd met de GR, besluitvorming in Pekela volgt na het zomerreces.

Voorstel is om uit te gaan van de nieuwe GR.



Vervolgproces		Datum	Ter kennisgeving	Ter besluitvorming
	MT	Klik hier als u een datum wilt invoeren.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	OR	Klik hier als u een datum wilt invoeren.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	DB	17-6-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	AB	1-7-2021	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Beslispunten				
1. Instemmen met de voorgestelde begrotingswijziging 2. Route voor meenemen raden en staten bepalen				

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

