

Datum : 20 april 2021
Documentnummer : 2021-034725, FC
Dossiernummer : K3403

Voordracht van Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten van Groningen over (de zienswijze op) de Ontwerpbegroting 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Groningen.

1. Samenvatting

Het Algemeen bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Groningen (ODG) heeft op 26 maart 2021 de concept Ontwerpbegroting 2022 besproken en vastgesteld. Geheel volgens geldende wet- en regelgeving:

- leggen wij nu de Ontwerpbegroting 2022 aan uw Staten voor, zodat u de gelegenheid heeft eventuele zienswijzen in te dienen. Na behandeling in uw Staten zal het Dagelijks Bestuur (DB) na haar vergadering op 17 juni 2021 de Ontwerpbegroting, inclusief de reactie op de eventuele zienswijzen, voor definitieve besluitvorming aanbieden aan het AB.
- worden de Jaarstukken 2020 (Jaarrekening) u ter kennisname aangeboden.

De Ontwerpbegroting 2022 van de ODG geeft ons geen aanleiding een zienswijze in te dienen.

2. Doel en wettelijke grondslag

Conform artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 32 en 33 van de GR ODG worden de volksvertegenwoordigende organen van de deelnemers in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2022, voordat deze door het AB van de ODG wordt vastgesteld. De Jaarrekening 2020 wordt u ter kennisname aangeboden conform het gestelde in artikel 58 lid b van de Wgr.

3. Procesbeschrijving en planning

De ODG legt de Ontwerpbegroting 2022 voor een zienswijze aan uw Staten voor. Het DB van de ODG zendt de Ontwerpbegroting na haar vergadering op 17 juni 2021 - met inachtneming van eventuele zienswijzen - toe aan het AB van de ODG. De AB-vergadering waarin de Ontwerpbegroting 2022 en de Jaarrekening 2020 definitief worden vastgesteld, staat gepland voor 1 juli 2021. De Ontwerpbegroting 2022 en Jaarrekening 2020 van de ODG worden na vaststelling door het AB aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties gestuurd. Voor de Jaarrekening geldt dat deze vóór 15 juli 2021 ontvangen dient te zijn, voor de Ontwerpbegroting geldt als gesteld termijn 31 juli 2021.

4. Begroting

De Ontwerpbegroting 2022 is gebaseerd op de Kadernota 2022 die op 8 oktober 2020 door het AB van de ODG is vastgesteld, de principes van het nieuwe financieringsmodel en de besluiten die zijn genomen door het AB ODG op 5 maart 2021. Deze besluiten betreft:

1. Invoering financieringsmodel per 1 januari 2022 met een zachte landing van drie jaren + gefaseerde invoering van de basistaken, waarbij de meldingen Bbk (Besluit bodemkwaliteit) en asbest per 1 januari 2022 worden overgedragen en de minder complexe milieutaken per 1 januari 2023.
2. Akkoord op de bouwstenen van het financieringsmodel: kengetallen, toepassen van de ondergrens van het U&H (uitvoerbaarheid en handhaafbaarheid) beleid en de impactanalyse basistaken.
3. Akkoord met de efficiencyslag van € 230.000 voor asbesttaken, voor alle deelnemers.

De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met 2,25% voor loon- en prijsstijgingen ten opzichte van het prijspeil 2021. Dit alles heeft tot gevolg dat de ODG in 2022 werkt met een budget van € 21.095.000 (2021: € 18.409.000). In de begroting van 2022 stijgen de lasten met meer dan € 2,7 miljoen ten opzichte van de begroting van 2021. De stijging ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door:

- Toename van Brzo-bedrijven € 1,1 miljoen
- Toename werkzaamheden overdracht taken DEAL € 0,4 miljoen

- Inbreng van basistaken € 0,4 miljoen
- Loon- en prijsstijgingen € 0,4 miljoen
- Tijdelijke inzet reserves € 0,3 miljoen
- Detachering € 0,1 miljoen

Deelnemersbijdrage provincie Groningen ODG en Brzo

In de voorgestelde Ontwerpbegroting 2022 van de ODG wordt uitgegaan van onderstaande deelnemersbijdragen van de provincie Groningen.

Begroting ODG	2022	2023	2024	2025
VTH	€ 3.481.000	€ 3.448.000	€ 3.423.000	€ 3.394.000
Brzo	€ 3.274.000	€ 3.348.000	€ 3.423.000	€ 3.500.000
Totaal	€ 6.755.000	€ 6.796.000	€ 6.846.000	€ 6.894.000

In de meerjarenraming van de provincie Groningen staan onderstaande deelnemersbijdragen aan de ODG (VTH en Brzo) opgenomen. Dit is niet in lijn met de financiële aannames en verwachtingen van de ODG.

Meerjarenbegroting provincie Groningen	2022	2023	2024	2025
Deelnemersbijdragen	€ 6.247.700	€ 6.370.500	€ 6.496.100	€ 6.624.600
Saldo	€ 507.300	€ 425.500	€ 349.900	€ 269.400

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de ODG vanaf 2022 van hogere deelnemersbijdragen van de provincie uitgaat dan die zijn opgenomen in onze meerjarenbegroting. Het verschil in deelnemersbijdrage wordt met name veroorzaakt doordat het aantal Brzo-bedrijven fors is gestegen en de aanpassing van de indexering met 2,25%. In onze meerjarenraming wordt gerekend met 1,8%. In de begroting 2021 van de ODG is nog uitgegaan van 42 majeure risicobedrijven in de provincie Groningen. In 2022 betreft dit aantal 53 risicobedrijven, een stijging van 26%. Dit wordt veroorzaakt door de komst van nieuwe bedrijven, uitbreiding van bestaande bedrijven en doordat een aantal zuivelbedrijven vanaf 2021 worden aangemerkt als majeur risicobedrijf. De invoering van het nieuwe financieringsmodel zorgt ervoor dat de Provincie Groningen in 2024 uiteindelijk ruim € 400.000 (prijsspeil 2021) minder hoeft bij te dragen. Echter omdat gekozen is voor een zachte landing is de besparing die dit oplevert in 2022 onvoldoende om de stijging voor het onderdeel Brzo op te vangen. In de komende jaren wordt de hogere bijdrage wel afgebouwd.

Normaliter wordt jaarlijks via een begrotingswijziging onze deelnemersbijdrage meer in lijn gebracht met de cijfers van de ODG. Vorig jaar is hier niet voor gekozen gelet op de toen (geplande) invoering van het nieuwe (output) financieringsmodel in 2022 en de veronderstelling dat door deze invoering de deelnemersbijdrage van de provincie Groningen zal afnemen. Hierdoor is de basis in onze meerjarenraming vorig jaar niet gecorrigeerd en zijn de verschillen nu groter dan als deze vorig jaar wel was aangepast. Toen werd namelijk al rekening gehouden met een extra stijging van de deelnemersbijdragen van € 65.141 in 2022, € 130.078 in 2023 en € 197.867 in 2024, maar niet verwerkt in onze meerjarenramingen.

Opgemerkt dient te worden dat er een omissie zit in de conceptbegroting 2022 van de ODG. In de basis betaalt de Provincie Groningen namelijk twee keer voor dezelfde bedrijven. Dit betreft die bedrijven die in 2021 overgaan van regulier VTH naar Brzo (zuivelbedrijven). De inschatting is dat dit een extra deelnemersbijdrage van de Provincie Groningen aan de ODG betreft van circa € 100.000. Hierover zijn met de ODG reeds goede afspraken gemaakt om dit verschil op te lossen. De oorzaak van het verschil is dat de ODG wenste haar Ontwerpbegroting 2022 aan te laten sluiten bij de cijfers die gepresenteerd zijn met betrekking tot de besluitvorming omtrent de invoering van het nieuwe financieringsmodel. In de voetnoot op pagina 1 van het bijgevoegde memo wordt hier ook aan gerefereerd. Voorgesteld wordt een begrotingswijziging die qua bedrag € 100.000 lager ligt dan opgenomen als saldo in bovenstaande tabel. Dit leidt tot een verhoging van de provinciale Begroting voor 2022 met € 407.300, 2023 met € 325.500, 2024 met € 249.900 en 2025 met € 169.400. Daarnaast dient ook de bijdrage aan de ODG voor het jaar 2021 te worden opgehoogd met € 464.900 als gevolg van de stijging van het aantal Brzo bedrijven. Om dit alles te

verwerken in de provinciale begroting worden uw Staten middels deze voordracht gevraagd in te stemmen met de bijbehorende 7e Wijziging van de Begroting 2021.

5. Inspraak/participatie

Niet van toepassing.

6. Nadere toelichting

Hieronder zullen wij een aantal kernzaken van de Ontwerpbegroting 2022 uitlichten die de eigenaarsrol van Provinciale Staten raken. Daarnaast wordt de concept Jaarrekening 2020 van de ODG besproken.

Ontwerpbegroting 2020 ODG

Ontwikkelingen

Naast de reguliere taken in het kader van de jaaropdracht en de collectieve taken speelt er voor 2022 een aantal specifieke ontwikkelingen. Dit betreft de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw. De Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging bouw treden naar verwachting op 1 januari 2022 in werking. Dit heeft grote gevolgen voor het instrumentarium van de overheid, waaronder de provincie, gemeenten en omgevingsdiensten. Een andere ontwikkeling betreft IT-ontwikkelingen. IT en data krijgen een steeds grotere rol binnen de ODG. Dit wordt bepaald door zowel externe ontwikkelingen als de omgevingswet en de AVG, als door de wens om de kwaliteit van de dienstverlening te optimaliseren. Dit biedt kansen om werkzaamheden efficiënter uit te voeren en waardevolle informatie over de staat van de leefomgeving te verkrijgen zodat de ODG meer data-gestuurd kan gaan werken. Het brengt echter ook ontwikkel- en implementatiekosten met zich mee. De ODG start in 2021 projectmatig met het vormgeven van meer data- en risico gestuurd werken.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In onderstaande tabel is op basis risicoanalyse en het weerstandsvermogen de weerstandscapaciteit berekend. Bij de risicoanalyse gaat de ODG uit van drie risicocategorieën: 25% (kans laag), 50% (gemiddeld), 75% (kans hoog).

Risicoanalyse	Bedrag	Kans	Bedrag
1. IT ontwikkelingen	€ 200.000	75%	€ 150.000
2. Wet kwaliteitsborging bouw	€ 300.000	25%	€ 75.000
3. Register Externe Veiligheid	€ 100.000	25%	€ 25.000
4. CAO-afspraken	€ 150.000	25%	€ 37.500
5. Nieuw financieringsmodel	€ 350.000	25%	€ 87.500
Totaal			€ 375.000
Weerstandsvermogen			€ 674.000
Weerstandscapaciteit			180%

Op basis van bovenstaande risicoanalyse verwacht de ODG dat de weerstandscapaciteit toereikend is om de risico's binnen de exploitatie 2022 op te vangen.

Jaarrekening 2020 ODG

Het jaar 2020 is ook voor de ODG een bijzonder jaar geweest. Alle medewerkers hebben gewerkt onder bijzondere omstandigheden. De medewerkers hebben vanuit huis hun werkzaamheden zoveel mogelijk voort kunnen zetten. Waar dit niet mogelijk was vanwege de coronamaatregelen, heeft de ODG op een andere manier het werk uitgevoerd. 2020 stond naast Covid-19 net als 2019 in het teken van het voorbereiden op de toekomst en de nieuwe manier van werken, waarbij ingezet is op het nieuwe financieringsmodel, zaakgericht werken en de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet en heeft de ODG de overstap gemaakt op een nieuw tijdschrijf- en personeelssysteem. De totale omzet/baten van de ODG (excl. Brzo) in 2020 bedroeg circa € 14 miljoen en laat een positief resultaat zien van € 609.000.

Brzo

De ODG kent naast het VTH programma ook het Brzo programma, waarin de Brzo taken voor de drie noordelijke provincies zijn ondergebracht. Er wordt afgerekend op werkelijke kosten in het Brzo programma. De werkelijke kosten waren hoger dan begroot (€ 79.000), dit is tevens vooraf afgestemd met de betreffende opdrachtgevers, die deze kosten dragen. Er is sprake van een groei aan Brzo bedrijven waardoor de kosten ook zijn toegenomen. Voor 2020 is de bestemmingsreserve uit 2019 volledig ingezet om de verhoging van de kosten te dekken.

Bestemming resultaat

Het voorstel is om van het resultaat 2020 ad € 609.000 een gedeelte door te schuiven naar 2021 voor de volgende doelen:

- € 80.000 te storten in de reserve Opleidingen ten behoeve van het uitvoering geven aan
- doorgeschoven opleidingen in 2021
- € 100.000 te storten in reserve IT om in 2021 uitvoering te geven aan zaken die vertraging
- hebben opgelopen (denk aan DSO, Inspectieview)
- € 57.000 te storten in de reserve ter afronding van het projecten ZZS/Eemsdelta
- € 42.000 te storten in de Algemene Reserve, na deze storting heeft de Algemene reserve de maximale toegestane omvang van € 916.000;
- Als het Algemeen Bestuur van de ODG op 1 juli 2021 bij de vaststelling van de jaarstukken instemt met bovenstaande voorstellen komt het resultaat uit op € 330.000, hetgeen terugvloeit naar de deelnemers, voor de Provincie Groningen betreft dit € 86.535.

Controle accountant

De controle van de jaarrekening door de accountant is nog niet geheel afgerond, de ODG verwacht dat dit in de loop van april 2021 wel het geval is. Dit jaar wordt de controle van de jaarrekening voor het eerst uitgevoerd door de Hofsteege Zeeman Groep. De afgelopen jaren heeft de ODG geen problemen gehad met de getrouwheidsvraag. Met betrekking tot de rechtmatigheid is over het boekjaar 2019 eveneens een goedkeuring afgegeven. De verwachting is dat de accountant over 2020 tot een goedkeurend oordeel komt.

7. Geheimhouding

Niet van toepassing.

8. Voorstel

De Ontwerpbegroting 2022 en de Jaarstukken 2020 geven ons geen aanleiding voor inhoudelijke opmerkingen. Wij adviseren u daarom: geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de Ontwerpbegroting 2022 en stellen voor het in ontwerp bij deze voordracht gevoegde besluit (inclusief 7e wijziging van de begroting 2021) vast te stellen.

Groningen, 20 april 2021

gedeputeerde staten van Groningen:

F.J. Paas , voorzitter.

, secretaris.

Behandeld door : M.E. Hölterhoff
Telefoonnummer : 06-52761699
e-mail : m.holterhoff@provinciegroningen.nl

Bijlagen bij de voordracht

Nr.	Titel	Soort bijlage
1	Memo Raden en Staten financieringsmodel maart 2021	Memo
2	Ontwerpbegroting 2022 Omgevingsdienst Groningen	Rapport
3	Concept Jaarrekening 2020 Omgevingsdienst Groningen	Rapport