



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	5
Datum	13 juli 2020
Onderwerp	Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Kenmerk: 2020001235
Vertrouwelijk	Nee
Doel van agendering	Besluitvormend
Toelichting door	Marlies Krul
Bijlagen	<ol style="list-style-type: none">Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024Overzicht zienswijzen en reactie ODWHZienswijze gemeente Kaag en BraassemZienswijze gemeente LeidenZienswijze gemeente LeiderdorpZienswijze gemeente NoordwijkZienswijze gemeente NieuwkoopZienswijze gemeente OegstgeestZienswijze gemeente VoorschotenZienswijze gemeente ZoeterwoudeZienswijze Provincie Zuid-HollandZienswijze gemeente Hillegom

Besluitpunt bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 vast te stellen.

Aanleiding

Voor u ligt de begroting van de Omgevingsdienst West-Holland voor het jaar 2021 en de meerjarenraming 2022-2024. In het dagelijks bestuur van 24 april is ingestemd met doorgeleiding van de Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 naar de deelnemers voor de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen. In het dagelijks bestuur van 22 juni is ingestemd met doorgeleiding van de Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 naar het algemeen bestuur. In de begroting 2021 worden de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting van 2020 toegelicht. De 'Begroting 2021 en meerjarenraming 2022 – 2024' zijn een uitwerking van de Kadernota 2021 die op 10 februari 2020 is goedgekeurd door het algemeen bestuur.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient er jaarlijks een begroting te worden opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De begroting wordt ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. De vastgestelde begroting moet voor 1 augustus 2020 worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Aandachtspunten

Indexering tarief met %

De tarieven uit de Kadernota 2021, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 februari 2020, zijn gehanteerd in de begroting.

Tarief begroting	2019	2019 herzien	2020 herzien	2021
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 82,55	€ 85,50	€ 86,92	€ 90,00
Indexering in %	3,58%	1,67%	3,54%	3,36%
Indexering in €	€ 2,95	€ 1,42	€ 3,08	€ 3,02
Tarief begroting	€ 85,50	€ 86,92	€ 90,00	€ 93,02

Toename bijdrage deelnemers

Bij de ureninschatting en daarmee de inschatting van de benodigde capaciteit voor 2021 wordt uitgegaan van de laatste (concept) werkplannen van 2020. Op het moment van het opstellen van de begroting 2021 zijn nog niet alle werkplannen 2020 definitief. Aanpassing van de werkplannen 2020 kunnen mogelijk nog leiden tot een begrotingswijziging.

Subsidies

De subsidies voor 2021 zijn nu nog niet in te schatten. In de Begroting 2021 zijn de kosten en opbrengsten van subsidies op een gelijk niveau gehouden als de begroting 2020. Indien daar aanleiding toe is zullen we eventuele wijzigingen via een voorstel tot begrotingswijziging aan u voorleggen.

Ontwikkeling Weerstandsvermogen

In 2020 zal de ODWH verhuizen naar een nieuw pand. De kosten die hiermee gemoeid zijn en dus ook de investeringen zijn nog niet verwerkt in de begroting 2020. Deze financiële gevolgen zullen in de loop van 2020 via een begrotingswijziging worden voorgelegd aan het bestuur. Om toch tot een reëel beeld te komen is bij het opmaken van de begroting 2021 uitgegaan van de situatie na verhuizing naar het nieuwe pand. Voor het weerstandsvermogen betekent dit dat in 2020 de reserves zullen dalen tot € 10.000 (afgerond). In het AB van 4 november 2019 is dit reeds aangekondigd. In 2021 zal de eerste stap tot herstel van het weerstandsvermogen worden gezet en zal er een dotatie plaatsvinden van € 397.000.

Deelnemer	1-jan-19	Mutatie 2019	1-jan-20	Mutatie 2020	Extra mutatie eigen verbruik	1-jan-21	Mutatie 2021	1-jan-22
Algemene reserve	580.983	123.327	704.311	100.000	-795.048	9.263	397.000	406.263
- Reserve	494.626							
- Resultaat boekjaar	86.358	29.327						
- Storting reserves		94.000		100.000	-795.048		397.000	
Bestemmingsreserves	240.000	-80.000	160.000	-80.000	-80.000	-	-	-
- Reserve afschrijvingskosten verbouwing	240.000	-80.000	160.000	-80.000	-80.000	-	-	-
- Reserve frictiekosten Alphen aan den Rijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	820.983	43.327	864.311	20.000	-875.048	9.263	397.000	406.263
Voorzieningen	1.139.800	-700.267	439.533	-267.885	-171.648	-	-	-
- Voorziening huurcontract 4e etage	516.000	-172.352	343.648	-172.000	-171.648	-	-	-
- Voorziening reorganisatielasten P1720	623.800	-527.915	95.885	-95.885	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	1.139.800	-700.267	439.533	-267.885	-171.648	-	-	-

Inventarisatie risico's

In de begroting 2021 zijn de risico's opnieuw beoordeeld op basis van financiële kengetallen die inzicht geven in de financiële positie van de omgevingsdienst.

Ten opzichte van de vorige jaren nemen de risico's substantieel af (Begroting 2019 ca

€ 888.000, Begroting 2020 ca € 675.000, Begroting 2021 € 293.000). Hieraan dragen twee factoren in grote mate bij: de reorganisatie en bezuinigingen die hun weerslag hebben gevonden in P1720 zijn in de Begroting 2021 achter de rug en er zijn de afgelopen jaren actief beheersmaatregelen genomen om de risico's weg te nemen dan wel substantieel te verkleinen.

Ter toelichting de grootste ontwikkelingen:

- Het risico van een nieuwe CAO met een ongedekte loonindexatie is met begrotingswijzigingen, zowel incidenteel als structureel, door de deelnemers weggenomen. Door de nieuwe regels die de Financiële Commissie Gemeenschappelijke Regelingen in Holland Rijnland voor de toekomst heeft vastgesteld is dit risico voor 2021 en volgende jaren beperkt.
- Door het aflopen van P1720 kunnen er geen daaruit voortvloeiende frictiekosten meer zijn, en is er ook geen dekking meer. Voor het risico van ww-lasten van voormalige werknemers was geen dekkingsbron beschikbaar. Nu deze lasten zich voordoen (in 2019 en 2020) worden ze in de exploitatie gedekt; er is geen doorloop in 2021 voorzien.
- De afgelopen jaren zijn de verbouwingen in het pand Schipholweg versneld afgeschreven, omdat ze doorliepen tot na het einde van het huidige huurcontract (31 december 2021). Daarmee werd de mogelijkheid om te verhuizen zonder de noodzaak van een grote eenmalige afboeking gerealiseerd. De kosten van de leegstand van de vierde verdieping zijn tot het einde van het huurcontract gedekt uit een speciale voorziening (de voormalige bestemmingsreserve Alphen aan den Rijn). Door de verhuizing naar de Vondellaan worden de huurlasten structureel lager, en op het niveau dat in P1720 werd voorzien.
- Het urenstuwmeer is een risico dat blijvend aandacht vraagt. De huidige Corona-crisis maakt dat mensen niet op vakantie kunnen en verlof opsparen. Noch het massaal op vakantie gaan op een later moment, noch het niet op vakantie gaan kan tot problemen leiden. Dit is voortdurend punt van aandacht en sturing.

Omgevingswet

Op dit moment is bekend dat de Omgevingswet per 1 januari 2022 van kracht zal worden. In hoeverre de Omgevingswet tot een wijziging (krimp) van het takenpakket van de Omgevingsdienst zal leiden is lastig in te schatten. Bij de start van het opstellen van de Werkplannen in het derde kwartaal zal naar verwachting een nieuwe ingangsdatum bekend zijn en naar alle waarschijnlijkheid zal 2021 een overgangsjaar zijn. Voor de Begroting 2021 zijn we uitgegaan van een voortzetting van de huidige lijn, rekening houdend met een beperkt risico van afname van werk.

Overgang bevoegd gezag Bodemtaken

Door het uitstel van de Omgevingswet wordt ook de overgang van bevoegd gezag voor bodemtaken van de provincie naar de gemeenten opgeschort. Dit kan als voordeel hebben dat een helder beeld van de taken die overgaan en de financiële consequenties van de overdracht iets ruimer voor de ingangsdatum bekend zijn. De onzekerheid over taken en financiën is er zowel voor de gemeenten die deze taken nieuw overgedragen krijgen, als voor de gemeente Leiden die rekening moet houden met een hiaat in de financiële dekking.

Vanuit de dienst gaan wij door met het in beeld brengen van taken en kosten, en bereiden wij een voorstel voor om in gezamenlijkheid voor de deelnemers de belangrijkste taken voor de door het rijk beschikbaar te stellen middelen uit te voeren. Dit voorstel kunnen wij uiteraard pas echt opstellen als er meer duidelijkheid is. Op initiatief van de provincie Zuid-Holland en de DCMR is een brief aan het ministerie gestuurd om aan te dringen op het snel geven van duidelijkheid over zowel de taken die overgaan als de middelen die daarbij verdeeld worden.

Formatie

De formatie voor 2021 is in de Begroting 2021 berekend op 157,1 fte, bestaande uit 125,7 productieve fte (inclusief flexibele schil) en 31,4 fte overheid. Hiermee bedraagt de overhead 20% van de formatie. De aanpassing van de formatie vindt voor de deelnemers kostenneutraal

plaats, omdat de afgesproken uren tegen het in de begroting vastgestelde tarief worden afgerekend. Voor de formatiestijging die betrekking heeft op de niet productieve fte's is ruimte binnen het vastgestelde tarief.

Zienswijzen

De concept begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 zijn op 4 mei gestuurd naar de deelnemers met het verzoek tot het indienen van zienswijzen. De deelnemers kunnen hun zienswijzen uiterlijk in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2020 kenbaar maken. In de bijlage is een overzicht opgenomen van de ontvangen (concept) zienswijzen inclusief eventuele kanttekeningen en een reactie van de dienst daarop.

Er zijn positieve zienswijzen ontvangen van de gemeente Hillegom, Kaag en Braassem, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Oegstgeest, Noordwijk (concept), Nieuwkoop, Voorschoten, Zoeterwoude en de Provincie Zuid-Holland.

Er zijn nog geen (concept) zienswijzen ontvangen van de gemeente Katwijk en Teylingen.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 vast te stellen.

Ingestemd in de vergadering van het dagelijks bestuur van 13 juli 2020,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M. Krul-Seen