

An aerial photograph of a city, likely Utrecht, showing a mix of urban development, green spaces, and water bodies. A large blue semi-transparent rectangle is overlaid on the lower-left portion of the image, containing white text. The text is in Dutch and refers to a budget and multi-year framework for 2021-2024.

Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024

30 april 2020
Status (concept, v 0.2)



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	6
1 Inleiding	7
2 Financieel kader	9
2.1 Algemeen	9
2.2 Gemeenschappelijke Regelingen en het BBV	9
2.3 Dienstplan 2020 als basis voor Begroting 2021	10
2.4 Kadernota 2021	10
2.5 Financieringssysteem	11
2.6 Uurtarief 2021	11
2.6.1 Uurtarief 2021 deelnemers	11
2.6.2 Uurtarief BIP	11
3 Strategienota 2018-2021	12
3.1 Inhoud	12
3.2 Uitwerking	12
4 Programma's	14
4.1 algemeen	14
4.2 Milieu	15
4.2.1 Wat willen we bereiken?	15
4.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?	15
4.2.3 Wat mag het kosten?	16
4.2.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)	16
4.3 Ruimtelijke Ordening	17
4.3.1 Wat willen we bereiken?	17
4.3.2 Wat gaan we daarvoor doen	17
4.3.3 Wat mag het kosten?	17
4.3.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)	17
4.4 Duurzaamheid	18
4.4.1 Wat willen we bereiken?	18
4.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?	18
4.4.3 Wat mag het kosten?	18
4.4.4 Kritische Prestatie Indicatoren (*KPI)	19
4.5 Bouwen	20
4.5.1 Wat willen we bereiken?	20
4.5.2 Wat gaan we daarvoor doen?	20
4.5.3 Wat mag het kosten?	20
4.5.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)	21
4.6 Programma Bodem	22
4.6.1 Wat willen we bereiken?	22



4.6.2	Wat gaan we daarvoor doen?	22
4.6.3	Wat mag het kosten?	22
4.6.4	Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)	22
4.7	Randvoorwaardelijke taken	23
4.7.1	Wat willen we bereiken?	23
4.7.2	Wat gaan we daarvoor doen?	23
4.7.3	Wat mag het kosten?	23
5	Begroting Omgevingsdienst	24
5.1	Begroting 2021	24
5.2	Toelichting begroting 2021	27
5.2.1	Toelichting op de lasten van de begroting 2021	27
5.2.2	Toelichting op de baten van de begroting 2021	29
5.3	Ontwikkelingen in de begroting 2021	30
5.4	Meerjarenbegroting 2022-2024	31
5.5	Ontwikkelingen in meerjarenbegroting 2022-2024	32
6	Ontwikkelingen NIET in de begroting	33
7	Bezuinigingskosten	34
7.1	Bezuinigingskosten als gevolg van taakstellingen	34
7.2	Bezuinigingskosten 2021	34
8	Paragrafen	35
8.1	Weerstandvermogen	35
8.1.1	Omvang weerstandvermogen	35
8.1.2	Risicomanagement	36
8.1.3	Financiële kengetallen	37
8.2	Financiering	38
8.3	Bedrijfsvoering	39
8.4	Onderhoud kapitaalgoederen	40
8.5	Lokale heffingen	40
8.6	Grondbeleid	40
8.7	Verbonden partijen	40
9	Ondertekening	41
	Bijlagen	42
	Bijlage A: Formatieoverzicht	43
	Bijlage B: urenoverzicht 2019-2024	44
	Bijlage C: risico-inventarisatie	45
	Bijlage D: staat van investeringen	47

Bijlage E: meerjarig beeld reserves en voorzieningen	48
Bijlage F: geprognoseerde balans	49
Bijlage G: emu-saldo	50
Bijlage H: informatie verbonden partijen	51
Bijlage I: stemverhouding 2020	52
Bijlage J: omzetverdeling taken	53
Bijlage K: trendanalyse bij de begroting 2021	54
Bijlage L: extra opdrachten provincie zuid-holland	60
Bijlage M: Kritische prestatie indicatoren Provincie zuid-Holland	61

VOORWOORD

Voor u ligt de Begroting 2021 van de Omgevingsdienst West-Holland. Een begroting die bewust een slechts beperkte groei laat zien: met onze deelnemers proberen wij prioriteit te geven aan hun doelen en wensen, zonder dat dit tot ‘alsmaar meer...’ leidt.

De grote ontwikkelingen rondom de financiële positie van de dienst, die in het programma P1720 waren opgenomen om de financiële robuustheid van de dienst te herstellen, worden in 2020 afgerond. De verhuizing naar het nieuwe gebouw aan de Vondellaan 55 is min of meer het sluitstuk van dit programma. De verhuizing noodzaakt tot investeringen, maar maakt het mogelijk dat de dienst financieel gezien definitief in rustiger vaarwater terechtkomt.

De Begroting 2021 is gebaseerd op de laatste werkplannen van de deelnemers, die bijeengebracht zijn in het Dienstplan 2020. Voor het Dienstplan 2020 is erop gestuurd om de Begroting 2020 te respecteren en nieuwe wensen van de deelnemers te honoreren zonder tot een kostenverhoging te komen. Dit heeft tot resultaat dat de Begroting 2021 weinig afwijkt van de Begroting 2020, tenzij deelnemers expliciet hebben aangegeven wel een aanpassing te wensen. In de Kadernota 2021 zijn deze stabiliserende uitgangspunten voor de begroting vastgelegd. De inhoudelijke uitgangspunten zijn gebaseerd op de programmastructuur met de in het begrotingsjaar 2019 geïntroduceerde programma's Milieu, Ruimtelijke Ordening, Duurzaamheid, Bouwen, Bodem.

Naar verwachting zal in – de loop van of direct na – 2021 de Omgevingswet van kracht zijn. Jaren van voorbereiding gaan dan over in het toepassen van nieuwe regels en wennen aan nieuwe werkwijzen. Daarmee is het niet klaar, maar gaan we een nieuwe fase in met nieuwe uitdagingen: met name nog op het gebied van informatievoorziening. Met de introductie van het nieuwe zaakstelsel hebben we een eerste stap in de verdere digitalisering van de dienst gezet, maar er is meer nodig. De verbetering van de kwaliteit van onze data en het toegankelijk maken ervan via digitale kaarten zal ook in 2021 onze volle aandacht en inspanning vragen.

Dit is slechts één onderdeel van de kwaliteitsverbeteringslagen die nodig zijn en aangepakt zullen worden. De verbetering van de sturing van de dienst gaat ‘gewoon’ door, maar het investeren in de mensen die de dienst zijn zal nu en in 2021 de volle aandacht hebben.

Laten we ook van 2021 weer een mooi jaar maken!

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

1 INLEIDING

De *Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024* (verder te noemen: Begroting 2021) is de meerjarige uitwerking van de financiën voor de door de Omgevingsdienst West-Holland uit te voeren programma's. Voor de Begroting 2021 zijn de Kadernota 2021, vastgesteld in het algemeen bestuur van 10 februari 2020, en de regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de belangrijkste uitgangspunten.

De Begroting 2021 kent de volgende inhoudelijke hoofdstukken:

2. Financieel kader
3. Strategienota
4. Programma's
5. Begroting Omgevingsdienst
6. Ontwikkelingen niet in de begroting
7. Paragrafen

Onderstaand lichten we deze hoofdstukken kort toe.

2. Financieel Kader

In het Financieel Kader beschrijven we de onderwerpen die de uitgangspunten vormen voor het opstellen van deze Begroting 2021. Voor deze begroting vormt het Dienstplan 2020 de basis. Het Dienstplan vormt de bundeling van de werkplannen voor de individuele deelnemers, en is daarmee de werkportefeuille voor de dienst. Het Dienstplan is een vaste bijlage bij de Kadernota.

De uitgangspunten uit de Kadernota 2021 hebben we in deze begroting verwerkt. De tarieven worden met 3,36 % geïndexeerd, conform de *Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2021* van het Financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden en de Uitgangspunten Financiële kader 2021 gemeenschappelijke regeling ODWH van de Provincie Zuid-Holland.

In het Financieel Kader zijn de nieuwe tarieven opgenomen. Tevens lichten we de financierings-systeematiek toe, zoals die in de Nota Planning en Control is opgenomen.

3. Strategienota

Op 31 januari 2018 heeft het algemeen bestuur zijn visie op de toekomst vastgelegd in de Strategienota 2018-2021. De strategische kaders en speerpunten van het bestuur zijn ook voor deze begroting nog richtinggevend. In 2021 zal een nieuwe Strategienota opgesteld worden voor een nieuwe periode van vier jaar vanaf 2020. Vanzelfsprekend is in de Meerjarenraming 2022-2024 hierop nog niet vooruitgelopen en is van voortzetting van de huidige strategie uitgegaan.

4. Programma's

De begroting is inhoudelijk opgebouwd uit vijf programma's: Milieu, Ruimtelijke Ordening, Duurzaamheid, Bouwen en Bodem. Daarnaast kennen we Randvoorwaardelijke taken: taken die noodzakelijk uitgevoerd moeten worden voor verschillende of alle deelnemers, om de deelnemers goed te kunnen bedienen en de dienst goed te laten draaien.

De structuur van de programma's is vormgegeven volgens de drie W-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we ervoor doen, en wat gaat het kosten?

5. Begroting Omgevingsdienst

De reguliere werkzaamheden en de uitvoering van de speerpunten leiden tot financiële consequenties in de begroting voor 2021 en in de meerjarenraming voor 2022 tot en met 2024. Begroting en meerjarenraming zijn beide opgebouwd uit taakvelden; de verschillende posten lichten we uitgebreid toe. De uren en de bijbehorende kosten hebben we voor de verschillende deelnemers doorgerekend.

Tot slot geeft dit hoofdstuk inzicht in de uitputting van reserves en de te behalen financiële resultaten.

6. Ontwikkelingen niet in de begroting

In dit hoofdstuk benoemen we een aantal ontwikkelingen die relevant zijn voor de dienst, maar die we nog niet in de begroting hebben verwerkt, omdat ze nog te prematuur of te onzeker en/of onduidelijk zijn. Mogelijk zal een enkele ontwikkeling alsnog aanleiding geven tot een begrotingswijziging.

7. Paragrafen

De paragrafen geven op een aantal – door het BBV voorgeschreven – onderdelen toelichting op de beheersmatige aspecten. De paragrafen gaan over onderwerpen die van invloed zijn op de begroting en de financiële positie van de dienst. Daarbij is er aandacht voor bestuurlijke en financiële risicofactoren.

2 FINANCIËEL KADER

2.1 ALGEMEEN

In het Financieel Kader beschrijven we de onderwerpen die de uitgangspunten vormen voor het opstellen van deze Begroting 2021. Voor deze begroting vormt het Dienstplan 2020 de basis. Het Dienstplan vormt de bundeling van de werkplannen voor de individuele deelnemers en is daarmee de werkportefeuille voor de dienst. Het Dienstplan is een vaste bijlage bij de Kadernota.

De figuur “Dienstplan” is nieuw opgenomen in de Nota Planning en Control 2020-2023, die op 5 november 2018 is vastgesteld door het algemeen bestuur. Deze Nota vervangt de Nota Planning en Control 2013-2017, die eerder met twee jaar was verlengd.

De uitgangspunten uit de Kadernota 2021 hebben we in deze begroting verwerkt. De tarieven worden met 3,36 % geïndexeerd, conform de *Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2021*, die het Financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden in zijn brief van 28 oktober 2019 heeft aangegeven en Uitgangspunten Financiële kader 2021 gemeenschappelijke regeling ODWH van de Provincie Zuid-Holland van 2 december 2019.

2.2 GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN EN HET BBV

Voor verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen zoals de Omgevingsdienst West-Holland, is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van 2018 van kracht geworden. Belangrijke aandachtspunten zijn de uniforme taakvelden en de berekening van de overhead.

Uniforme taakvelden

Voor de begroting en de jaarrekening schrijft het BBV voor dat de baten en lasten worden ingedeeld naar uniforme taakvelden. De taakvelden kennen een indeling, die in overeenstemming is met de indeling die de gemeenten en de provincie hanteren. Het overzicht van de verschillende taakvelden die betrekking hebben op de dienst is hieronder opgenomen (de nummering is conform het BBV en uniform):

- 0.1 Bestuur
- 0.4 Ondersteuning organisatie
- 7.4 Milieubeheer (*programma's Milieu, Bodem en Duurzaamheid*)
- 8.1 Ruimtelijke Ordening (*programma Ruimtelijke Ordening*)
- 8.3 Wonen en Bouwen (*programma Bouwen*)

Overhead

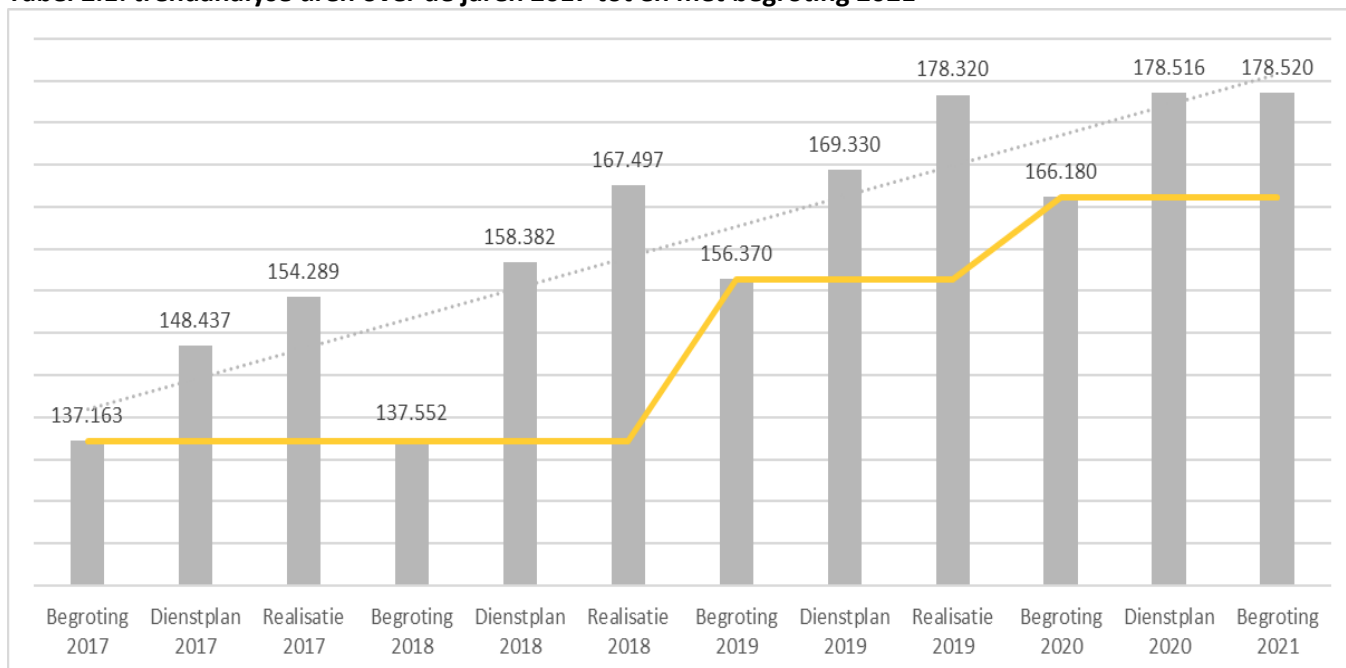
Eén van de voorschriften in het BBV is het centraal begroten en ramen van de overhead (taakveld 0.4, Ondersteuning organisatie). De definitie van overhead is beschreven in de “Notitie Overhead” van de commissie BBV. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Per programma(onderdeel) mogen alleen de kosten worden geraamd die betrekking hebben op het primaire proces. Alleen kosten die direct toewijsbaar zijn aan het primaire proces zijn daar opgenomen, de kosten voor overhead worden centraal begroot.

2.3 DIENSTPLAN 2020 ALS BASIS VOOR BEGROTING 2021

Conform de uitgangspunten van de Nota Planning en Control 2020-2023 vormt het Dienstplan 2020 de basis voor de Begroting 2021. In tabel 2.1 is een trendanalyse van de afgelopen jaren opgenomen. Deze maakt zichtbaar dat een aanpassing van de begroting met (slechts) indexatie in eerdere jaren ertoe leidde dat de afwijking tussen de begroting en de werkplannen en realisatie in een jaar steeds groter werd. De koppeling van het dienstplan van een jaar aan de begroting van het daaropvolgende jaar maakt dat schommelingen in de conjunctuur gesignaleerd en gevolgd worden. Zo kan bij een dalende conjunctuur de beweging omlaag tijdig ingezet worden.

Tabel 2.1: trendanalyse uren over de jaren 2017 tot en met begroting 2021



De stijging van het Dienstplan 2019 ten opzichte van de Begroting 2019 heeft te maken met een uitbreiding van taken

Omdat de trend in de jaarlijkse ontwikkeling per deelnemer kan verschillen is in bijlage 10 een trendanalyses per deelnemer opgenomen.

2.4 KADERNOTA 2021

Het algemeen bestuur heeft op 10 februari 2020 de Kadernota 2021 vastgesteld. In de Kadernota is een indexering verwerkt conform de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen", een uniforme bestuurlijke afspraak tussen de gemeenten in Hollands-Midden en de Uitgangspunten Financiële kader 2021 gemeenschappelijke regeling ODWH van de Provincie Zuid-Holland. Dit betekent voor de dienst een toegestane indexering voor 2021 van 3,36%.

2.5 FINANCIERINGSSYSTEMATIEK

De kosten van de dienst berekenen we door aan de deelnemers op basis van werkelijk gerealiseerde uren tegen het geldende uurtarief, vermeerderd met materiële kosten. Aan het einde van het jaar vindt op twee manieren een afrekening plaats:

- van het eventuele meer- of minderwerk ten opzichte van de begroting. Hierbij houden we rekening met een bandbreedte van 5% onder de vastgestelde begroting. De afspraak uit Nota planning en control dat de deelnemers minimaal 95% van de uren die zijn opgenomen in de begroting afnemen is geschrapt. Wij gaan er wel vanuit dat de deelnemers een inspanning leveren om minimaal 95% van de begrote uren ook daadwerkelijk af te nemen.
- van het bedrijfsresultaat. Hierbij houden we eerst rekening met het bereiken van de minimale en maximale omvang van de algemene reserve.

2.6 UURTARIEF 2021

De uurtarieven zijn aangepast conform de Kadernota 2021. Zoals al eerder aangegeven hebben we de effecten van de nieuwe cao 2019-2020, die is gaan gelden vanaf 1 oktober 2019, in de huidige tarieven of indexering meegenomen.

2.6.1 Uurtarief 2021 deelnemers

Conform de vastgestelde indexering in de Kadernota 2021 is het tarief voor 2021 gebaseerd op het tarief uit de Begroting 2020, vermeerderd met de indexering. We gaan uit van een standaard uurtarief van € 93,02 voor de deelnemende gemeenten en de Provincie Zuid-Holland. Dit is als volgt opgebouwd:

Tabel 2.2 Uurtarief deelnemende gemeenten en Provincie Zuid-Holland

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

2.6.2 Uurtarief BIP

De dienst verstrekt bodeminformatie via het Bodem Informatiepunt. Vooral makelaars vragen bodeminformatie op. Hiervoor betalen zij een kostendeckende vergoeding per aanvraag.

Tabel 2.3 Uurtarief BIP

Tarief per aanvraag BIP	2019	2019 herzien	2020 herzien	2021
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 37,40	€ 38,75	€ 39,35	€ 40,75
Indexering in %	3,58%	1,67%	3,54%	3,36%
Indexering in €	€ 1,35	€ 0,60	€ 1,40	€ 1,40
Tarief begroting	€ 38,75	€ 39,35	€ 40,75	€ 42,15

3 STRATEGIENOTA 2018-2021

3.1 INHOUD

Op 29 januari 2018 heeft het algemeen bestuur de Strategienota 2018-2021 vastgesteld, die ook nog voor 2021 richtinggevend is voor de ontwikkeling van de dienst. De strategienota kent een zevental speerpunten die nader uitgewerkt zijn in programmaplannen. Daarbij heeft een beperkte hergroepering van de speerpunten plaatsgevonden.

1. Duurzaamheid en energietransitie
2. Omgevingswet
3. Doorontwikkeling van de dienst, met extra aandacht voor:
 - Kennisinstituut
 - Eigenaarschap en relatie opdrachtgever-opdrachtnemer
 - Optimale samenwerking in de regio
 - Kwaliteitsproducten
 - Stabiele en financieel gezonde dienst

In 2021 zal gewerkt worden aan het opstellen van een nieuwe Strategienota voor de periode 2022-2025, en de bestuurlijke besluitvorming daarover begin 2022.

3.2 UITWERKING

In de Strategienota staat een agenda van uitvoering. Hierin wordt meer duiding gegeven aan de speerpunten, welke worden uitgewerkt in programmaplannen. Periodiek wordt over de voortgang gerapporteerd.

Werkwijze en planning

De uitvoering van de Strategienota gebeurt onder verantwoordelijkheid van het management van de dienst. De zeven speerpunten hebben 30 actiepunten die vooral gericht zijn op het verbeteren van kwaliteit, samenwerking, efficiency en financiële resultaten van de dienst. Sommige van deze acties maken onderdeel uit van de reguliere bedrijfsvoering, andere acties worden projectmatig opgepakt. Voor alle actiepunten zijn trekkers benoemd.

Voortgang op hoofdlijnen

De speerpunten zijn zeer verschillend van karakter en aard. Voor wat betreft de Omgevingswet komt de daadwerkelijke inwerkingtreding steeds dichterbij, maar de ingangsdatum staat nog steeds ter discussie. De voorbereidingen verlopen in principe op schema.

Het speerpunt Duurzaamheid kent een andere dynamiek. Naast de inzet in het kader van het regionale Energie-akkoord werkt de dienst hard om de gemeenten te ondersteunen en te bedienen in de duurzaamheidsdoelen die door de gemeenten zijn gesteld. Ook is de dienst actief bezig om de veranderende eisen in de wetgeving ten aanzien van bedrijven te implementeren en uit te voeren. Tot slot werkt de dienst aan de overige speerpunten onder de pijler Ontwikkeling van de dienst. Veel actiepunten zijn inmiddels ingebed in onze reguliere werkwijze of zijn al afgerond.

Midterm-actiepunten

Gedurende de vier jaar dat de Strategienota van kracht is zijn er uiteraard ook weer nieuwe ontwikkelingen die aandacht verdienen. De dienst heeft deze ontwikkelingen benoemd in een zevental midterm-actiepunten die aan de speerpunten worden toegevoegd:

1. (Nieuwe) Huisvesting goed regelen: ook na de verhuizing zal nog sprake zijn van beperkte aanpassingen om de huisvesting te optimaliseren
2. Opstellen Strategisch personeelsplan: juist in huidige lastige arbeidsmarkt is het zaak om personele zaken planmatig aan te pakken, om nieuwe mensen aan te trekken, maar zeker ook om eigen mensen te ontwikkelen en te behouden
3. Actualisatie van de producten-diensten-catalogus (PDC): een actie die we samen met de andere Omgevingsdiensten in Zuid-Holland uitvoeren en die ons helpt om ook onze interne sturing te verbeteren
4. Actievere deelname aan ODNL, de vereniging van Omgevingsdiensten in Nederland: vaak zijn we nog naast elkaar dezelfde problemen aan het oplossen, terwijl we het samen veel efficiënter kunnen doen
5. Effectiever organiseren van de voorbereiding van bestuursvergaderingen: daartoe kunnen we de samenwerking met de collega's van de deelnemers verbeteren, planningen en doorlooptijden verkorten en de rollen beter benoemen
6. Aansluiten bij Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO): deze actie vindt plaats in het kader van de in werking treding van de Omgevingswet.
7. Ontwikkelen GEO/GIS-applicatie: we hebben al stappen gezet om onze producten digitaal aan kaartmateriaal te koppelen en beter te ontsluiten, maar er moeten nog nadere stappen gezet worden om de ontsluiting van al onze waardevolle informatie te verbeteren.

4 PROGRAMMA'S

4.1 ALGEMEEN

De Omgevingsdienst West-Holland is de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van en voor twaalf deelnemende gemeenten en de provincie Zuid-Holland. Hij levert zijn bijdrage aan het verbeteren en bewaken van de kwaliteit en veiligheid van de leefomgeving in Holland Rijnland.

Om dit te bereiken voert de dienst alle milieutaken uit voor de gemeenten Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten en Zoeterwoude en voor de provincie Zuid-Holland. Voor de gemeente Katwijk is dit uitsluitend het Basistakenpakket. Daarnaast adviseert de dienst over milieuaspecten bij ruimtelijke planvorming en is de dienst actief op het brede terrein van veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. Hierbij gaat het om onderwerpen zoals bodem- en luchtverontreiniging, geluidhinder, gevaarlijke stoffen, natuur, omgevingsveiligheid en energie- en waterbesparing.

De begroting is inhoudelijk opgebouwd uit vijf thematische programma's:

1. Milieu
2. Ruimtelijke Ordening
3. Duurzaamheid
4. Bouwen
5. Bodem

Voor de programmastructuur is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij hetgeen gebruikelijk is bij onze deelnemers en het BBV (zie paragraaf 2.1). Naast de programma's zullen ook de randvoorwaardelijke taken nader worden belicht.

4.2 MILIEU

4.2.1 Wat willen we bereiken?

Binnen het programma Milieu streven we na dat alle activiteiten in het werkgebied van de Omgevingsdienst, waar volgens de milieuwetgeving een vergunning of een melding voor is vereist, over een actuele vergunning beschikken of gemeld zijn. Daarnaast zien we erop toe dat voor inrichtingen in ons werkgebied de geldende milieuregels nageleefd worden, en zo nodig gaan we over tot handhaving van de regels.

Onder het programma Milieu vallen ook taken als advisering inzake Schiphol en evenementen binnen gemeenten.

4.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Binnen het programma Milieu voeren we op diverse terreinen taken uit. Een groot deel daarvan is regulier werk rondom de wettelijke VTH taak. De wettelijke VTH taak is verankerd in het gemeentelijk uitvoeringsbeleid Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving milieu. Het uitvoeringsbeleid is in 2019 met twee jaar verlengd. In 2021 ronden we het project voor nieuw uitvoeringsbeleid af waarin de wijzigingen van de Omgevingswet verwerkt zijn.

Meldingen

De Omgevingsdienst spreekt bedrijven actief aan op hun verplichting om zich te melden in het kader van het Activiteitenbesluit; ondanks de wettelijke verplichting gebeurt dit niet altijd. Onze milieu-inspecties of ingediende bouwvergunningen zijn aanleidingen hiervoor.

Vergunningen

We toetsen de vergunningen periodiek en na verandering van wet- en regelgeving zoals is opgenomen in het uitvoeringsbeleid VTH. Doel is dat bedrijven altijd over een actuele vergunning beschikken. De vergunningstoets richt zich op de werkzaamheden en omvang van het bedrijf, overzichtelijkheid en leesbaarheid van de vergunning en veranderingen in wetgeving en normen, zoals de beste beschikbare technieken (BBT).

Toeziicht inrichtingen

De uitvoering van het toezicht is gebaseerd op het gemeentelijk uitvoeringsbeleid Toezicht en Handhaving 2020-2021 en wordt programmatisch, risico-gestuurd en omgevingsbewust uitgevoerd. Complexe- en standaard inrichtingen controleren wij elk met een vaste regelmaat: complexe bedrijven jaarlijks aan de hand van een toezichtplan; standaard bedrijven met in de regel een controlefrequentie van één keer per drie jaar. Eenvoudige en minimum bedrijven worden alleen nog projectmatig bezocht met een branchegerichte of risico gestuurde aanpak. In een aantal gevallen zetten we de projectmatige aanpak ook in voor bedrijven in hogere categorieën, aansluitend bij landelijke speerpuntprojecten; bij deze controles is ruimte om gemeente-specifieke wensen te vervullen.

4.2.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Milieu betekent dit dat de totale kosten € 5.686.718 bedragen.

Begroting programma 2021	
Programma Milieu	Begroting 2021
Totaal uren	58.740
Uren x tarief	€ 5.463.995
Materieel budget	€ 222.724
Totaal bijdrage deelnemer	€ 5.686.718

4.2.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)

Voor het programma Milieu zijn de volgende KPI's van toepassing.

Kritieke Prestatie Indicatoren *	Norm
Vergunningen worden binnen de wettelijke termijn geleverd	95%
Met melders van klachten en incidenten wordt binnen 3 dagen contact opgenomen	90%
Controles op inrichtingen met een overtreding worden collegiaal getoetst	90%
Controlebrieven worden binnen elf werkdagen na controle verstuurd	80%
Het vergunningenbestand is actueel	95%

*Voor de provincie Zuid-Holland zijn aanvullende KPI's vastgesteld (zie bijlage M)

4.3 RUIMTELIJKE ORDENING

4.3.1 Wat willen we bereiken?

In het programma Ruimtelijke Ordening adviseren wij onze opdrachtgevers over actuele ontwikkelingen op het gebied van wonen, werken, recreëren, mobiliteit, water en natuur. Vanuit de bij de dienst aanwezige kennis en expertise, adviseren wij over nieuwe en gewijzigde plannen en initiatieven.

In 2021 is naar verwachting de Omgevingswet van kracht. Wij zijn ons ervan bewust dat daardoor niet alleen de regels veranderen, maar ook de manier van (samen)werken.

4.3.2 Wat gaan we daarvoor doen

De werkzaamheden richten zich op de advisering over ruimtelijke vraagstukken op de aspecten bodem, archeologie, asbest, lucht, geur, ecologie, geluid, externe veiligheid, gezondheid, energie, duurzaamheid en milieueffectrapportage. Daarnaast beoordelen wij memo's en onderzoeksrapporten (of stellen deze op) zoals bodemrapporten, akoestische rapporten, berekeningen groepsrisico, AERIUS-berekeningen of milieueffectrapportages. Andere activiteiten zijn gericht op het beschikbaar stellen van bij de dienst aanwezige data op het gebied van bijvoorbeeld de bodemkwaliteit, risicocontouren en bedrijfsactiviteiten en op het voorbereiden en nemen van MER-beoordelingsbesluiten en Hogere Waarde besluiten. Daartoe werken wij actief mee in projectgroepen en aan vooroverleg en Omgevingstafels bij onze opdrachtgevers.

4.3.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Ruimtelijke Ordening betekent dit dat de totale kosten € 1.902.724 bedragen.

Begroting programma 2021	
Programma Ruimtelijke Ordening	Begroting 2021
Totaal uren	20.455
Uren x tarief	€ 1.902.724
Materieel budget	€ -
Totaal bijdrage deelnemer	€ 1.902.724

4.3.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)

Voor het programma Ruimtelijke Ordening zijn de volgende KPI's van toepassing.

Kritieke Prestatie Indicatoren *	Norm
Aantal dagen tussen het aanvragen en het verzenden van het RO-advies	
Ingediende aanvragen worden binnen 2 weken beantwoord met een gemotiveerde ontvangstbevestiging (o.a. met de te verwachten doorlooptijd en deeladviezen)	90%

*Voor de provincie Zuid-Holland zijn aanvullende KPI's vastgesteld (zie bijlage M)

4.4 DUURZAAMHEID

4.4.1 Wat willen we bereiken?

Als uitvoerende organisatie heeft de dienst een rol bij het bevorderen van de doelstellingen uit het Energieakkoord Holland Rijnland en - breder - het verduurzamen van de samenleving. Duurzaamheid is als speerpunt in Strategienota 2018-2021 opgenomen. Het programma Duurzaamheid bundelt de dienstverlening van de dienst op het gebied van duurzaamheid.

De klimaatveranderingen zijn meetbaar en voelbaar, waardoor er meer aandacht is voor de energietransitie, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Middels de klimaatwet wordt er volop ingezet op diverse duurzaamheidsthema's en specifiek op energie. De doorvertaling van het *Energieakkoord Holland Rijnland* dat de Omgevingsdienst in 2017 mede ondertekend heeft vindt plaats met de verdere uitwerking in 2021 van de Regionale Energie Strategie (RES) en lokale energiestrategieën per deelnemer.

4.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het programma richt zich op de uitvoering van de wettelijke taken met betrekking tot energiebesparing en informatieplicht van bedrijven. Daarnaast zijn wij de regionale trekker energiebesparing, faciliteren wij het energieloket en, de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Voor deelnemers verlenen en op individuele basis faciliteren wij duurzaamheidsfondsen en voeren projecten uit ten behoeve van milieueducatie en van Groene Cirkels Bijenlandschappen.

In de werkplannen worden met de deelnemers afspraken gemaakt over specifieke werkzaamheden naast de uitvoering van de wettelijke taken.

4.4.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Duurzaamheid betekent dit dat de totale kosten voor nu € 1.508.994 bedragen. De verwachting is dat dit de minimale inzet is, gezien de verdere aanscherping van de besparings- en duurzaamheidsdoelstellingen.

Begroting programma 2021	
Programma Duurzaamheid	Begroting 2021
Totaal uren	11.690
Uren x tarief	€ 1.087.404
Materieel budget	€ 421.590
Totaal bijdrage deelnemer	€ 1.508.994

4.4.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)

Voor het programma Duurzaamheid zijn de volgende KPI's van toepassing.

Kritieke Prestatie Indicatoren *	Norm
Voortgang realisatie Meldingsplicht Energiebesparing	0-100%
Bij integrale controles wordt het aspect energiebesparing meegenomen	95%

**Voor de provincie Zuid-Holland zijn aanvullende KPI's vastgesteld (zie bijlage M)*

4.5 BOUWEN

4.5.1 Wat willen we bereiken?

Het programma Bouw omvat taken op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving en aanvullende taken op het gebied van asbest en geluidsanering.

4.5.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het programma Bouwen voert de wettelijke taken op het gebied van asbestsanering uit, voor sommige deelnemers aangevuld met overige asbesttaken zoals meldingen. Ook de geluidsaneringsprojecten die de dienst voor een aantal deelnemers uitvoert, zijn onderdeel van het programma Bouwen.

De dienst verleent alle omgevingsvergunningen die te maken hebben met bouwen (op basis van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), voor de gemeente Noordwijk en voor provinciale inrichtingen. Bouwtoezicht voert inspecties en controles uit op de verleende vergunningen; voert toezichttaken uit op het gebied van bestaande bouw. Ook handelt de dienst klachten en meldingen af en behandelt hij handhavingsverzoeken.

Handhaving richt zich op het ongedaan maken van overtredingen en illegale situaties in relatie tot de bebouwde omgeving en strijdig gebruik binnen bestemmingsplannen; de aanpak vindt doorgaans thematisch plaats. Ook juridische bezwaar- en beroepsprocedures, voortvloeiend uit het vergunningen- en handhavingsproces, maken onderdeel uit van dit programma.

Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb)

De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Daarnaast wordt de aansprakelijkheid van aannemers ten opzichte van particuliere en professionele opdrachtgevers uitgebreid.

De geplande inwerkingtreding van de Wkb is voorzien op 1 januari 2021, gelijktijdig met het van kracht worden van de Omgevingswet. In 2020 wordt een inschatting gemaakt van de gevolgen van deze nieuwe wetgeving voor de dienst. Dit kan mogelijk leiden tot afname van werk en als gevolg daarvan een begrotingswijziging.

4.5.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Bouwen betekent dit dat de totale kosten € 4.536.549 bedragen.

Begroting programma 2021	
Programma Bouwen	Begroting 2021
Totaal uren	48.100
Uren x tarief	€ 4.474.262
Materieel budget	€ 62.287
Totaal bijdrage deelnemer	€ 4.536.549

4.5.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)

Voor het programma Bouwen zijn de volgende KPI's van toepassing.

Kritieke Prestatie Indicatoren *	Norm
Vergunningen en Meldingen worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld	95%
Met melders van klachten en incidenten wordt binnen drie dagen contact opgenomen	90%
Het Bouwloket realiseert de afspraken omtrent fysieke en telefonische bereikbaarheid	95%

**Voor de provincie Zuid-Holland zijn aanvullende KPI's vastgesteld (zie bijlage M)*

4.6 PROGRAMMA BODEM

4.6.1 Wat willen we bereiken?

Onze bodem draagt in belangrijke mate bij aan de maatschappelijke uitdagingen waarvoor wij staan in Nederland. De dienst wil bijdragen aan een zo optimaal mogelijk gebruik van de bodem; daartoe toetsen wij initiatieven in de bodem aan de Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit en adviseren wij over de bijdrage die de bodem kan leveren aan het oplossen van de maatschappelijke uitdagingen waarvoor wij staan.

4.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het programmaplan Bodem is opgebouwd rondom uitvoering van de wettelijke taken van het Besluit bodemkwaliteit (BBK) voor de gemeentelijke opdrachtgevers (exclusief de gemeente Katwijk) en de Wet bodembescherming (WBB) voor de gemeente Leiden en de provincie Zuid-Holland, inclusief het project Spoed en Nazorg. Daarnaast voeren we projecten uit die gericht zijn op het verder ontwikkelen van het programma Bodem, het ontsluiten van bodeminformatie en op specifieke bodemaandachtspunten (zoals PFAS).

Daarnaast zijn er met de komst van de Omgevingswet belangrijke wijzigingen aanstaande. Zo worden gemeenten bevoegd gezag voor een aantal bodemtaken die nu de bevoegdheid van de provincie zijn. Vanuit het programma Bodem anticiperen wij op deze bevoegdhedenoverdracht met gerichte voorstellen aan de deelnemende gemeenten die dat wensen.

4.6.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Bodem betekent dit dat de totale kosten € 1.186.005 bedragen.

Begroting programma 2021	
Programma Bodem	Begroting 2021
Totaal uren	12.750
Uren x tarief	€ 1.186.005
Materieel budget	€ -
Totaal bijdrage deelnemer	€ 1.186.005

4.6.4 Kritische Prestatie Indicatoren (KPI)

Voor het programma Bodem zijn de volgende KPI's van toepassing.

Kritieke Prestatie Indicatoren *	Norm
Bodemsaneringen die in uitvoering gaan worden gecontroleerd	70%
Evaluatieverslagen bodem worden beoordeeld	95%

*Voor de provincie Zuid-Holland zijn aanvullende KPI's vastgesteld (zie bijlage M)

4.7 RANDVOORWAARDELIJKE TAKEN

4.7.1 Wat willen we bereiken?

De randvoorwaardelijke taken en projecten zijn gericht op de kwalitatief goede dienstverlening van de dienst. Deze taken voeren we uit voor alle deelnemers of voor groepen deelnemers.

4.7.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Dienstverlening, verantwoording en kwaliteit

Dit betreft diensten die wij uitvoeren voor al onze deelnemers, zoals voorlichting, relatiebeheer, functioneel applicatiebeheer, algemene juridische advisering, voorbereiding en ondersteuning van bestuurlijk overleg alsmede de coördinatie van Wet Bibob-activiteiten en van de crisisorganisatie. Het verstrekken van informatie aan burgers en bedrijven, onder andere met betrekking tot bodemactiviteiten, rekenen we ook tot deze diensten.

Projecten

Project Doorontwikkeling zaaksysteem, Geo informatie en DSO

De ODWH werkt vanaf januari 2020 met het nieuwe zaaksysteem Powerbrowser. Powerbrowser is één van de bronapplicaties (naast externe bronsystemen) voor de data die van belang zijn voor vergunningverlening, toezicht, handhaving en adviezen. De in 2020 ingezette doorontwikkeling van het zaaksysteem is gericht op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Dit project wordt voortgezet met de doorontwikkeling van een passende geo-applicatie in 2021.

Omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld. Tot wanneer is op dit moment niet bekend. Toch zal het jaar in het teken staan van het verder implementeren van de nieuwe uitvoeringspraktijk. Klaar zijn voor deze wet is een wijsd begrip. 'Als je net je rijbewijs hebt gehaald, ben je klaar om alleen de weg op te gaan. Maar dan begint het échte rijden pas.' We bereiden ons samen met onze deelnemers gedegen voor en zullen hier in 2021 mee doorgaan. Alles om zo goed mogelijk voorbereid te zijn op de verlate invoering van de Omgevingswet. Wij gaan ervan uit dat we de flexibiliteit hebben om dit traject goed te doorlopen, maar dat dit hier en daar extra tijd zal kosten in het begin.

4.7.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting en de materiele kosten in de werkplannen 2020 zijn de kosten per programma bepaald. Voor het programma Randvoorwaardelijke taken betekent dit dat de totale kosten € 2.597.209 bedragen.

Begroting programma 2021	
Programma Randvoorwaardelijk	Begroting 2021
Totaal uren	26.785
Uren x tarief	€ 2.491.541
Materieel budget	€ 105.668
Totaal bijdrage deelnemer	€ 2.597.209

5 BEGROTING OMGEVINGSDIENST

5.1 BEGROTING 2021

Specificatie van de bestuurskosten (0.1)

Uitsluitend de accountantskosten mogen, en dienen verplicht, voor de Omgevingsdienst West-Holland onder dit taakveld begroot en verantwoord te worden.

Specificatie overhead (0.4)

Het BBV geeft de volgende definitie van overhead: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

De kosten van personeel in het primaire proces worden rechtstreeks doorberekend aan de betreffende taakvelden.

Uitwerking taakveld overhead

Personeel: Het betreft hier de loonkosten van het personeel dat we niet direct aan een taakveld kunnen toerekenen, zoals alle leidinggevendenden in het primaire proces, financiën, P&O, ICT, inkoop, algemene juridische zaken, bestuurszaken. Personeel dat werkt voor het primaire proces kan worden toegedeeld aan het betreffende taakveld, zoals functioneel beheer van inhoudelijke applicaties, juristen die primaire taken verrichten (bijvoorbeeld vergunningverlening en handhaving). Ook projectleiders en coördinatoren vallen voor het productieve deel buiten de overhead.

P&O/HRM: dit betreft kosten die gemaakt worden voor het personeelsbeheer, zoals opleidingskosten, reis- en verblijfskosten, stagevergoedingen, trainingen, werving en selectie, arbodienst, catering en het voeren van de administratie.

Facilitaire zaken: dit betreft kosten die betrekking hebben op verzekeringen, waterverbruik, abonnementen, telefoonkosten, reproductiekosten, kantoorbenodigdheden en het wagenpark.

Huisvesting: dit betreft kosten die betrekking hebben op kantoorruimten die voor algemene gemeentelijke taken worden gebruikt, zoals kantoorpand, fietsenstalling, schoonmaakkosten en daarnaast het onderhouden/aanschaffen van meubilair.

Automatisering en ICT: dit betreft kosten die gemaakt worden voor het aanschaffen van hardware- en software, licenties, onderhoud, systeem- en netwerkbeheer, helpdesk, applicatiebeheer en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De licentiekosten ten behoeve van het zaaksysteem zijn direct toegerekend aan de taakvelden Milieubeheer en Wonen en Bouwen. De overgebleven kosten zijn verantwoord onder overhead.

Juridische zaken: dit betreft kosten die betrekking hebben op juridische zaken, zoals de gemeenschappelijke regeling, en juridische advies ten behoeve van de eigen organisatie.

Communicatie: dit betreft de kosten die worden gemaakt ten behoeve van de interne communicatie.

Specificatie Milieubeheer (7.4)

Milieubeheer bestaat uit de gemeentelijke en provinciale taken ter bescherming van het milieu. Voor de dienst betekent dit de personeelskosten van de primaire functies binnen de programma's Milieu, Duurzaamheid en Bodem. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen.

Specificatie Ruimtelijke Ordening (8.1)

Tot dit taakveld behoren taken op grond van de wet Ruimtelijke Ordening, zoals voorbereiden van vaststellen structuurplannen en - visies; BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie); voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen. In de begroting vielen deze werkzaamheden voorheen onder milieu, bij de organisatieontwikkeling is dit ontvlochten en ondergebracht onder het taakveld ruimtelijke ordening.

Specificatie Wonen en Bouwen (8.3)

Wonen en Bouwen bestaat uit gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Voor de Omgevingsdienst West-Holland betekent dit de personeelskosten van de primaire functies binnen het programma Bouwen. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen.

In tabel 5.1 is de taakveldonderverdeling voor begroting 2021 opgenomen.

Tabel 5.1 Begroting 2021

(bedragen x €1000)	Bestuur	Milieubeheer	Ruimtelijke ordening	Wonen en Bouwen	Overhead	Totaal
Baten						
Deelnemersbijdragen uren		10.176	2.186	4.244		16.606
Deelnemersbijdrage materieel en projecten		1.202		134		1.335
Overige inkomsten		-	-	-	31	31
Subsidies		500				500
Totaal Baten		11.877	2.186	4.377	31	18.472
Lasten						
Personeelskosten		6.956	1.294	3.042	2.823	14.115
Salarissen & soc lasten		5.982	1.113	2.617	2.428	12.140
Inhuur		973	181	426	395	1.975
Huisvestingskosten					571	571
ICT		190	35	83	491	800
Overige kosten	36	203	38	89	88	454
Projectkosten		1.202		134		1.335
Subsidies		500	-			500
Afschrijvingskosten					300	300
Totaal lasten	36	9.050	1.367	3.348	4.274	18.075
Saldo Baten en Lasten	-36	2.827	819	1.029	-4.243	397
Bestemming resultaat						
Storting in reserves						-397
Onttrekking uit reserves						-
Taakstelling CAO verhoging 2019						-
Totaal resultaat						-397
Saldo na bestemming						-

In de begroting 2021 hebben we een aantal effecten verwerkt ten opzichte van de actuele begroting 2020 (na de 1e begrotingswijziging, vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 februari 2020). Hieronder staan de belangrijkste effecten. In paragraaf 4.2 staat een uitgebreide toelichting op de begroting 2021.

De belangrijkste effecten verwerkt in de begroting 2021 zijn:

1. Er is een indexatie van 3,36% op de urentarieven in de deelnemersbijdragen verwerkt conform de Kadernota 2021, zoals vastgesteld in het AB van 10 februari 2020.
2. De vacatures waren in het verleden opgenomen in de inhuur. In de begroting 2021 is ervoor gekozen om de vacatures op te nemen in de salariskosten. Hierdoor is de Inhuur verlaagd en zijn de salariskosten verhoogd; daarnaast geeft dit een beter beeld van de werkelijke kosten bij de realisatie van de begroting. Onze inzet is nog steeds om vaste mensen aan te nemen voor structureel werk en daarmee de inhuur te beperken.
3. De subsidies voor 2021 zijn nu nog niet in te schatten, in de begroting zijn de kosten en opbrengsten op hetzelfde niveau gehouden als de begroting 2020. Als daar aanleiding toe is, zullen we eventuele gevolgen via een begrotingsvoorstel voorleggen.
4. In de begroting zijn mogelijke extra kosten die de voorbereiding van de nieuwe strategienota met zich meebrengt, nog niet opgenomen. Als deze zich voordoen zullen ze apart aan het bestuur worden voorgelegd.

5.2 TOELICHTING BEGROTING 2021

Onttrekking aan de reserves

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 er de 1^e stap tot herstel van het weerstandsvermogen worden gezet en zal er een dotatie plaatsvinden van € 397.000.

5.2.1 Toelichting op de lasten van de begroting 2021

Hieronder geven wij per taakveld en kostencategorie een toelichting op de begrote lasten.

I. Toelichting per kostencategorie

Personeelskosten

De personeelskosten vallen uiteen in twee onderdelen. Aan de ene kant de salarissen en sociale lasten voor vast personeel en aan de andere kant de kosten van inhuur voor de invulling van de flexibele ruimte. Per taakveld worden de salariskosten zichtbaar gemaakt.

De omvang van het vaste personeel is onvoldoende om de gevraagde capaciteit volledig te leveren, daarom is inzet vanuit de flexibele ruimte noodzakelijk.

Aangezien we voor de jaren 2021-2024 een gelijkblijvend aantal uren van de deelnemers hanteren, is ook de formatie gedurende deze periode vooralsnog gelijk gehouden.

Huisvesting

Het huurcontract van het pand van de Omgevingsdienst West-Holland aan de Schipholweg in Leiden heeft een looptijd tot en met 31 december 2021. Het DB heeft op 20 september 2019 besloten tot het aangaan van een huurovereenkomst voor het kantoor aan de Vondellaan 55 per 1 april 2020. Het gevolg hiervan, in combinatie met de verhuizing medio 2020, is dat de volledige kosten van de Schipholweg tot en met 31 december 2021 in het jaar 2020 in de realisatie moeten worden meegenomen conform de vereisten van BBV en de controlerend accountant. In de begroting 2021 zijn daarom alleen de kosten van de Vondellaan meegenomen.

ICT

De licentie- en ontwikkelingskosten voor het zaakstelsel zijn naar rato aan de taakvelden Milieubeheer, Ruimtelijke Ordening en Wonen en Bouwen toegerekend. De overige kosten, die gelden voor de hele dienst, zijn onder Overhead opgenomen. Dit betreft ICT kosten zoals netwerk, support, en bedrijfsmatige applicaties zoals Afas.

Overige kosten

Hieronder vallen de algemene kosten voor onder andere administratie, communicatie, opleidingen en overige personele lasten. Deze post is getoetst aan de werkelijke uitgaven van 2019 en ten opzichte van de begroting van 2020 met 1,8 % geïndexeerd voor 2021.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn geactualiseerd op basis van de werkelijke investeringen tot en met 2019 en de verwachte investeringen in 2020-2024. In 2020 zal de dienst 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 worden in de loop van 2020 via een begrotingswijziging 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.

II. Toelichting per taakveld

Bestuur

Dit betreft de kosten van de accountant. Het BBV schrijft voor dat we accountantscontrole onder taakveld Bestuur opnemen.

Overhead

Hier zijn de personeelskosten pro rato toegerekend. De huisvestings- en afschrijvingskosten zijn volledig aan Overhead toegerekend. ICT-kosten zijn dienstbreed meegenomen, exclusief het zaaksysteem.

De opleidingskosten, overige personele lasten zijn pro rato toegerekend aan Overhead, waarbij de dienstbrede kosten volledig zijn toegerekend aan Overhead.

Milieubeheer

Milieubeheer bestaat uit de gemeentelijke taken en provinciale taken ter bescherming van het milieu. Voor de dienst gaat dit over de personeelskosten van de primaire functies binnen de programma's Milieu, Bodem en Duurzaamheid., en het Serviceburo binnen de afdeling Dienstverlening. De overige personele lasten en ICT (zaaksysteem) zijn pro rato toegerekend aan Milieubeheer. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen, gebaseerd op de projecten 2020.

Ruimtelijke Ordening

Ruimtelijke Ordening bestaat uit het adviseren over- en begeleiden van oplossingen voor ruimtelijke vraagstukken, met name op het gebied van milieu. Voor de dienst gaat dit over personeelskosten van de primaire functies binnen dit taakveld. De overige personele lasten en ICT (zaaksysteem) zijn pro rato toegerekend aan Ruimtelijke Ordening. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen, gebaseerd op de projecten 2020.

Wonen en Bouwen

Wonen en Bouwen bestaat uit gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Voor de Omgevingsdienst West-Holland betekent dit de personeelskosten van de primaire functies binnen het programma Bouwen. De opleidingskosten, overige personele lasten en ICT (zaaksysteem) zijn pro rato toegerekend aan Wonen en Bouwen. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen, gebaseerd op de projecten 2020.

5.2.2 Toelichting op de baten van de begroting 2021

I. Toelichting per opbrengstcategorie

Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen zijn gebaseerd op de uren en materiele kosten van het Dienstplan 2020 tegen het tarief dat op basis van de indexering in de Kadernota 2021 in het algemeen bestuur is vastgesteld.

Overige inkomsten

Dit betreft de inschatting van de aanvullende opdracht van de Provincie Zuid Holland, inschatting van de subsidies en de opbrengsten van onderverhuur.

Tabel 5.2 Opbrengsten

Deelnemers (x €1.000)	Begroting 2021
Hillegom	731
Kaag en Braassem	980
Katwijk	546
Leiden	3.132
Leiderdorp	559
Lisse	678
Nieuwkoop	957
Noordwijk	5.052
Oegstgeest	492
Teylingen	898
Voorschoten	272
Zoeterwoude	622
Provincie Zuid-Holland (*)	2.499
Totaal bijdrage deelnemers	17.418
<i>Overige inkomsten</i>	
Provincie Zuid-Holland aanvullend	523
Subsidies	500
Huuropbrengsten	31
Totale opbrengsten	18.472

(*) Provincie Zuid-Holland betreft de bijdrage voor de reguliere werkzaamheden. Onder overige inkomsten is rekening gehouden met extra opdrachten ter hoogte van een bedrag van ca. € 523.000 (zie bijlage 11).

II. Toelichting per taakveld

Overhead

De Omgevingsdienst West-Holland ontvangt door onderhuur op de locatie Schipholweg een bedrag van € 31.000 per jaar.

Milieubeheer

De deelnemersbijdragen en de overige inkomsten zijn pro rato toegerekend aan Milieubeheer. De materiële- en projectkosten zijn volledig toegerekend aan Milieubeheer. Met subsidies is vooralsnog geen rekening gehouden.

Ruimtelijke Ordening

De deelnemersbijdrage en de overige inkomsten zijn pro rato toegerekend aan Ruimtelijke Ordening

Wonen en Bouwen

De deelnemersbijdragen en de overige inkomsten zijn pro rato toegerekend aan Wonen en Bouwen.

5.3 ONTWIKKELINGEN IN DE BEGROTING 2021

In de Begroting 2021 zijn de uren gebaseerd op het Dienstplan 2020. Het meerjarige urenoverzicht is opgenomen in bijlage 2. Voor de toelichting van de uren per deelnemer verwijzen we naar de betreffende werkplannen van 2020. Bij enkele deelnemers is een stijging waar te nemen in het werkplan. Dit is het gevolg van de gestegen dienstverlening in het verleden en de verwachting dat dit zal aanhouden na 2020. Nog niet alle werkplannen 2020 zijn op het moment van het opstellen van de begroting vastgesteld. Bij significante aanpassingen bereiden we zo nodig een begrotingswijziging voor.

Tabel 5.3 Urenoverzicht 2021

Deelnemers	Begroting 2021
Hillegom	7.730
Kaag en Braassem	10.400
Katwijk	5.755
Leiden	32.875
Leiderdorp	5.600
Lisse	7.160
Nieuwkoop	10.130
Noordwijk	50.085
Oegstgeest	5.075
Teylingen	9.475
Voorschoten	2.830
Zoeterwoude	5.345
Provincie Zuid-Holland	26.060
Totaal	178.520

Toelichting

- De uren uit het Dienstplan 2020 zijn voor de raming voor de toekomstige jaren als uitgangspunt genomen. Omdat toekomstige ontwikkeling in de uren nu niet nauwkeuriger zijn in te schatten zijn we voor de jaren 2022-2024 hetzelfde aantal uren uitgegaan.
- Een uren inschatting voor projecten en subsidies is in bovenstaand overzicht niet meegenomen.

5.4 MEERJARENBEGROTING 2022-2024

Tabel 5.4 Meerjarenbegroting 2022-2024 per taakveld

(bedragen x €1000)	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	37	-37	-	38	-38	-	39	-39
0.4 Overhead	-	4.328	-4.328	-	4.388	-4.388	-	4.481	-4.481
7.4 Milieubeheer	12.101	9.265	2.836	12.314	9.406	2.908	12.530	9.630	2.900
8.1 Ruimtelijke ordening	2.232	1.405	827	2.275	1.428	846	2.318	1.468	851
8.3 Wonen en bouwen	4.466	3.438	1.029	4.551	3.495	1.056	4.638	3.589	1.049
Totaal	18.799	18.472	327	19.140	18.755	385	19.486	19.207	279
	-	-		-	-		-	-	
Bestemming resultaat									
Storting in reserves			-327			-385			-279
Onttrekking uit reserves			-			-			-
Totaal resultaat			-327			-385			-279
Saldo na bestemming			-0			-0			0

Korte toelichting op meerjarenbegroting 2022-2024

In de meerjarenbegroting 2022-2024 is een beperkt aantal effecten verwerkt ten opzichte van de begroting 2020. Hieronder staat een toelichting op de begrote lasten en baten als deze afwijken van 2020.

De belangrijkste verwerkte effecten in de meerjarenbegroting zijn:

1. De kosten van de inhuur van externe medewerkers zijn verlaagd. Het streven is t om deze inhuur terug te brengen en voor structureel werk mensen waar mogelijk in dienst te nemen.
2. De indexaties vinden plaats op basis van de meerjaren inschatting in lijn met het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen Hollands-Midden.
3. De deelnemersbijdragen zijn gebaseerd op het meerjarige verloop van de uren. Dit verloop staat in paragraaf 5.5 nader toegelicht.
4. De opbouw van de algemene reserve is opgenomen volgens de Businesscase Huisvesting. Deze was de onderlegger van het besluit van het DB van 20 september 2019 om een huurovereenkomst aan te gaan voor de Vondellaan 55. De investeringen en uitgaven in deze businesscase worden nog met een begrotingswijziging geregeld.

5.5 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARENBEGROTING 2022-2024

Voor de jaren 2022 tot en met 2024 is voor deze meerjarenbegroting uitgegaan van een vooralsnog ongewijzigd takenpakket. Wijzigingen in het takenpakket kunnen in de toekomst leiden tot een bijstelling van de begroting. Hieronder is een overzicht van de urenontwikkeling opgenomen.

Tabel 5.5 Uren ontwikkelingen in meerjarenbegroting 2022-2024

Deelnemers	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Hillegom	7.730	7.730	7.730
Kaag en Braassem	10.400	10.400	10.400
Katwijk	5.755	5.755	5.755
Leiden	32.875	32.875	32.875
Leiderdorp	5.600	5.600	5.600
Lisse	7.160	7.160	7.160
Nieuwkoop	10.130	10.130	10.130
Noordwijk	50.085	50.085	50.085
Oegstgeest	5.075	5.075	5.075
Teylingen	9.475	9.475	9.475
Voorschoten	2.830	2.830	2.830
Zoeterwoude	5.345	5.345	5.345
Provincie Zuid-Holland	26.060	26.060	26.060
Totaal	178.520	178.520	178.520

Tabel 5.6 Totaaloverzicht deelnemersbijdrage 2022-2024

Deelnemers (x €1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Hillegom	747	761	775
Kaag en Braassem	1.001	1.020	1.040
Katwijk	557	568	579
Leiden	3.197	3.258	3.321
Leiderdorp	570	581	592
Lisse	692	705	719
Nieuwkoop	977	995	1.014
Noordwijk	5.155	5.254	5.354
Oegstgeest	502	511	521
Teylingen	916	934	952
Voorschoten	278	283	288
Zoeterwoude	635	647	659
Provincie Zuid-Holland (*)	2.551	2.600	2.650
Totaal	17.778	18.117	18.464
<i>Overige inkomsten</i>			
Provincie Zuid-Holland aanvullend	523	523	523
Subsidies	500	500	500
Huuropbrengsten	0	0	0
Totale opbrengsten	18.801	19.140	19.487

(*) Provincie Zuid-Holland betreft de bijdrage voor de reguliere werkzaamheden. Onder overige inkomsten is rekening gehouden met extra opdrachten ter hoogte van bedrag van ca. € 523.000 (zie bijlage 11).

6 ONTWIKKELINGEN NIET IN DE BEGROTING

Een aantal ontwikkelingen is niet opgenomen in de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024. Van deze ontwikkelingen is nog onvoldoende bekend over de te verwachten inzet of er is nog onvoldoende afstemming met de deelnemers geweest. Hieronder beschrijven we deze ontwikkelingen.

Inwerkingtreding Omgevingswet

Op dit moment is de inwerkingtreding van de Omgevingswet uitgesteld. Wel blijven wij ons als dienst voorbereiden op de komst van de Omgevingswet, zowel inhoudelijk als qua gewenste cultuur en competenties. Deze kosten zijn wel in de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 meegenomen. Nieuwe structurele taken, werkzaamheden of andere onvoorziene kosten die mogelijk nog uit de nieuwe wet voortkomen, zijn niet meegenomen in deze begroting. De taakuitvoering van de opdracht van de provincie kan veranderen, bijvoorbeeld door de introductie van het digitale stelsel omgevingswet (DSO). Daarnaast gaat het bevoegd gezag voor de provinciale bodemtaken grotendeels over naar de gemeenten. In de aanloop naar de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden de gevolgen van de invoering van de wet naar verwachting duidelijker.

De dienst gaat er vooralsnog vanuit dat zij de werkzaamheden in het kader van de voorziene overdracht van de bodemtaken en eventuele andere voorgestane wijzigingen ongewijzigd voor de deelnemers blijft uitvoeren. Met herverdeling van bijdragen in het kader hiervan is in de meerjaren begroting nog geen rekening gehouden, omdat hierover nog geen enkele helderheid is verstrekt.

7 BEZUINIGINGSKOSTEN

7.1 BEZUINIGINGSKOSTEN ALS GEVOLG VAN TAAKSTELLINGEN

Bezuinigingskosten als gevolg van taakstellingen zijn in en vanaf 2021 vooralsnog niet aan de orde.

7.2 BEZUINIGINGSKOSTEN 2021

In het algemeen bestuur van 10 februari 2020 is de Kadernota 2021 vastgesteld. In het financiële kader is geen taakstelling voor 2021 opgenomen.

8 PARAGRAFEN

In dit hoofdstuk staan de verplichte paragrafen conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Niet alle verplichte paragrafen zijn van toepassing op de dienst. De relevante paragrafen zijn in detail uitgewerkt en gaan over het weerstandsvermogen, risicomanagement en de financiering van de dienst, de ontwikkeling en verbeteringen in de bedrijfsvoering en het onderhoud van kapitaalgoederen.

8.1 WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie hoe robuust de (meerjaren-)begroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van de Omgevingsdienst indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot maatregelen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. In dat geval staat het beleid van de Omgevingsdienst West-Holland ook direct onder druk. Daarom heeft de Omgevingsdienst West-Holland op elk moment voldoende weerstandscapaciteit nodig.

In de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement die op 2 november 2015 door het algemeen bestuur is vastgesteld, zijn de uitgangspunten vastgesteld voor het bepalen van de risico's in euro's en de hoogte van het weerstandsvermogen. Hiermee wordt voldaan aan de wens van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Het weerstandsvermogen is het saldo van de weerstandscapaciteit en de financiële gevolgen van de risico's. Het weerstandsvermogen geeft samen met het begrotingsresultaat, het verloop van de investeringen, financiering, reserves en voorzieningen en de uitkomsten van de meerjarenraming een indicatie van de financiële positie van de Omgevingsdienst West-Holland.

De paragraaf weerstandsvermogen bevat volgens de voorschriften vanuit het BBV ten minste:

- a. het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's
- b. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- c. een inventarisatie van de risico's.

8.1.1 Omvang weerstandsvermogen

Uit de risico-inventarisatie in onderstaande paragrafen blijkt dat de omvang van het weerstandsvermogen binnen de maximale omvang van de reserve valt, zoals die in de Gemeenschappelijke Regeling bepaald is. De maximale omvang van de algemene reserve is 5% van de verwachte omzet in 2021 en bedraagt € 923.600. De omvang van de algemene reserve per 1 januari 2021 bedraagt € 10.000 en dekt daarmee niet de geïnventariseerde risico's af. De omvang van de risico's staat toegelicht in bijlage 3.

In P1720 zijn afspraken gemaakt over het structureel gezonder maken van de dienst. Een van de opdrachten aan de dienst was om een structurele besparing te realiseren op de huisvestingskosten. In 2020 wordt een belangrijke stap gezet op dit gebied, als de dienst verhuist naar een nieuw pand. Deze verhuizing leidt in 2021 en verder tot een structurele besparing. Om dit te realiseren worden er in 2020 investeringen gedaan in het nieuwe pand, welke leiden tot het nagenoeg uitputten van de algemene reserve. Door de gerealiseerde structurele besparing zal de algemene reserve in drie jaar weer op het maximum worden gebracht zoals is afgesproken in de Gemeenschappelijke Regeling.

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
verwachte omzet 2021	€ 18.472.000
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 923.600

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Verwachte omvang van de algemene reserve per 1 januari 2021	€ 10.000
Risico impact	€ 292.781
Vrije ruimte in de algemene reserve	-€ 282.781

Op basis van de risicoanalyse en inschatting is de risico impact bepaald voor 2021. Het weerstandsvermogen is niet voldoende om deze impact op te vangen. Het is niet de inschatting dat alle risico's daadwerkelijk zullen plaats vinden in 2021. De dienst heeft de juiste beheersmaatregelen getroffen om de risico's te beperken. Mochten de risico's toch plaats vinden in 2021 dan zal de dienst deze proberen op te vangen binnen de exploitatie. 2021 is ook het jaar van herstel van de algemene reserve: volgens de begroting zullen we het jaar afsluiten met een positief resultaat van € 397.000 welke als dotatie in de algemene reserve worden gestort. Dit betekent dat er binnen de exploitatie ruimte is om eventuele risico's welke mogelijk voorvallen in 2021 op te vangen. Dit zal dan wel leiden tot een lagere dotatie aan de algemene reserve

In de onderstaande paragrafen staat de volledige inventarisatie van de risico's nader uitgewerkt. Vervolgens is de verwachte omvang van de risico's ingeschat, rekening houdend met doorgevoerde beheersmaatregelen. Op basis van de spelregels in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement is vervolgens de financiële impact van het risico bepaald. De omvang van de risico impact geeft uiteindelijk de benodigde omvang van de algemene reserve weer.

8.1.2 Risicomanagement

Algemeen

De Omgevingsdienst West-Holland heeft een maatschappelijke doelstelling op het gebied van regulering en toezicht en handhaving op basis van milieu- en bouwwetgeving. Om deze doelstelling ook in de toekomst te kunnen realiseren, treft de dienst waarborgen voor een goede reputatie en een duurzaam gezonde financiële situatie. Dit vindt plaats in het kader van 'good public governance'.

Een onderdeel van deze waarborgen is het opzetten en onderhouden van een systeem van risicomanagement. Daarbij wordt het begrip risico breed opgevat als de kans dat een gebeurtenis zich in de toekomst kan voordoen en die gevolgen heeft op de realisatie van de maatschappelijke doelstelling van de Omgevingsdienst West-Holland. Het risicomanagement is geïmplementeerd met het doel: identificatie van risico's, de kwantificering van deze risico's, het bepalen van bijpassende beheersingsmaatregelen en het inbedden in de reguliere planning en controlcyclus.

De doelstelling is het borgen van risicomanagement in de organisatie, waarbinnen twee deeldoelstellingen zijn te onderscheiden:

1. Risicobewustzijn; het besef te laten doordringen dat ook (middel)grote en goed bekendstaande organisaties als de Omgevingsdienst West-Holland fouten maken en van die fouten ook kunnen leren. En dat risico-management één van de instrumenten is om dat besef te laten indalen en fouten tegen te gaan.
2. Inbedden van risicomanagement in de reguliere planning en control cyclus.

De basis voor ingebed risicomanagement is risicobewustzijn. Met die basis worden vervolgens verschillende fasen in systematisch en cyclisch risicomanagement onderscheiden:

1. risico's identificeren
2. risico's analyseren en kwantificeren
3. risico's eigenaren benoemen en beheersingsmaatregelen vaststellen
4. risico's monitoren aan de hand van risico indicatoren

Benoembare specifieke risico's

Uit het geheel van bedrijfs- en bestuur risico's is een aantal risico's specifiek benoemd. Dit zijn dus niet alle risico's, maar wel de risico's die in de komende jaren specifieke aandacht in de beheersing vragen. In bijlage 3 is de risico-inventarisatie opgenomen.

Beheersing

De beheersing op de verschillende risico's vindt plaats door de voortgangsanalyse op de risico's periodiek te bespreken in het MT. Indien noodzakelijk en mogelijk worden in het MT aanvullende maatregelen afgesproken. De voortgang wordt periodiek besproken met het bestuur, indien nodig zal tussentijds contact gezocht worden met de betreffende vertegenwoordigers van de besturen.

Afdekken risico's

In de huidige Nota planning en control is gekozen voor het maximeren van het weerstandsvermogen op 5% van de omzet. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van de voorgenomen wijziging in de nieuwe nota planning en control waarbij het weerstandsvermogen moet aansluiten bij de hoogte van de ingeschatte risico's.

8.1.3 Financiële kengetallen

Gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen moeten, in de paragraaf Weerstandsvermogen in zowel de jaarrekening als in de meerjarenbegroting, een set van vijf financiële kengetallen opnemen. Dit zijn kengetallen voor de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor de Omgevingsdienst niet van toepassing.

Kengetallen	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote	-3%	6%	4%
Solvabiliteitsratio	14%	0%	5%
Structurele exploitatieruimte	0%	1%	2%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Door investeringen in 2020 zijn de structurele kosten qua aflossing gestegen. De exploitatie is gelijk gebleven aan 2020. Dit leidt tot een positieve netto schuldenquote, welke binnen de normale bedrijfsvoering valt.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van de totale passiva en geeft aan in welke mate de dienst het eigen vermogen kan inzetten voor de dekking van de schulden (in hoeverre is de dienst in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen?). Hoe hoger dit percentage, des te groter de weerbaarheid van de organisatie. Voor 2021 geldt dat de ratio voor de Omgevingsdienst West-Holland positief is en de dienst dus in staat is om aan zijn financiële verplichtingen te voldoen, maar er is wel sprake van een daling ten opzichte van 2020

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft antwoord op de vraag of de dienst voldoende structurele baten heeft om de structurele lasten te dekken. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

8.2 FINANCIERING

Volgens de Wet FIDO (Wet financiering decentrale overheden) is elke gemeente of gemeenschappelijke regeling verplicht een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van de treasury.

Rentevisie

De dienst heeft geen leningen lopen. Deze worden ook niet verwacht.

Risicobeheer

Deze paragraaf geeft een inschatting van de risico's die de dienst gedurende de begroting kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van rente.

Koers -en valutarisicobeheer

Koersrisicobeheer: op dit moment bezit de dienst geen derivaten en is er dus geen sprake van koersrisico.

Valutarisicobeheer: op dit moment bezit de dienst geen vreemde valuta, dus is er geen sprake van een valutarisico.

Renterisico's

De Wet FIDO hanteert voor de beheersing van het renterisico de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De wet normeert via percentages het maximale risico dat een gemeenschappelijke regeling mag lopen op de vaste- (de rente-risiconorm) en de vlottende schuld (de kasgeldlimiet).

Rente-risiconorm

Aangezien de dienst geen langlopende schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk risico.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,2%) van het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld.

De toegestane kasgeldlimiet is voor 2021 als volgt bepaald:

Kasgeldlimiet	Bedrag
Begrotingstotaal (lasten)	€ 18.075.000
Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	€ 1.482.150

Op basis van het bovenstaande wordt de kasgeldlimiet voor 2021 gesteld op € 1.482.150. Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld minus de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Dit is voor de dienst niet het geval.

Bijdrage deelnemers

De wijze waarop de bijdrage van de deelnemers geïnd wordt blijft ongewijzigd. De dienst stuurt voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting in het algemeen bestuur. De voorschotnota's zijn gebaseerd op de onderstaande percentages:

Eerste kwartaal	25% van de begroting
Tweede kwartaal	30% van de begroting
Derde kwartaal	25% van de begroting
Vierde kwartaal	20% van de begroting

Aan het einde van het jaar vindt een afrekening plaats van het eventuele meer- of minderwerk ten opzichte van de begroting en van het bedrijfsresultaat. Er wordt hierbij rekening gehouden met de minimale en maximale omvang van de algemene reserve.

8.3 BEDRIJFSVOERING

In de paragraaf Bedrijfsvoering staat een aantal speerpunten op het gebied van dienstverlening, verantwoording en kwaliteit voor 2021 opgenomen.

Verder verbeteren bedrijfsvoering

De focus voor 2021 ligt op het verder ontwikkelen van de organisatie op het gebied van informatievoorziening. Zowel om beter te kunnen voldoen aan de informatiebehoefte van onze deelnemers als het beter kunnen sturen van de organisatie.

Informatiemanagement

Informatiemanagement is meer dan voorheen een belangrijk onderwerp binnen de dienst. We verwachten in 2021 volledig digitaal te kunnen werken. Dit is niet alleen van belang in het kader van flex- en mobiel werken, het is ook noodzakelijk om in de toekomst aansluiting te krijgen bij het Digitale Stelsel Omgevingswet en om te voldoen aan de Archiefwet.

Verder werken wij in 2021, als vervolg op de implementatie van een nieuw zaakstelsel, aan de verdere digitalisering van ons primaire proces en met name van de informatie die wij daarin genereren.

8.4 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in ieder geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Voor de dienst is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waar de dienst is gevestigd wordt gehuurd.

In bijlage 4 is een overzicht van de investeringen opgenomen. Alle investeringen boven de € 2.500 worden hierin opgenomen. Het betreft de kosten van meubilair, apparatuur, hard- en software en de verbouwingskosten van het gehuurde pand aan de Vondellaan in Leiden.

De afschrijvingstermijn van de verbouwingskosten is 10 jaar. Voor de overige afschrijvingstermijnen is veelal de economische levensduur als uitgangspunt genomen. Alle kosten als gevolg van de afschrijving op genoemde investeringen zijn structureel in de begroting opgenomen.

8.5 LOKALE HEFFINGEN

De dienst is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. Deze bevoegdheid ligt bij de (deelnemende) gemeenten.

8.6 GRONDBELEID

Het grondbeleid omvat het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke en deels ook economische doelstellingen te realiseren. De dienst heeft geen grondbeleid.

8.7 VERBONDEN PARTIJEN

De dienst heeft zelf geen verbonden partijen.

In bijlage 8 is een tabel opgenomen voor de paragraaf verbonden partijen van de deelnemers.

9 ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Omgevingsdienst West-Holland d.d. 13 juli 2020,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

BIJLAGEN

Bijlage A	Formatieoverzicht
Bijlage B	Urenoverzicht 2018 – 2022
Bijlage C	Risico-inventarisatie
Bijlage D	Staat van investeringen
Bijlage E	Meerjarig beeld reserves en voorzieningen
Bijlage F	Geprognosticeerde balans
Bijlage G	EMU-saldo
Bijlage H	Informatie verbonden partijen
Bijlage I	Stemverhoudingen 2020
Bijlage J	Omzetverdeling taken
Bijlage K	Trendanalyse bij de begroting 2020
Bijlage L	Extra opdrachten Provincie Zuid-Holland
Bijlage M	Kritische Prestatie Indicatoren Provincie Zuid-Holland

BIJLAGE A: FORMATIEOVERZICHT

Formatie 2021	Norm: 1420 uur Productief
Werkvoorraad (uren obv werkplan 2020)	178.520
Fte productief (incl flexibele schil)	125,72
Fte overhead (20% van totaal)	31,43
Totaal FTE	157,15

BIJLAGE B: URENOVERZICHT 2019-2024

Deelnemers	Realisatie 2019	Begroting 2020	Budget (WP) 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Hillegom	8.536	7.730	7.730	7.730	7.730	7.730	7.730
Kaag en Braassem	10.712	10.340	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
Katwijk	6.799	5.755	5.755	5.755	5.755	5.755	5.755
Leiden	31.551	32.875	32.875	32.875	32.875	32.875	32.875
Leiderdorp	6.043	5.565	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
Lisse	7.176	7.160	7.160	7.160	7.160	7.160	7.160
Nieuwkoop	10.258	10.000	10.128	10.130	10.130	10.130	10.130
Noordwijk	47.097	38.040	50.083	50.085	50.085	50.085	50.085
Oegstgeest	5.270	5.075	5.075	5.075	5.075	5.075	5.075
Teylingen	9.720	9.475	9.475	9.475	9.475	9.475	9.475
Voorschoten	3.065	2.830	2.830	2.830	2.830	2.830	2.830
Zoeterwoude	5.449	5.275	5.345	5.345	5.345	5.345	5.345
Provincie Zuid-Holland	26.643	26.060	26.060	26.060	26.060	26.060	26.060
Totaal	178.320	166.180	178.516	178.520	178.520	178.520	178.520

BIJLAGE C: RISICO-INVENTARISATIE

Inventarisatie risico's

Naam risico	Omschrijving risico	Programma	Risicocategorie	Speelt vanaf
Ongedekte prijs- loonontwikkelingen niet in de indexering	In het Financieel kader is een indexatie opgenomen voor het jaar t+2. Hierdoor ontstaat het risico op ongedekte loon- en prijsontwikkelingen die plaatsvinden in het jaar t+1, omdat deze kosten pas worden gecompenseerd in het jaar t+2.	Alle	Financieel	2021
Hogere frictiekosten	Risico voor de Omgevingsdienst dat er langer kosten gemaakt dienen te worden voor het laten afvloeien van personeel, zoals het langer betalen van vergoeding in het kader van de WW en de BWV. Hoger dan voorzien in de frictiekosten berekening. Tevens is de impact van de invoering van de Omgevingswet op het takenpakket van de dienst leiden tot een vermindering van de taken en leiden tot hogere frictiekosten	Alle	Financieel	2017
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	Deze wet heeft tot gevolg dat als de Omgevingsdienst niet binnen de wettelijke (of redelijke) termijn beslist op een vergunningaanvraag, de aanvrager het bevoegd gezag in kwestie een brief (een soort ingebrekestelling) kan sturen met een aanvraag voor een dwangsom.	Alle	Juridisch	2015
Rechtsgedingen	Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van de Omgevingsdienst (reguliere taakuitvoering).	Alle	Juridisch	2015
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	Heeft de organisatie voldoende kritische massa om haar (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren. Het vervullen van de openstaande vacatures is moeilijk.	Alle	Politiek / bestuurlijk	vanaf 2016
Privatisering bouwtaken	Kern voor het Wetsvoorstel Kwaliteitsborging voor het bouwen is dat in de toekomst bouwpartners zelf hun kwaliteitsborging moeten regelen. De invoering van de wet kan gevolgen hebben voor de benodigde capaciteit binnen de ODWH mede afhankelijk van keuzes die gemeenten moeten maken.	Reguleren	Politiek / bestuurlijk	vanaf 2021
Invoering Omgevingswet	De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld. Op dit moment is het niet duidelijk wanneer deze daadwerkelijk gaat worden ingevoerd. Door dit uitstel is het risico dat de getroffen maatregelen niet voldoende zullen zijn en dat dit zou kunnen leiden tot substantiele onvoorziene kosten lager geworden. Echter bestaat er nog steeds het risico dat de getroffen voorbereidingen niet voldoende zullen zijn, zowel voor de dienst als voor de deelnemende gemeenten. Tevens leidt de invoering van de Omgevingswet mogelijk tot een verschuiving van werkzaamheden tussen de deelnemers en de dienst.	Alle	Financieel	vanaf 2020
Uren stuwmeer	De afgelopen jaren het stuwmeer aan verlofuren afgebouwd, echter door de crisis in 2020 naar aanleiding van het coronavirus en het daarbij behorende reisverbod is er weer een stijgende lijn in het aantal verlofuren. Dit kan leiden tot productieverlies en hogere kosten voor inhuur Verkoop of vervanging kost geld wat niet voorzien is.	Alle	Financieel	Vanaf 2015
informatisering kosten	Ondanks de steeds toenemende automatiseringsgraad, ook in het kader van de Omgevingswet is het de vraag of de dienst in staat is om dit te realiseren.	Alle	Financieel	Vanaf 2021

Risico impact en bepaling hoogte weerstandsvermogen

Naam risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Str./ Incid.	Bruto verwachte omvang	Structureel effect maat- regelen	Netto verwachte omvang	Risico- score waar- schijn- lijkheid	Kans	Impact
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	€ -	€ 100.000	€ 300.000	s	€ 200.000	pm	€ 200.000	1	5%	19.000
Hogere frictiekosten	€ 100.000	€ 200.000	€ 300.000	l	€ 200.000	€ -95.000	€ 105.000	2	10%	10.500
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	€ -	€ -	€ -	s	€ -	pm	€ -	1	5%	-
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000	s	€ 200.000	pm	€ 200.000	2	10%	20.000
Rechtsgedingen	€ -	€ -	€ -	s	€ -	pm	€ -	1	5%	-
Privatisering bouwtaken	€ -	€ -	€ -	s	€ -	pm	€ -	1	5%	-
Invoering Omgevingswet	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	l	€ 150.000	pm	€ 150.000	3	25%	37.500
Uren stuwmeer	€ 116.250	€ 174.375	€ 348.750	i	€ 174.375	pm	€ 174.375	4	75%	130.781
informatisering kosten	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	s	€ 300.000	€ -	€ 300.000	3	25%	75.000
Totaal omvang en impact risico's	€ 391.250	€ 1.274.375	€ 2.148.750		€ 1.624.375	€ -95.000	€ 1.529.375			€ 292.781

Beheersmaatregelen met structureel effect

Om de financiële impact van de risico's te bepalen moet rekening worden gehouden met de structurele effecten van beheersmaatregelen die zijn getroffen om het risico te verminderen, over te dragen of te vermijden.

In onderstaande tabel staat per geïdentificeerd risico aangegeven welke aanpak is gekozen en welk (structureel) effect de aanpak heeft. De genoemde bedragen maken onderdeel uit van de risico impact berekening uit de vorige paragraaf.

Naam risico	Gekozen aanpak	Toelichting gekozen aanpak	Effect maat-regelen	Structureel effect maat-regelen
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	Vermijden	Bij onderbouwing van de verschillen, tussen begroting en realisatie, wordt door bestuur verzoek tot compensatie van de deelnemers overwogen. De kans dat dit zich voordoet is minimaal en de verwachting is dat dit binnen de exploitatie oplosbaar is	pm	pm
Hogere frictiekosten	Verminderen	Conform de nota planning en control van de dienst wordt een deel van de frictiekosten bij de deelnemers in rekening gebracht.	€ -95.000	€ -95.000
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	Accepteren	Termijnen om te beslissen worden nauwlettend bewaakt. Het in 2014 ingerichte ServiceburO vervult daarbij een belangrijke rol.		pm pm
Rechtsgedingen	Overdragen	Hiervoor is een verzekering voor rechtsbijstand en aansprakelijkheid afgesloten met een daarbij gebruikelijke dekking.		pm pm
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	Verminderen	Door het verzorgen van de bouwtaken en het natuurlijk verloop van medewerkers staat de bestaande formatie onder druk. Openstaande vacatures worden moeilijk of niet vervuld. Op dit moment wordt er daardoor meer ingehuurd dan wenselijk is. Door een intensievere arbeidsmarkt benadering wordt geprobeerd om de robuustheid van de organisatie te verbeteren.		pm pm
Privatisering bouwtaken	Accepteren	Uit een impact analyse van de vereniging BWT die de ODWH heeft uitgevoerd blijkt voornamelijk dat eventuele aanpassingen van de capaciteit (flexibele schil) kunnen worden opgevangen binnen de huidige formatie.		pm pm
Invoering Omgevingswet	Accepteren	Door te anticiperen op de Omgevingswet en hier vroegtijdig het gesprek te voeren met de deelnemers wordt er duidelijkheid verschaft over deze werkzaamheden en de daarbij behorende uren.		pm pm
Uren stuwmeer	Verminderen	De afgelopen jaren is er sterk gestuurd op het verminderen van de stuwmeren. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke vermindering van het aantal uren. In 2020 was er sprake van het coronavirus, waardoor het aantal uren weer is toegekomen. De komende tijd zal er verder gestuurd worden op het verminderen van het aantal uren.		pm pm
informatisering kosten	Verminderen	In 2020 is er een start gemaakt met doorontwikkeling van het zaakstelsel, mede in kader van de Omgevingswet. Tevens zal er worden gekeken naar het ontsluiten van de informatie. Beide trajecten zullen leiden tot een herijking van de visie over Informatisering. Tevens zal er gestuurd blijven worden op de budgetten.		pm pm
Totaal			€ -95.000	€ -95.000

BIJLAGE D: STAAT VAN INVESTERINGEN

Investering	Aanschaf- waarde begin 2020	Vermeer- deringen 2020	Vermeer- deringen 2021	Vermeer- deringen 2022	Vermeer- deringen 2023	Vermeer- deringen 2024
Verbouwingen	2.514.161	337.510	-	-	-	-
Verbouwing Schipholweg	1.087.081					
Verbouwing Omgevingsdienst (Schipholweg)	1.427.080					
Verbouwing Vondellaan (verhuizing)		337.510				
Inventaris	368.760	245.000	200.000	-	-	-
Meubilair en inventaris	368.760	245.000	200.000			
Automatisering en apparatuur	1.253.793	360.750	75.000	190.000	129.500	231.250
Automatisering/ICT	1.194.405	360.750	75.000	160.000	129.500	231.250
Geluidsapparatuur	59.388			30.000		
Overig	2.209	6.000	-	-	-	-
Fietsplan	2.209	6.000				
Bodemkwaliteitskaarten	178.240	-	-	-	-	-
Bodemkwaliteitskaarten	178.240					
Totaal activa en investeringen	4.317.163	949.260	275.000	190.000	129.500	231.250

Cum. afschrijving begin 2020	Boekwaarde begin 2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde einde 2020	Afschrijving 2021	Boekwaarde einde 2021	Afschrijving 2022	Boekwaarde einde 2022	Afschrijving 2023	Boekwaarde einde 2023	Afschrijving 2024	Boekwaarde einde 2024
2.093.151	421.010	437.885	320.635	43.751	276.884	52.751	224.133	52.751	171.382	52.751	118.631
1.013.354	73.727	73.727	-0	-	-0	-	-0	-	-0	-	-0
1.079.798	347.283	347.283	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	16.876	320.635	43.751	276.884	52.751	224.133	52.751	171.382	52.751	118.631
288.081	80.679	32.505	293.174	37.955	455.219	37.453	417.766	37.454	380.313	34.636	345.676
288.081	80.679	32.505	293.174	37.955	455.219	37.453	417.766	37.454	380.313	34.636	345.676
1.028.333	225.461	165.539	420.672	174.427	321.245	201.679	309.565	190.951	248.114	165.685	313.679
996.049	198.356	156.950	402.156	165.838	311.318	192.381	278.937	182.363	226.075	158.646	298.679
32.284	27.104	8.589	18.516	8.589	9.927	9.299	30.628	8.589	22.039	7.039	15.000
2.209	-	600	5.400	600	4.800	600	4.200	600	3.600	600	3.000
2.209	-	600	5.400	600	4.800	600	4.200	600	3.600	600	3.000
178.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
178.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.590.014	727.149	636.529	1.039.880	256.734	1.058.147	292.483	955.664	281.756	803.408	253.673	780.985

BIJLAGE E: MEERJARIG BEELD RESERVES EN VOORZIENINGEN

Deelnemer	1-jan-19	Mutatie 2019	1-jan-20	Mutatie 2020	Extra mutatie agv verhuizing	1-jan-21	Mutatie 2021	1-jan-22	Mutatie 2022	1-jan-23	Mutatie 2023	1-jan-24	Mutatie 2024	1-jan-25
Algemene reserve	580.983	123.327	704.311	100.000	-795.048	9.263	397.000	406.263	327.000	733.263	385.000	1.118.263	279.000	1.397.263
- Reserve	494.626													
- Resultaat boekjaar	86.358	29.327							-		-		-	
- Storting reserves		94.000		100.000	-795.048		397.000		327.000		385.000		279.000	
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	327.000	733.263	385.000	1.118.263	279.000	1.397.263
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

In bovenstaande tabel zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve opgenomen voor de periode 2020-2024.

In deze tabel is een extra kolom toegevoegd met de onttrekking uit de voorziening in 2020 als gevolg van de verhuizing naar de Vondellaan. De opbouw van de algemene reserve is opgenomen conform de besluitvorming in het DB van 20 september 2019 over de huisvesting.

BIJLAGE F: GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Onderstaand is de geprognosticeerde balans voor de jaren 2021 tot en met 2024 opgenomen, waarbij de ontwikkelingen van het eigen vermogen zoals opgenomen in bijlage 4 en het meerjarenbeeld reserves en voorzieningen uit bijlage 5 in de prognosticeerde balansen zijn verwerkt.

(x €1.000)	2021	2022	2023	2024
Totaal vaste activa	1.069	964	818	803
Totaal vlottende activa	6.837	7.269	7.800	8.095
Totaal activa	7.906	8.233	8.618	8.897
Totaal eigen vermogen	406	733	1.118	1.397
Totaal voorzieningen	-	-	-	-
Totaal vlottende passiva	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal passiva	7.906	8.233	8.618	8.897

BIJLAGE G: EMU-SALDO

Met ingang van 2018 is conform de vernieuwing BBV de ontwikkeling van het EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar vereist in de meerjarenbegroting.

De begroting van de Omgevingsdienst West-Holland is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen.

(Bedragen €1.000)		Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Omschrijving					
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c). (Een nadelig saldo wordt negatief weergegeven).		397	327	385	279
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	300	300	300	300
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+				
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	275	190	130	231
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+				
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+				
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-				
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	+				
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	-	-	-	-
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-				
11 Verkoop van effecten:					
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)		Nee	Nee	Nee	Nee
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?					
Berekende EMU-saldo		422	437	556	348

Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de Omgevingsdienst West-Holland voor het jaar 2021 komt uit op € 422.000. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 422.000 lager zijn dan de inkomsten.

BIJLAGE H: INFORMATIE VERBONDEN PARTIJEN

De gegevens in deze bijlage zijn bestemd voor de paragraaf verbonden partijen van de deelnemers.

Informatie voor verbonden partijen	
A. Naam en de gevestigde plaats	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland, gevestigd te Leiden.
B. Het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de belangen van de deelnemers op het gebied van omgeving en milieu, met name ter behartiging van het gemeentelijk belang van de beleidsontwikkeling op het gebied van omgeving en milieu, alsmede gericht op een efficiënte en doelmatige uitvoering van de gemeentelijke en provinciale taken en bevoegdheden als bedoeld in artikel 6, eerste lid van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland.
C. Het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar	De stemverhouding (het belang) 2020 is gebaseerd op de initiële begroting 2020 vastgesteld door het dagelijks bestuur in de vergadering van 10 februari 2020. Het overzicht stemverhouding 2020 is hierna opgenomen.
D. De verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar	Eigen vermogen Omgevingsdienst aan het begin en einde van het begrotingsjaar: 1-1-2021: € 9.263 31-12-2021: € 406.263 Vreemd vermogen Omgevingsdienst aan het begin en einde van het begrotingsjaar: 1-1-2020: € 7.500.000 31-12-2020: € 7.500.000
E. De verwachte omvang van het financiële resultaat van de Omgevingsdienst in het begrotingsjaar	Het verwachte resultaat voor begrotingsjaar 2021 bedraagt € 397.000,=.



BIJLAGE I: STEMVERHOUDING 2020

Deelnemer	Begroting 2020	Stemverhouding	stemverhouding in %	stemverhouding 2019 in %
Hillegom	695.000	8	4%	4%
Kaag en Braasem	927.000	12	6%	6%
Katwijk	516.000	6	3%	3%
Leiden	2.977.000	38	19%	20%
Leiderdorp	514.000	6	3%	3%
Lisse	645.000	8	4%	4%
Nieuwkoop	899.000	12	6%	6%
Noordwijk	3.737.000	48	24%	24%
Oegstgeest	469.000	6	3%	3%
Teylingen	855.000	10	5%	6%
Voorschoten	261.000	4	2%	2%
Zoeterwoude	573.000	8	4%	3%
Provincie Zuid-Holland	2.480.000	32	16%	17%
Totaal	15.548.000	198	100%	100%

* vastgesteld door het dagelijks bestuur in de vergadering van 10 februari 2020.

BIJLAGE J: OMZETVERDELING TAKEN

Omschrijving (x €1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Programmataken	€ 18.472	€ 18.799	€ 19.140	€ 19.486
Niet wettelijke taken (VPB plichtig)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal inkomsten	€ 18.472	€ 18.799	€ 19.140	€ 19.486
Programmataken	100%	100%	100%	100%
Niet wettelijke taken (VPB plichtig)	0%	0%	0%	0%
Totaal inkomsten	100%	100%	100%	100%

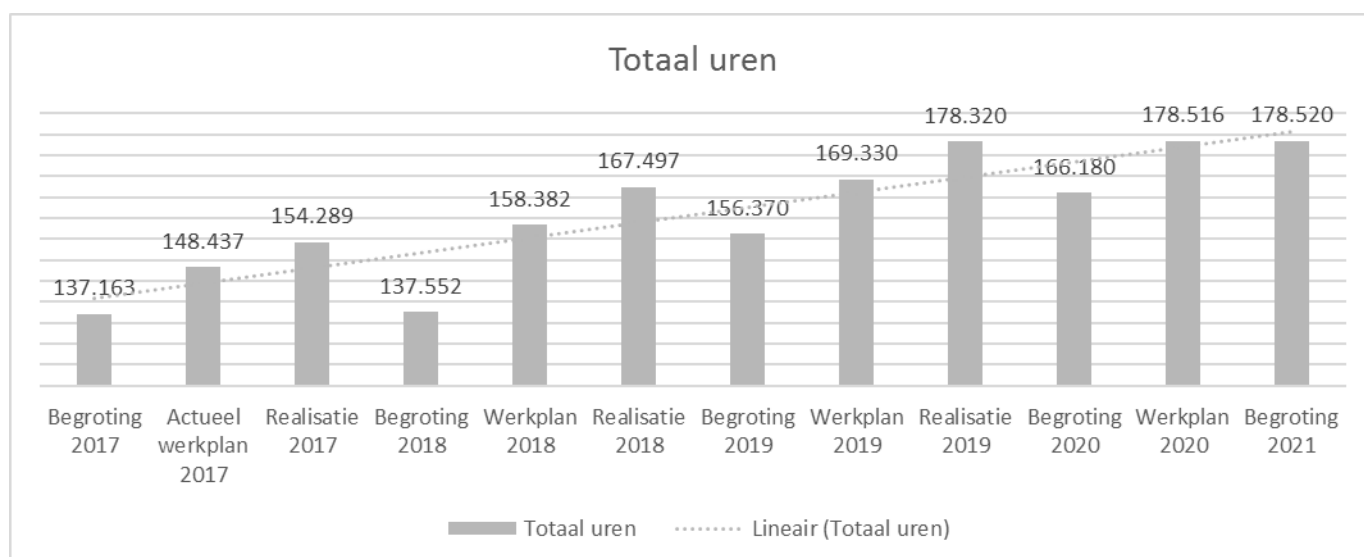
(Afgeronde bedragen)

BIJLAGE K: TRENDANALYSE BIJ DE BEGROTING 2021

Als eerste wordt er jaarlijks een begroting opgesteld, later in het jaar wordt er per gemeente een werkplan opgesteld wat resulteert in een dienstplan voor de ODWH. Gedurende het jaar worden er (indien van toepassing) afspraken gemaakt over aanvullende werkzaamheden, afspraken hierover worden vastgelegd in offertes.

Over het totaal van de daadwerkelijk gerealiseerde uren en materiele kosten wordt jaarlijks een afrekening gemaakt.

In onderstaande urentabellen hebben we de begroting, het werkplan en de realisatie naast elkaar gezet voor de jaren 2017-2021. Allereerst volgt een totaaloverzicht daarna komen dezelfde overzichten per gemeente.

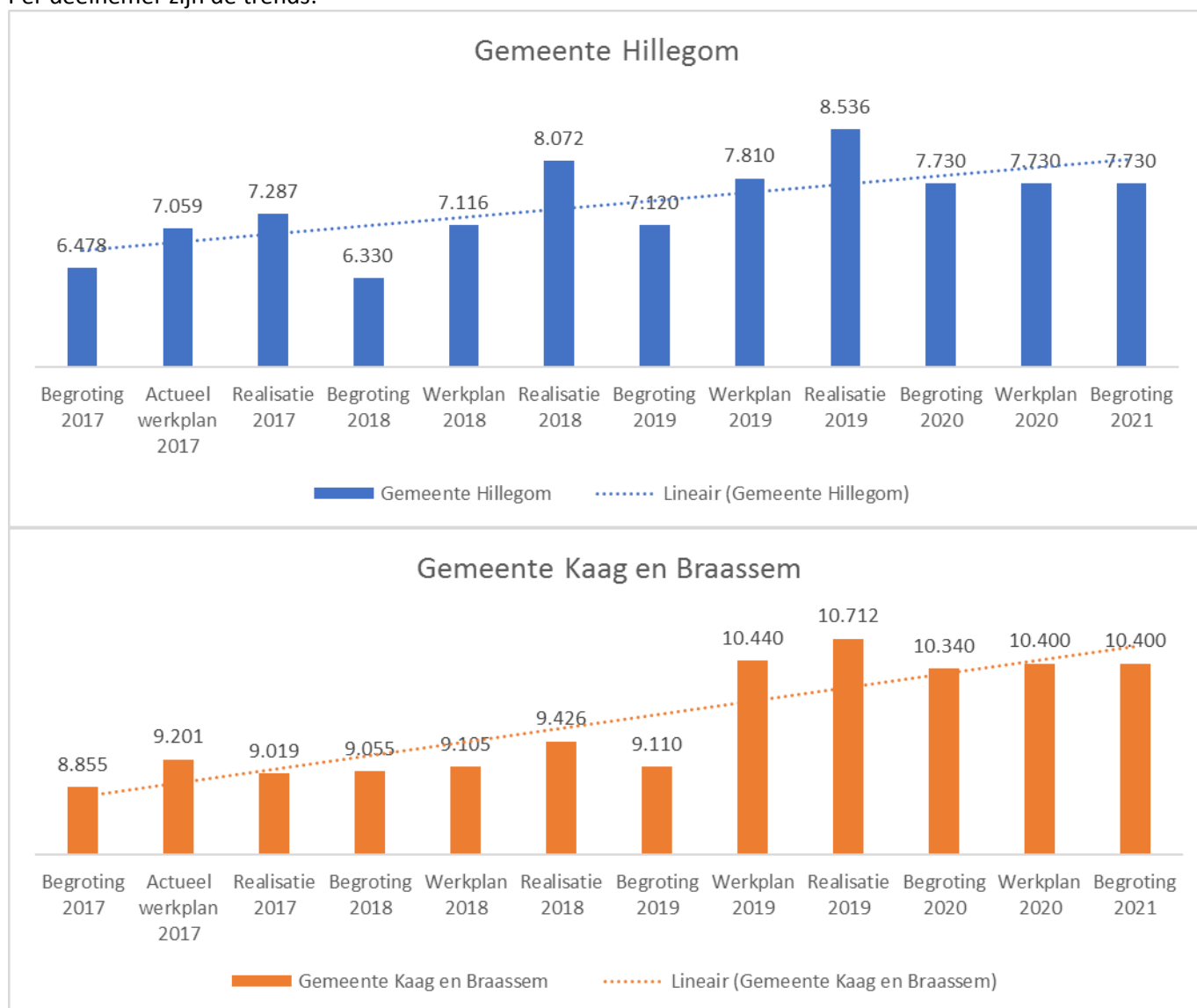


Op basis van bovenstaand urenoverzicht zijn de volgende conclusies te trekken:

- Vanaf 2017 is een duidelijke stijgende tendens waarneembaar.
- De toename in het werkplan en realisatie is duidelijk.
- Het werkplan is jaarlijks hoger dan de begroting.
- De realisatie is jaarlijks weer hoger dan het werkplan.
- De stijging van de begroting 2018 naar de begroting 2019, wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de toevoeging van de gemeente Noordwijkerhout en door de uitbreiding van het takenpakket van de gemeente Noordwijk en Noordwijkerhout. Dit effect is ook te zien middels het werkplan 2018.
- In verhouding met het werkplan 2018 daalt de begroting 2019 met 2.012 uur. Deze daling wordt veroorzaakt de Actieplannen geluid en geluidskaarten en verminderde uren voor aflopende projecten van een aantal deelnemers. In het kader van de EU-richtlijn omgevingslawaaï moeten geluidskaarten om de vijf jaar worden opgesteld of geactualiseerd in de gemeenten Leiden, Leiderdorp en Oegstgeest. De werkzaamheden vinden plaats gedurende een periode van vijf jaar. Doordat de inspanning in 2019 daalt is het aantal uren in de begroting 2019 gedaald met 650 uur.

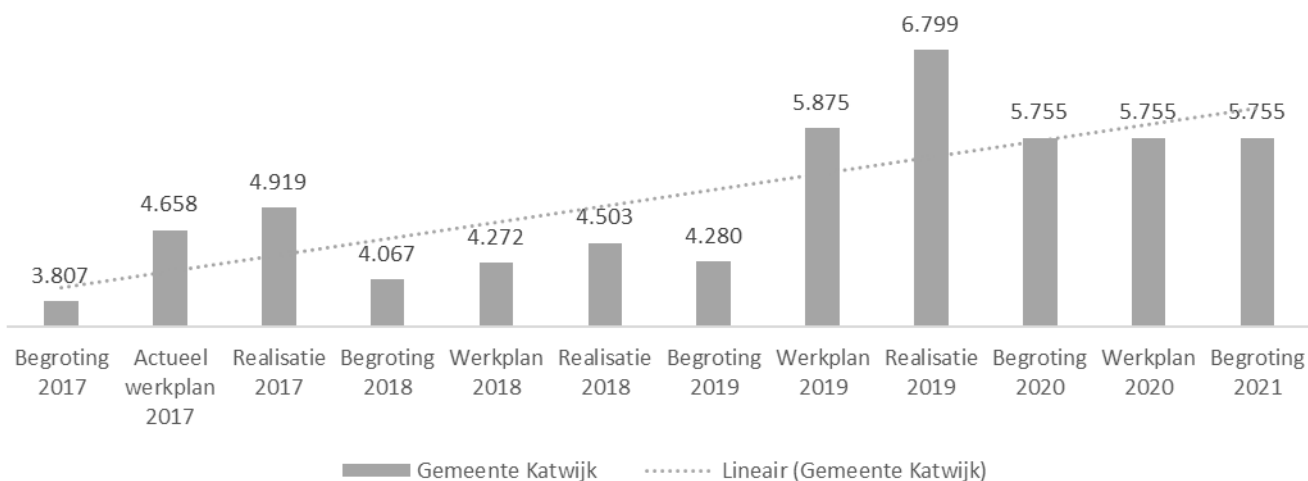
- De stijging van het werkplan 2019 ten opzichte van de begroting 2019 wordt veroorzaakt door meerdere factoren. Overname asbesttaken bij meerdere deelnemers voor 3.940 uur. Extra werkzaamheden Duurzaamheid voor 1.110 uur. Vervangen zaaksysteem als gevolg van aanbesteding 1.990 uur en stijging reguliere werkzaamheden als gevolg van toenemende vraag 5.320 uur.
- De stijging van het werkplan 2020 (en daarmee begroting 2021) ten opzichte van de begroting 2020 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de toename van 12.000 uur bij Noordwijk als gevolg van toename in bouwactiviteiten.

Per deelnemer zijn de trends:

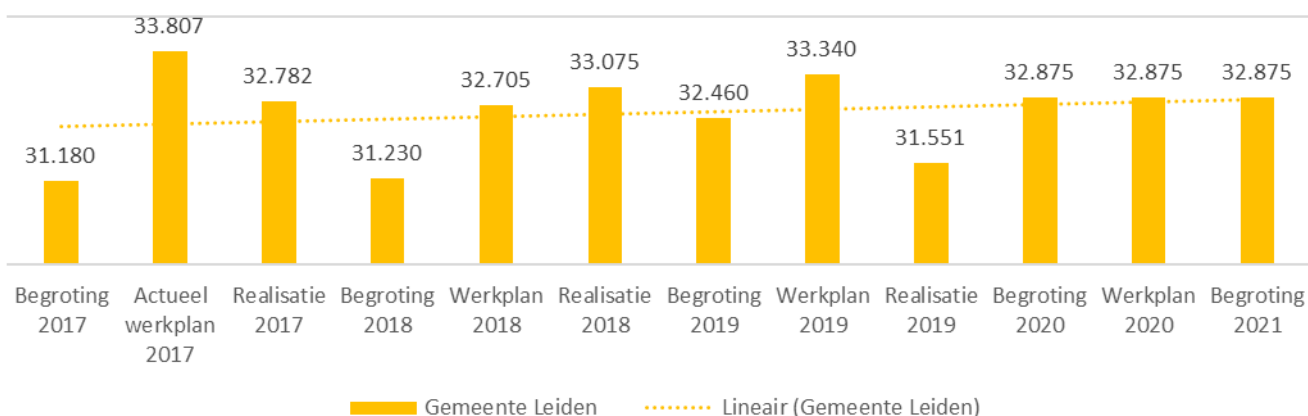




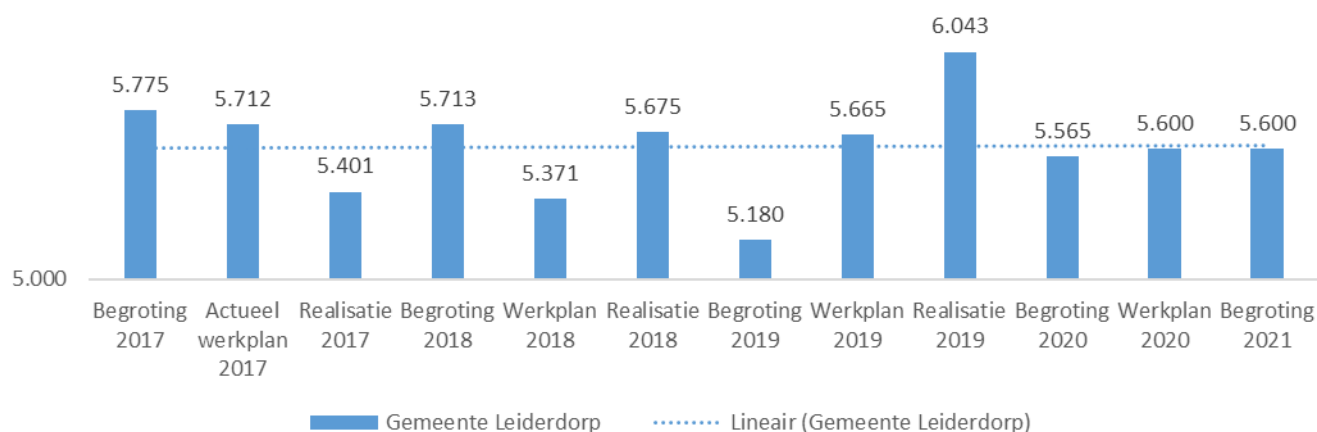
Gemeente Katwijk



Gemeente Leiden

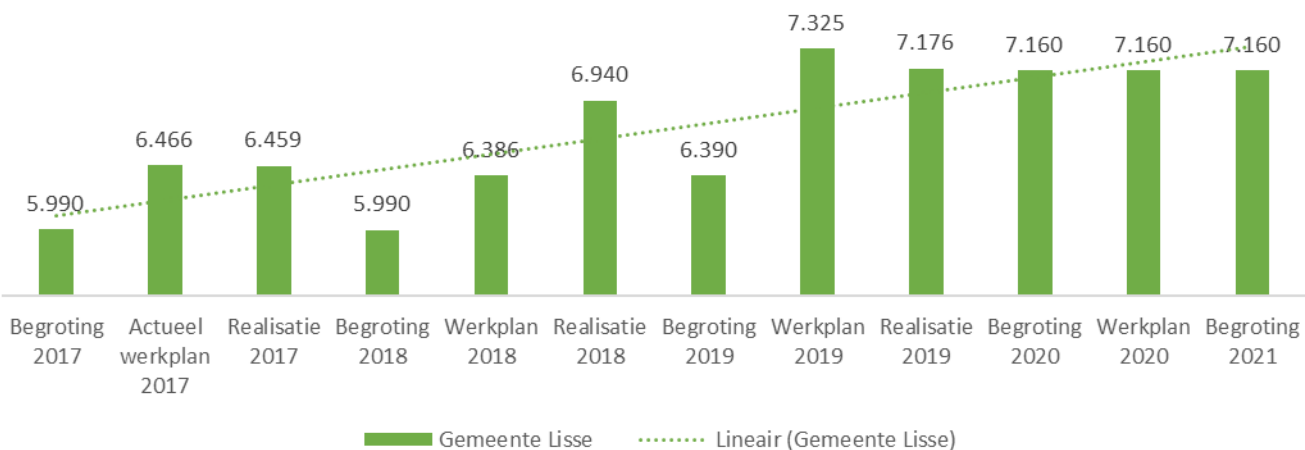


Gemeente Leiderdorp

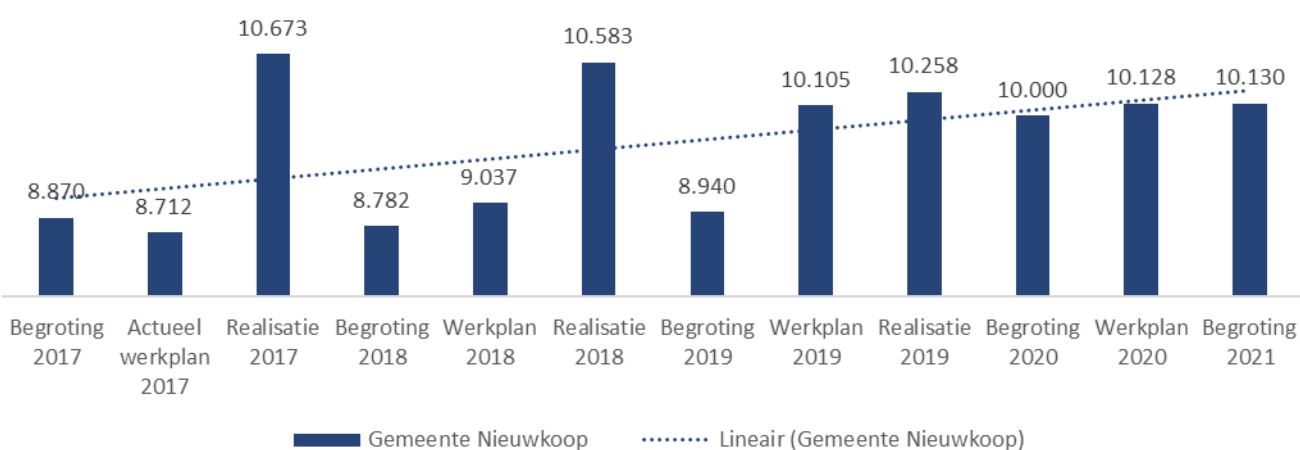




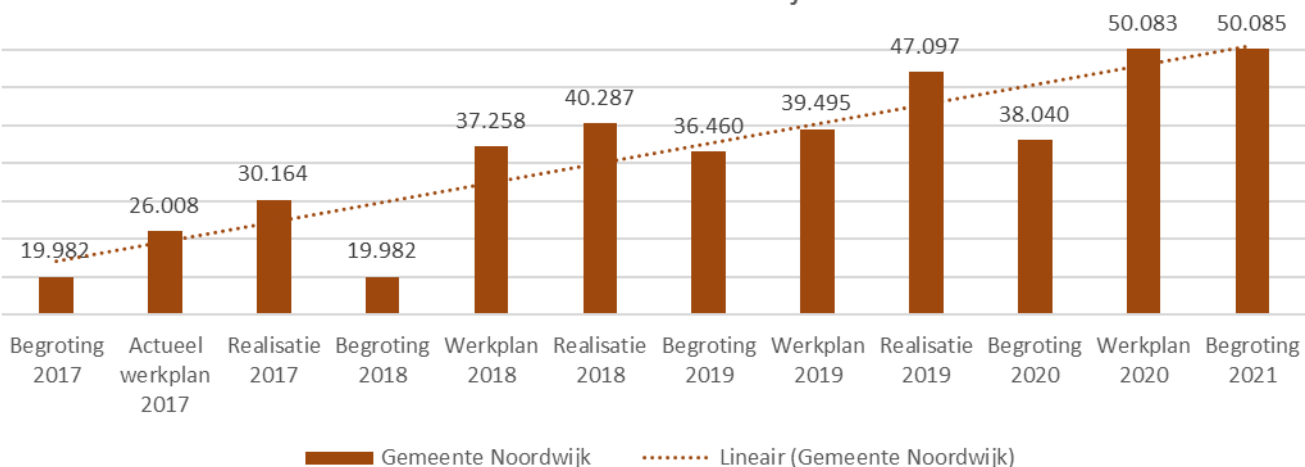
Gemeente Lisse



Gemeente Nieuwkoop

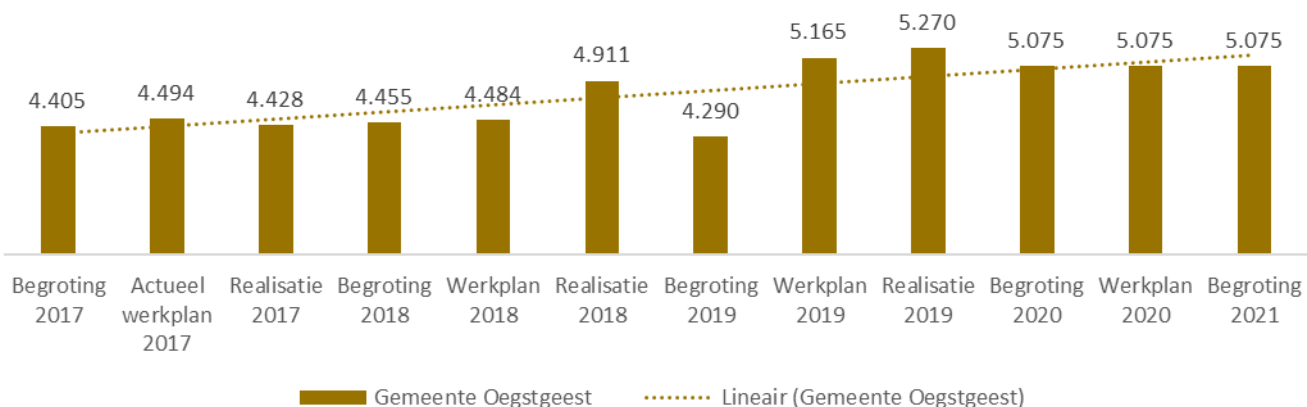


Gemeente Noordwijk

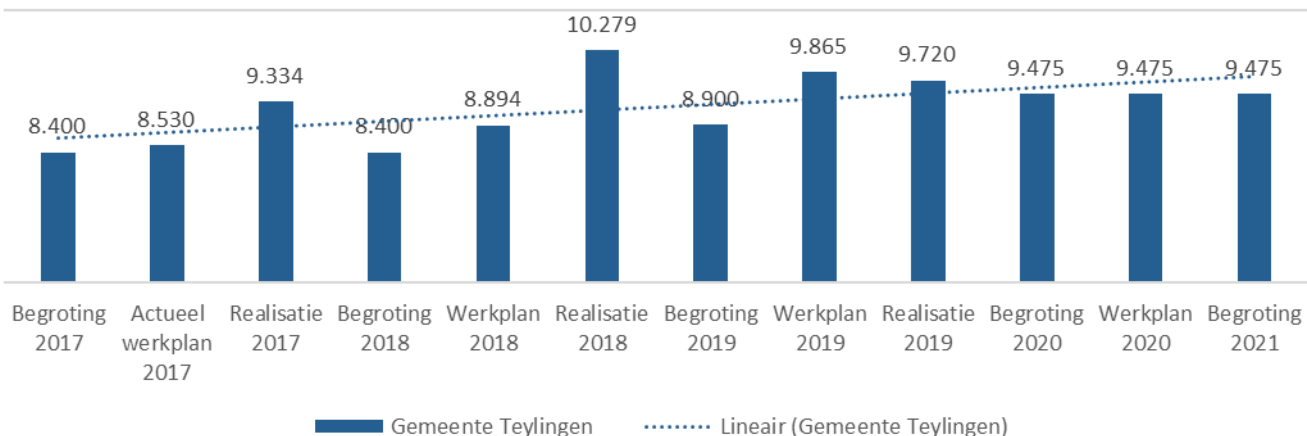




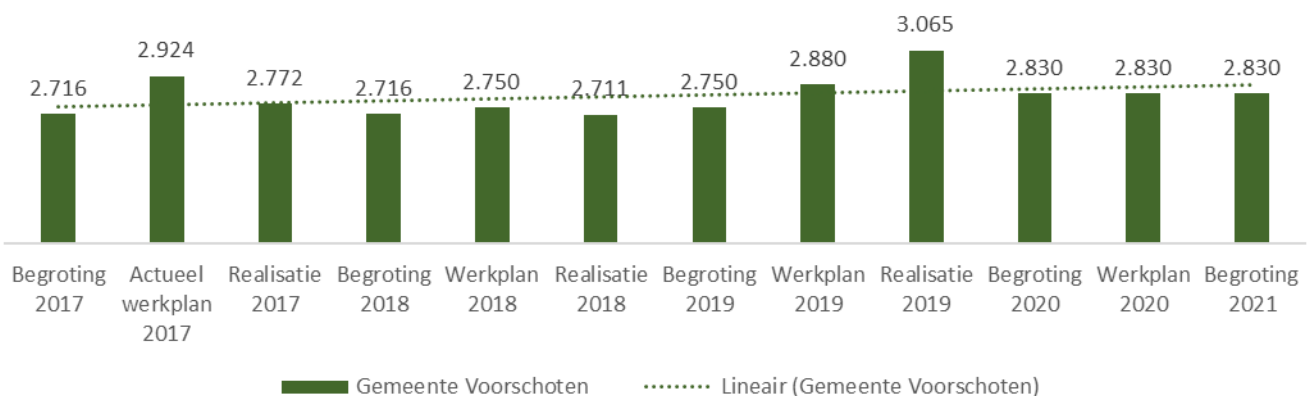
Gemeente Oegstgeest

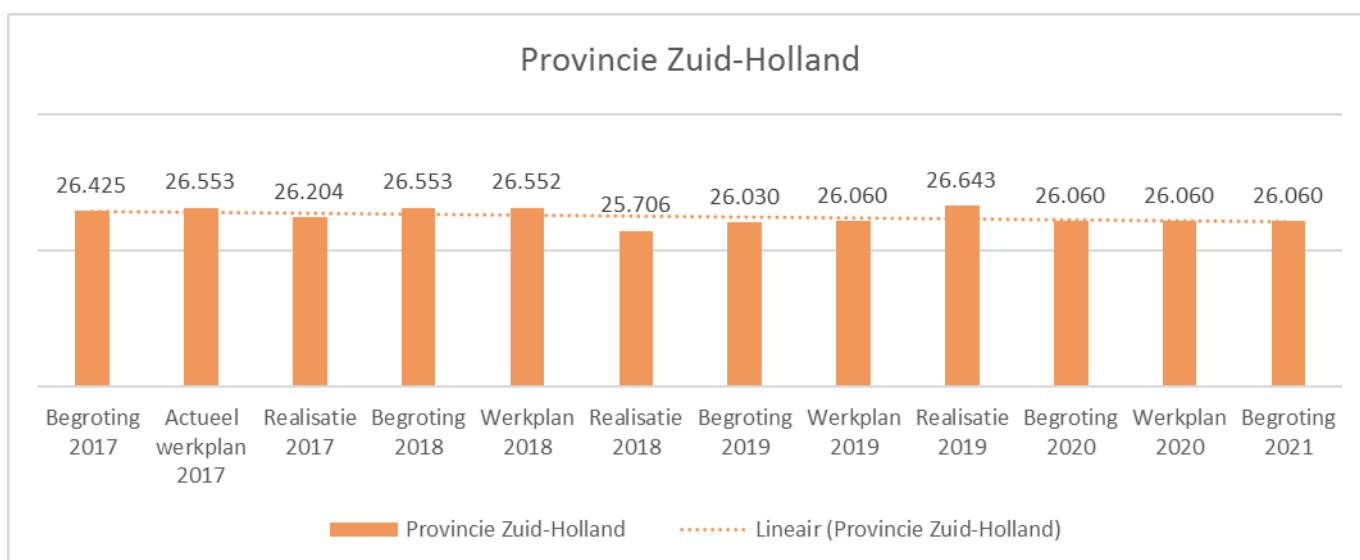
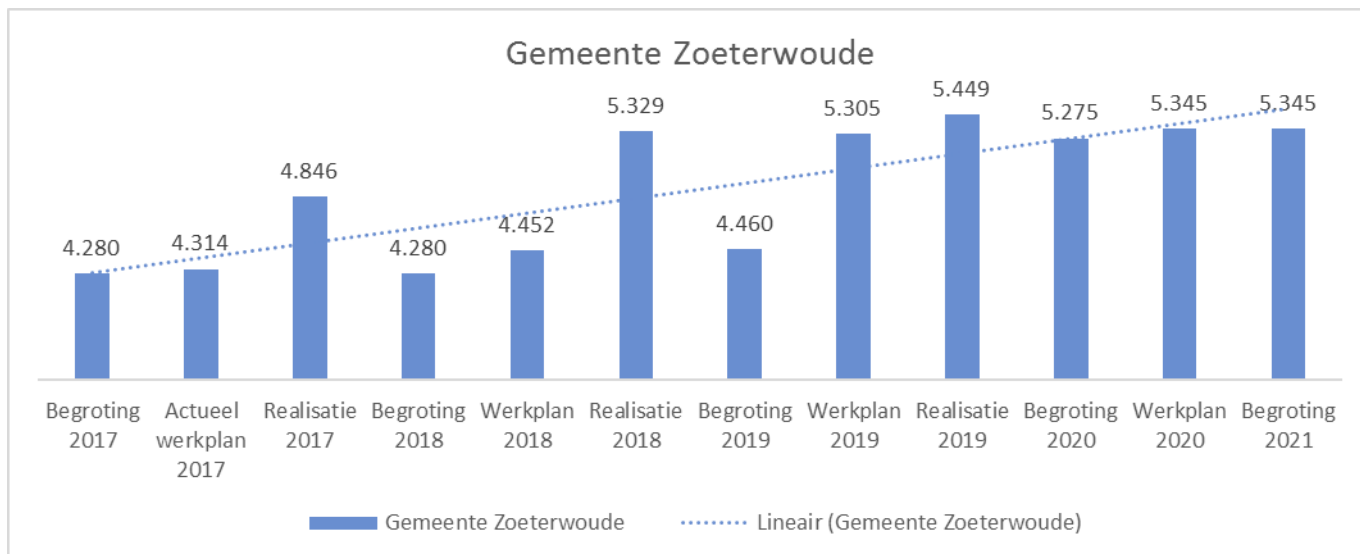


Gemeente Teylingen



Gemeente Voorschoten





BIJLAGE L: EXTRA OPDRACHTEN PROVINCIE ZUID-HOLLAND

Aanvullend budget PZH	2021
Spoed en nazorg	466.000
Briks-advisering gemeenten	50.000
E-PRTR	7.000
Bijenlandschap	0
Ondersteuning geluid	0
Totale opbrengsten	523.000

Betreft het aanvullend (structureel) provinciaal budget buiten de werkplannen om.

BIJLAGE M: KRITISCHE PRESTATIE INDICATOREN PROVINCIE ZUID-HOLLAND

De Omgevingsdienst zet, conform de wens van de Provincie Zuid-Holland ten minste rapporteren over de volgende kritieke prestatie indicatoren (KPI's):

Kritische Prestatie Indicatoren – Algemeen:

Kritieke Prestatie Indicator	Norm
Percentage klanten dat tevreden tot zeer tevreden is	95%
Adviezen worden verstrekt binnen de afgesproken leveringstermijn	95%

Voor de kpi “percentage klanten dat tevreden tot zeer tevreden is” rapporteert de Omgevingsdienst op totaalniveau (= voor alle programma’s samen). In de toelichting bij de klanttevredenheid wordt nog wel inzichtelijk gemaakt hoe de verdeling is over de volgende doelgroepen:

- Inwoners/particulieren
- Bedrijven
- Opdrachtgevers-ambtelijke contactpersonen

Kritische Prestatie Indicatoren – Milieu -Reguleren:

Kritieke Prestatie Indicator	Norm
Vergunningen worden binnen de wettelijke termijn verleend bij kortlopende procedures	100%
Vergunningen worden binnen de wettelijke termijn verleend bij langlopende procedures	85%
Inrichtingen beschikken over een actuele vergunning *	100%

* Een vergunning is actueel indien deze:

- Voldoet aan actuele wet- en regelgeving passend in een overgangstermijn bij nieuwe wet- en regelgeving. Indien er niet op voorhand al een wettelijke termijn is aangegeven, wordt uitgegaan van een implementatietermijn van 4 jaar;
- 10 jaar oud is en getoetst is op inhoud (minimaal veiligheid en leefomgeving) en overzichtelijkheid.

KPI Vergunningen worden binnen de wettelijke termijn verleend bij langlopende procedures; inmiddels heeft de provincie met de Omgevingsdiensten afgesproken dat de 85% geldt voor vergunningsprocedures op aanvraag. De overige vergunningen worden met het actualisatie overzicht meegenomen.

Kritische Prestatie Indicatoren – Milieu – Toezicht en Handhaving:

Kritieke Prestatie Indicatoren	Norm
Het percentage toezicht (dichtheid)	100%
Het percentage controledichtheid	100%
Het percentage handhaving (naleving)	>90%

