



Retouradres: Postbus 50040, 9400 LA Assen

Provincie Drenthe
t.a.v. Gedeputeerde Staten van Drenthe
Postbus 122
9400 AC Assen

Westerbrink 1
Postbus 50040
9400 LA Assen
www.prolander.nl
Bank : NL94 ABNA 0449 5065 68
BTW : NL 8556.76.590 B01
KVK : 64463052
Contactpersoon:
J. Bosker
Functie:
Concerncontroller
Telefoon:
0592-365056
E-mailadres:
j.bosker@prolander.nl
Uw kenmerk:
...
Ons kenmerk:
PL202400175

Datum: 26 maart 2024
Betreft: Kaderbrief 2025 Prolander

Geachte Colleges,

In deze kaderbrief schetsen wij de hoofdlijnen van het financiële beleid voor Prolander voor het begrotingsjaar 2025, als voorbereiding op de programmabegroting 2025. U kunt deze kaderbrief doorgeleiden naar uw Staten. Behalve voor het boekjaar 2025 geven we in deze brief ook een doorkijk voor de jaren 2026 tot en met 2028. Hierbij zijn de belangrijkste financiële ontwikkelingen opgenomen zoals we die nu voorzien. Vertrekpunt voor het opstellen van deze kaderbrief 2025 is de programmabegroting 2024 en de prestatieovereenkomsten 2024 (PPO's) met de beide provincies.

De afgelopen jaren heeft Prolander een groei in de uitvoering van haar werkzaamheden doorgemaakt als gevolg van extra opdrachten vanuit de beide provincies, zoals het Programma Natuur en het project Toukomst. Dit is met name gerealiseerd in de projectenorganisatie, welke gedekt zijn uit de extra verstrekte programmamiddelen. Tegelijkertijd is de context waarin we opereren complexer, onder andere door veranderende wet- en regelgeving. Om de projectenorganisatie goed te laten functioneren en de risico's op processen beheersbaar te houden, moet de ondersteuning van het primaire proces worden versterkt. Dit betreft bijvoorbeeld een dataspecialist per 2025 voor de uitvoering van het informatieplan dat op 27 november 2023 is vastgesteld door het bestuur van Prolander. Verder voorzien wij de noodzaak van een eigen contractmanager in verband met toegenomen complexiteit van aanbestedingen en subsidiestromen en de bijbehorende financiële risico's. Verder achten wij het noodzakelijk een veiligheidsdeskundige aan te trekken, die bijdraagt aan de veiligheid van onze projecten 'buiten'. Ook is er door de inmiddels gerealiseerde groei van Prolander een vierde teammanager nodig.

Onderstaand gaan we nader in op ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2025. We presenteren tot slot enkele overzichten van de financiële gevolgen daarvan. Voor een deel van deze ontwikkelingen hebben wij in 2024 reeds incidenteel dekking gevonden in de lopende begroting. Echter voor 2025 en volgende jaren is deels aanvullende structurele dekking nodig.

Ontwikkelingen

1. Loonkosten

In de loonkosten hebben wij naast de bestaande formatie de noodzakelijke personele versterkingen verwerkt.

De loonkosten 2025 en 2026 worden geïndexeerd met 5,2%. Voor deze indexatie hebben we ons gebaseerd op de Kerngegevensstabel Actualisatie MLT maart 2023 (cpb.nl). Voor 2027 en 2028 is dit percentage 3,7. De vigerende cao provincies liep tot en met 2023. Naar verwachting zal in 2024 worden gestart met de onderhandeling voor een nieuwe cao. Voor Prolander is de cao provincies van toepassing. Mocht de gerealiseerde loonstijging afwijken, dan rapporteren wij dit in de najaarsrapportage van het desbetreffende jaar en komen we eventueel met een voorstel tot bijstelling van de begroting.

2. Overige bijkomende personele kosten

Voor overige personele kosten wordt een bedrag begroot van 5% van de totale loonsom, zoals we dat doen sinds de begroting 2017. Dit percentage is op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren voldoende gebleken.

3. Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

De lopende DVO 2020-2023 is met een jaar verlengd. Een nieuwe DVO voor de periode 2025 en volgende jaren is nog niet gereed. De eventuele effecten hiervan zijn niet meegenomen en zullen zo spoedig mogelijk in een begrotingswijziging worden verwerkt. In de begroting 2024 is reeds rekening gehouden met hogere DVO kosten vanwege de extra betaalde opdrachten. Vanwege de hogere baten door de extra betaalde opdrachten, zien wij in 2025 en meerjarig een schaalvoordeel ontstaan. Dit voordeel is geraamd op € 50.000,--.

4. Externe Deskundigen

In de begroting 2024 is rekening gehouden met hogere kosten voor Externe Deskundigen vanwege de extra betaalde opdrachten. Op basis van de realisatie in boekjaar 2023 is het budget meerjarig afgeraamd met € 50.000,--.

5. Materiële kosten betaalde opdrachten

De materiële kosten voor de betaalde opdrachten hangen direct samen met de loonkosten van de betaalde opdrachten d.m.v. een vast opslagpercentage. Indirect worden deze materiele kosten dus geïndexeerd op dezelfde wijze als de loonkosten.

6. Bijdrage betaalde opdrachten

De bijdrage betaalde opdrachten is gebaseerd op de lopende begroting 2024 verhoogd met een indexering. Deze indexering is gebaseerd op 80% van de indexatie loonkosten en 20% van de overige kosten die geïndexeerd worden. Zie voor de bijgestelde bijdrage tabel 2.

7. Deelnemersbijdrage provincies

De deelnemersbijdrage is gebaseerd op de lopende begroting 2024 plus de hierboven vermelde ramingen. De deelnemersbijdrage wordt verhoogd met een indexering gebaseerd op 80% van de indexatie loonkosten en 20% van de overige kosten die geïndexeerd worden. Zie voor de bijgestelde bijdrage tabel 2.

8. Rentebaten Schatkistbankieren

Voor de begrotingsjaren 2025 en verder zijn we uitgegaan van een rentepercentage van 3%. De rentevisie is ontleend aan informatie hierover van onze huisbankier dd. 01-02-2024. De actuele liquiditeitsprognose is daarbij leidend.

In de onderstaande tabel 1 staan de gevolgen van de hierboven genoemde ontwikkelingen zoveel mogelijk in financiële zin weergegeven. De begroting en meerjarenraming zijn sluitend.

TABEL 1

Financiële effecten 2025 - 2028	Boekjaar 2025	Boekjaar 2026	Boekjaar 2027	Boekjaar 2028
# Saldo programmabegroting 2024	-17.000	-57.500	-55.500	-55.500
1. Loonkosten	1.111.000	1.453.000	1.616.500	2.057.000
2. Overige bijkomende personeelskosten	50.500	64.000	70.500	91.500
3. Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
4. Externe Deskundigen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5. Materiele kosten betaalde opdrachten	34.500	76.000	106.500	132.000
6. Bijdrage betaalde opdrachten	-242.000	-474.000	-642.500	-757.000
7. Deelnemersbijdrage provincies	-467.500	-592.000	-626.500	-998.500
8. Rentebaten Schatkistbankieren	-369.000	-369.000	-369.000	-369.000
Effect op begrotingsresultaat	17.000	57.500	55.500	55.500
Saldo programmabegroting 2025-2028	-	-	-	-

In de onderstaande tabel 2 staat de verwachte meerjarige deelnemersbijdrage vermeld.

TABEL 2

Bijdrage provincie Drenthe in euro's	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Deelnemersbijdrage begroting 2024	7.509.500	7.750.500	7.999.500	7.999.500
Effect door toepassing (her)indexering	99.500	184.500	180.500	433.000
Verhoging structurele deelnemersbijdrage	222.500	223.000	251.000	254.000
Bijdrage betaalde opdrachten Drenthe	4.493.500	4.726.000	4.902.000	5.084.000
Deelnemersbijdrage begroting 2025	12.325.000	12.884.000	13.333.000	13.770.500
Bijdrage provincie Groningen in euro's	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Deelnemersbijdrage begroting 2024	3.415.500	3.525.000	3.638.500	3.638.500
Effect door toepassing (her)indexering	45.500	84.000	82.000	197.000
Verhoging structurele deelnemersbijdrage	100.000	101.000	113.000	115.000
Bijdrage betaalde opdrachten Groningen	799.000	525.500	250.000	182.500
Deelnemersbijdrage begroting 2025	4.360.000	4.235.500	4.083.500	4.133.000

In tabel 3 hieronder staat tenslotte een samenvatting van de tabellen 1 en 2.

TABEL 3

Programmabegroting 2025	Boekjaar 2025	Boekjaar 2026	Boekjaar 2027	Boekjaar 2028
Meerjarenbegroting 2025-2028				
Personele kosten	14.140.500	14.538.500	14.804.000	15.267.000
Overige kosten	2.913.500	2.950.000	2.981.000	3.005.000
Totale lasten	17.053.500	17.488.500	17.785.000	18.272.000
Bijdrage Drenthe	-7.831.500	-8.158.000	-8.431.000	-8.686.500
Bijdrage Groningen	-3.561.000	-3.710.000	-3.833.500	-3.950.000
Overige baten	-5.661.000	-5.621.000	-5.521.000	-5.635.500
Totale baten	-17.053.500	-17.488.500	-17.785.500	-18.272.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Mutatie reserves	-	-	-	-
Resultaat na mutatie reserves	-	-	-	-

Met deze brief hebben we een beeld geschetst van de hoofdlijnen van het financieel beleid voor Prolander op basis waarvan wij de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 op willen stellen. Daarmee kunnen we ook in deze jaren verder werken aan het landschap in Drenthe en Groningen vanuit een solide financiële basis.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Bestuur Prolander,



Mw. Y. Turenhout,
voorzitter



Mw. E.M. van Everdingen,
secretaris