



Omgevingsdienst
West-Holland

Begroting 2020
Meerjarenraming 2021-2023



Datum: 8 maart 2019
Versie: 0.2

1 Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de Begroting 2020 van de Omgevingsdienst West-Holland. Een begroting die opnieuw groei laat zien: voor wat betreft het takenpakket en de daaraan gekoppelde omzet, maar ook naar een stabielere financiële situatie.

In voorgaande jaren was sprake van grote ontwikkelingen rondom de financiële positie van de Omgevingsdienst West-Holland. In 2016 is het programma P1720 opgesteld om de financiële robuustheid van de dienst te herstellen. Met deze begroting nadert dit programma haar voltooiing en zijn de doelen uit het programma in grote mate bereikt: de dienst is financieel gezien in rustiger vaarwater terecht gekomen.

Dat betekent overigens niet dat de organisatie rustig voortkabbelt: de implementatie van het nieuwe zaakstelsel als stap in de verdere digitalisering van de dienst en de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet noodzaken ons de komende twee jaren flink aan de slag te gaan en te investeren, ook in onszelf. Tel daar bij op dat de ontwikkelingen in de verschillende programma's zeker niet stil staan, en dat de organisatie van de dienst ook volop in beweging is: saai zal het niet snel worden!

De Begroting 2020 is gebaseerd op de laatste werkplannen van de deelnemers, die bijeengebracht zijn in het Dienstplan 2019. Het Dienstplan is één van de noviteiten uit de Nota Planning en Control 2020–2023 en is als bijlage van de Kadernota 2020 op 11 februari 2019 door het algemeen bestuur vastgesteld. In de Kadernota 2020 zijn de uitgangspunten voor deze begroting vastgelegd.

De programmastructuur, met de programma's Milieu, Ruimtelijke Ordening, Duurzaamheid, Bouwen, Bodem en Randvoorwaardelijke taken, die met ingang van het begrotingsjaar 2019 is geïntroduceerd, vormt inhoudelijk de basis voor deze begroting.

Ook in 2020 blijven wij werken aan de ontwikkeling van de organisatie en het verbeteren van onze dienstverlening. Niet alles gaat altijd goed, maar in het algemeen ervaren wij waardering voor de dienst van onze eigenaren en opdrachtgevers. Wij zijn ons er terdege van bewust dat de ingezette koers onze volle energie en toewijding blijft vragen: graag en met vertrouwen gaan wij voort!

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

1.2 Inhoudsopgave

1 Inleiding	2
2 Financieel kader.....	6
3 Strategienota 2018-2021.....	10
4 Programma's	11
5 Begroting Omgevingsdienst	26
6 Ontwikkelingen NIET in de begroting.....	27
7 Bezuinigingskosten	11
8 Paragrafen	28
9 Ondertekening.....	33
Bijlagen	34



1.3 Leeswijzer

De *Begroting 2020 en Meerjarenraming 2021-2023* (verder te noemen: Begroting 2020) is de meerjarige uitwerking van de financiën voor de door de Omgevingsdienst West-Holland uit te voeren programma's. Voor de Begroting 2020 zijn de Kadernota 2020, vastgesteld in het algemeen bestuur van 11 februari 2019, en de regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de belangrijkste uitgangspunten.

De Begroting 2020 is als volgt ingedeeld:

1. Inleiding
2. Financieel kader
3. Strategienota
4. Programma's
5. Begroting Omgevingsdienst
6. Ontwikkelingen niet in de begroting
7. Bezuinigingskosten
8. Paragrafen
9. Ondertekening

Onderstaand lichten we deze onderwerpen verder toe.

2. Financieel Kader

In het Financieel Kader beschrijven we de onderwerpen die de uitgangspunten vormen voor het opstellen van deze Begroting 2020. Voor deze begroting vormt het Dienstplan 2019 de basis. 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 Nota Planning en Control 2013-2017, die eerder met twee jaar is verlengd. 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 2020 hebben we in deze begroting verwerkt. De tarieven worden met 2,78 % geïndexeerd, conform de uitgangspunten, Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2020, die door het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden in haar brief van 3 december 2018 zijn aangegeven¹. In het Financieel Kader zijn de nieuwe tarieven opgenomen. Tevens lichten we de financierings-systematiek toe, zoals die in de nieuwe Nota Planning en Control is opgenomen.

3. Strategienota

Op 31 januari 2018 heeft het algemeen bestuur een nieuwe visie op de toekomst vastgelegd in de Strategienota 2018-2021. De strategische kaders en speerpunten van het bestuur zijn ook voor deze begroting richtinggevend.

4. Programma's

De begroting is inhoudelijk opgebouwd uit vijf programma's: Milieu, Ruimtelijke Ordening, Duurzaamheid, Bouwen en Bodem. Daarnaast kennen we een programma van randvoorwaardelijke taken: taken die noodzakelijk uitgevoerd moeten worden 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?

¹ Tussen de gemeenschappelijke regelingen en de commissie vindt nog nader overleg plaats over de gestelde uitgangspunten, omdat niet alle gemeenschappelijke regelingen de uitgangspunten konden onderschrijven. Mogelijk leiden de uitkomsten uit dit overleg nog tot aanpassingen van deze Begroting.

5. Begroting Omgevingsdienst

De reguliere werkzaamheden en de uitvoering van de speerpunten leiden tot financiële consequenties in de begroting voor 2020 en in de meerjarenraming voor 2021 tot en met 2023. Begroting en meerjarenraming zijn beide opgebouwd uit taakvelden; de verschillende posten lichten we uitgebreid toe. De uren van en de bijbehorende kosten hebben we voor de verschillende deelnemers van de Omgevingsdienst West-Holland 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 onduidelijk zijn. Mogelijk zal een enkele ontwikkeling alsnog aanleiding geven tot een begrotingswijziging.

7. Bezuinigingskosten

In het kader van de reorganisatie in 2017 hebben we afspraken gemaakt met de deelnemers over het bijdragen aan de bezuinigingskosten. De gedetailleerde afspraken lichten we in dit hoofdstuk toe.

8. 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 Financieel kader

2.1 Gemeenschappelijke Regelingen en het BBV

Voor verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen zoals de Omgevingsdienst West-Holland, is het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van 2018 ingegaan. De Begroting 2020 is de tweede begroting onder dit vernieuwde regime. Belangrijkste aandachtspunten zijn de uniforme taakvelden en 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 congruent is met de indeling die de gemeenten en de provincie hanteren. Het overzicht van de verschillende taakvelden die betrekking hebben op de Omgevingsdienst West-Holland is hieronder opgenomen (de nummering is conform het BBV en uniform):

- 0.1 Bestuur
- 0.4 Ondersteuning organisatie
- 7.4 Milieubeheer
- 8.1 Ruimtelijke Ordening
- 8.3 Wonen en Bouwen

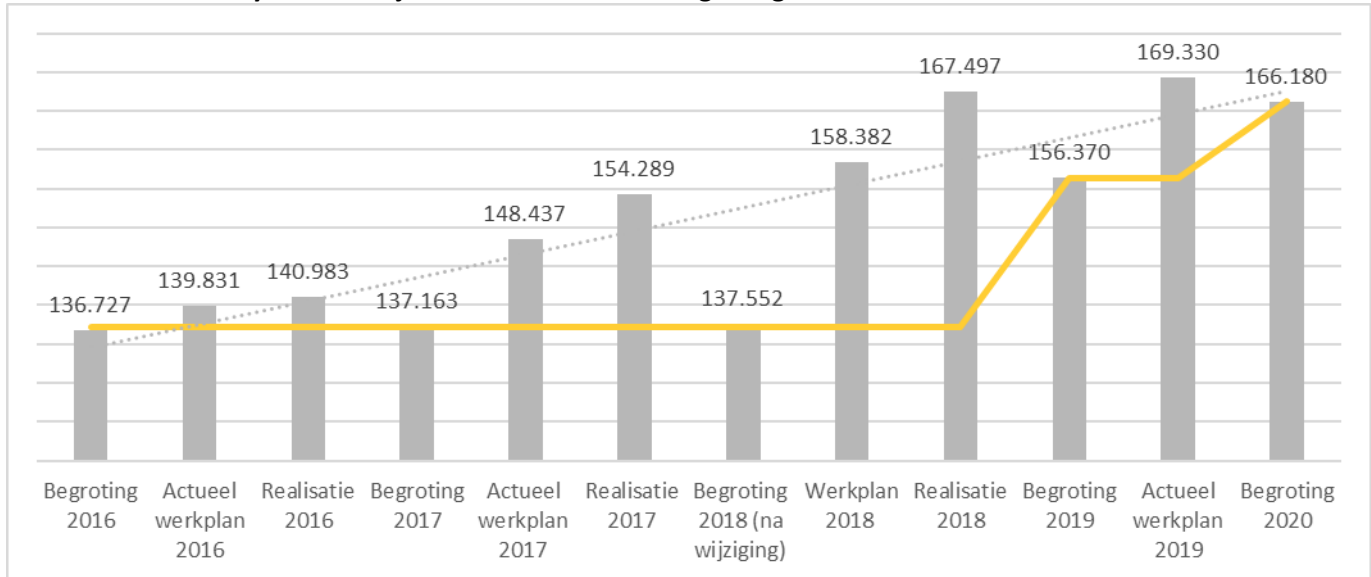
Overhead

Een van de voorschriften in de BBV is het centraal begroten en ramen van de overhead (taakveld 0.4, Ondersteuning organisatie). Per programma(onderdeel) mogen alleen de kosten worden geraamd die betrekking hebben op het primaire proces. De kosten voor overhead worden centraal begroot. Alleen kosten die direct toewijsbaar zijn aan het primaire proces zijn daar opgenomen. 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. Zo behoren alle lijnmanagementfunctie volledig tot de overhead, ook al voert de betreffende manager ook taken uit die behoren tot het primaire proces.

2.2 Dienstplan 2019 als basis voor Begroting 2020

Conform de uitgangspunten van de Nota Planning en Control 2020-2023 vormt het Dienstplan 2019 de basis voor de Begroting 2020. 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 stijging van het Dienstplan 2019 ten opzichte van de Begroting 2019 heeft te maken met een uitbreiding van taken, die deels te maken heeft met gewijzigde wetgeving en deels met stijgende conjunctuur. De koppeling van het Dienstplan van een jaar en aan de Begroting van het daarop volgende jaar maakt dat bij een dalende conjunctuur ook de beweging omlaag gevolgd wordt.

Tabel 2.1: trendanalyse over de jaren 2016 tot en met begroting 2020



Ten opzichte van het totaal aantal uren van het Dienstplan 2019 is voor de Begroting 2020 een beperkte verlaging toegepast op basis van reeds bekende inzichten in het aflopen of wijzigen van werkzaamheden in 2020.

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

2.3 Kadernota 2020

Het algemeen bestuur heeft op 11 februari 2019 de Kadernota 2020 vastgesteld. Dit betekent voor de Omgevingsdienst West-Holland een toegestane indexering van 2,78%. Reële maar nog niet bekende cao-stijgingen in 2019 konden in het financiële kader nog niet meegenomen worden. Op de vraag of en hoe eventuele cao-stijgingen in 2019 zullen worden doorberekend kan op dit moment nog geen antwoord worden gegeven. Mogelijk zal hiervoor nog een aparte begrotingswijziging nodig zijn.

Voor het begrotingsjaar 2020 is geen taakstelling voor de Omgevingsdienst West-Holland vastgesteld. In komende jaren wil de Omgevingsdienst West-Holland het weerstandsvermogen in lijn brengen met de geïnventariseerde risico's, om ervoor te zorgen dat er voldoende middelen beschikbaar zijn om de te verwachte risico's af te dekken. De risico-inventarisatie is onderdeel van de begroting en is opgenomen in hoofdstuk 8.

Als onderdeel van het P1720 programma² wordt in de komende jaren het weerstandsvermogen opgebouwd om de gewenste risicoafdekking te kunnen realiseren.

2.4 Financieringssystematiek

De kosten van de Omgevingsdienst West-Holland berekenen we door aan de deelnemers op basis van werkelijk gerealiseerde uren tegen het geldende uurtarief, vermeerderd met werkelijke kosten. Aan het einde van het jaar vindt, mogelijk, 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. Minimaal 95% van de regulier begrote uren dienen te worden betaald.

² Kort toelichten wat het is

- van het bedrijfsresultaat. Hierbij houden we eerst rekening met het bereiken van de minimale en maximale omvang van de algemene reserve.

In de Nota Planning en Control 2020-2023 is een aantal regels over de financiering, met name de regels voor gehele of gedeeltelijke uittreding en vermindering van de inbreng van taken, aangepast.

De volgende regels ten aanzien de uittreding zijn in de Nota Planning en Control opgenomen:

Afbouw (deel)taak

Bij het definitief uittreden van een deelnemer of het afstoten van een deeltaak worden frictiekosten in rekening gebracht. De frictiekosten omvatten het volledige risico dat de Omgevingsdienst loopt wanneer gedwongen afscheid moet worden genomen van medewerkers, en alle overige kosten die aan de uitvoering van de (deel)taak gekoppeld zijn. Bij benadering bedragen de frictiekosten de afgebouwde uren vermenigvuldigd met vijf keer het standaard uurtarief van de betreffende begroting.

De frictiekosten worden direct in rekening gebracht. De vergoeding wordt gebruikt om de frictiekosten te dekken. Het is de taak van de dienst om ervoor te zorgen dat de werkelijke kosten binnen de vergoeding blijven. Eventuele overschotten komen ten goede aan de algemene reserve.

Indien er discussie is over de vraag of er sprake is van een meerjaren-schommeling (paragraaf 6.2 van de Nota P&C) of van afbouw van een deeltaak (paragraaf 6.3 van de Nota P&C), neemt het algemeen bestuur daarover een doorslaggevend besluit.

2.5 Uurtarief 2020

De uurtarieven zijn aangepast conform de Kadernota 2020. Zoals al eerder aangegeven hebben we de mogelijke effecten van een nieuwe cao, die zal gaan gelden vanaf enige datum in 2019, niet in de huidige tarieven of indexering meegenomen. Een cao-wijziging zal een structureel effect hebben: alle jaren vanaf 2019 worden erdoor beïnvloed.

A. Uurtarief 2020 deelnemende gemeenten

Conform de vastgestelde indexering in de Kadernota 2020 is het tarief voor 2020 gebaseerd op het tarief uit de Begroting 2019 vermeerderd met de indexering. We gaan uit van een standaard uurtarief van € 87,88 voor de deelnemende gemeenten. Dit is als volgt opgebouwd:

Tabel 2.2 Uurtarief deelnemende gemeenten

Tarief begroting	2019	2020
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 82,55	€ 85,50
Indexering in %	3,58%	2,78%
Indexering in €	€ 2,95	€ 2,38
Tarief begroting	€ 85,50	€ 87,88

B. Uurtarief 2019 provincie Zuid-Holland

De provincie Zuid-Holland heeft een opslag op het uurtarief van de andere deelnemers vanwege aanvullende afspraken. In het bedrijfsplan dat bij toetreding van de provincie Zuid-Holland is vastgesteld, hebben we afspraken gemaakt over het uurtarief, namelijk: *“Vanwege het verschil in rechtspositieregeling tussen provincie en de Omgevingsdienst West-Holland, hebben medewerkers die van de provincie overkomen voortdurende rechten, overeenkomstig met het sociaal beleidskader*

en het sociaal plan. Om de gemeenten niet te belasten met de hogere kosten als gevolg van de vorming van de Omgevingsdienst West-Holland wordt voor de provincie een afwijkende kostprijs gehanteerd" (= uurtarief vermeerderd met een opslag).

Conform de vastgestelde indexering in de Kadernota 2020 is het tarief voor 2020 gebaseerd op het tarief uit de begroting 2019 vermeerderd met de indexering. We gaan uit van een standaard uurtarief van € 92,30 voor de provincie Zuid-Holland. Dit is als volgt opgebouwd:

Tabel 2.3 Uurtarief Provincie Zuid-Holland

Tarief begroting	2019	2020
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 86,71	€ 89,80
Indexering in %	3,58%	2,78%
Indexering in €	€ 3,09	€ 2,50
Tarief begroting	€ 89,80	€ 92,30

C. Overige tarieven

De Omgevingsdienst West-Holland verstrekt bodeminformatie via het Bodem Informatiepunt. Vooral makelaars vragen bodeminformatie op. Hiervoor betalen zij een kostendeekkende vergoeding per aanvraag.

Tabel 2.4 Overige tarieven

Tarief per aanvraag	2019	2020
Vastgesteld tarief begroting t-1	€ 37,40	€ 38,75
Indexering in %	3,58%	2,78%
Indexering in €	€ 1,35	€ 1,10
Tarief begroting	€ 38,75	€ 39,85

3 Strategienota 2018-2021

3.1 Inhoud

Op 29 januari 2018 heeft het algemeen bestuur de Strategienota 2018-2021 vastgesteld, die ook voor 2020 richtinggevend is voor de ontwikkeling van de dienst. De strategienota kent een zevental speerpunten die we in het afgelopen jaar nader uitgewerkt hebben 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

3.2 Uitwerking

Voor het verder verbeteren van de betrokkenheid van de eigenaren bij de dienst en het verhelderen van de relatie opdrachtgever-opdrachtnemer is vertrouwen het sleutelwoord en dat groeit gestaag. De komende jaren willen wij de stijgende lijn verder doortrekken, zodat de dienst robuuster wordt. Zo kan de dienst ook echt in de praktijk een onderdeel vormen van de gemeentelijke en provinciale organisatie en bijdragen aan het sluiten van de beleidscyclus: toetsing aan de 'achterkant' wordt dan input voor de beleidsvorming aan de 'voorkant'. Op die manier werken we aan een betere leefomgeving. Harmonisatie is daarbij een belangrijk streven. Zo kunnen we efficiënter werken en een kwalitatief goed product voor onze inwoners en ondernemers leveren.

Als bestuur vinden we het belangrijk dat de dienst de basistaken heel goed blijft uitvoeren. Dat is en blijft de kern van onze activiteiten, en de ambities op dit punt komen tot uitdrukking in het speerpunt Kwaliteit. Daarnaast zal het u niet verbazen dat de thema's Omgevingswet en Duurzaamheid en energie hoog op onze agenda staan. Dit zijn typisch onderwerpen waar de Omgevingsdienst West-Holland zich op kan en moet profileren: het sluit uitstekend aan bij haar kennis, deskundigheid en rol in het netwerk.

In de strategienota staat een agenda van uitvoering. Hierbij geven we meer duiding aan de speerpunten, welke we uitwerken in een programmaplan. Vervolgens bepalen we welke acties we wanneer uitvoeren, op basis van het beschikbare budget en uren. Periodiek zal er op de voortgang worden gerapporteerd.

4 Programma's

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

Om dit te bereiken voert de Omgevingsdienst West-Holland de 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. Alle onderwerpen zijn vastgelegd in een gemeenschappelijke PDC (producten- en dienstencatalogus) en ZTC (zaaktypecatalogus).

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

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

Voor de programmastructuur is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij het BBV.

In onderstaande uitsplitsing is ook een kosteninschatting per programma opgenomen. Dit is inclusief de projecten en aanvullende materielel kosten, maar exclusief de subsidies.

4.1 Milieu

4.1.1 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. Tevens zetten we ons in dat inrichtingen in het werkgebied van de Omgevingsdienst de geldende milieuregels naleven en dragen zo bij aan het vergroten van de leefbaarheid en de veiligheid. Uitgangspunt hierbij is uniform toezicht dat effectief en efficiënt is en oog heeft voor bestuurlijke handhavingsprioriteiten en overwegingen.

De Omgevingsdienst streeft daarbij naar een naleving van de regels van 80%. Het aspect veiligheid is het belangrijkste onderdeel van de controle; daarbij streven wij naar een naleefgedrag van 100% bij complexe bedrijven.

De Omgevingsdienst West-Holland heeft prestatie-indicatoren opgesteld om de tijdigheid en klantgerichtheid van haar dienstverlening te kunnen meten. In de periodieke rapportages rapporteren we over de resultaten.

4.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Binnen het programma Milieu worden op diverse (wettelijke) terreinen activiteiten ontplooid. Een groot deel betreft het reguliere werk rondom de wettelijke VTH taak. Maar ook op andere terreinen wordt op ontwikkelingen ingespeeld en worden werkzaamheden gestart om aan deze nieuwe vraag te voldoen danwel juist terughoudend erop in te zetten. Inmiddels is voor alle deelnemers uitvoering gegeven aan het toezicht op asbestsaneringen.

Meldingen

De Omgevingsdienst spreekt bedrijven actief aan op hun verplichting om zich te melden in het kader van het activiteiten besluit. Ondanks de wettelijke verplichting gebeurt dit niet altijd. Dit gebeurt op basis van milieu-inspectierapporten en op basis van bij de gemeente ingediende bouwaanvragen.

Vergunningen

Wij vinden het van belang dat bedrijven beschikken over een actuele vergunning. Wij spreken bedrijven er actief op aan om bij wijzigingen in de bedrijfsvoering ook hun vergunning aan te passen.

Toezicht inrichtingen

De uitvoering van het toezicht is gebaseerd op het gemeentelijk uitvoeringsbeleid Toezicht en Handhaving 2016-2019. Dit beleid sluit aan op de landelijke handhavingsstrategie en richt zich op programmatische, risico-gestuurde en omgevingsbewuste toezicht en handhaving.

De complexe en standaard inrichtingen controleert de Omgevingsdienst met een vaste regelmaat. De complexe bedrijven worden jaarlijks gecontroleerd aan de hand van een toezichtplan. Voor de standaard bedrijven hanteren we in de regel een controlefrequentie van één keer per drie jaar. Daarnaast zal de Omgevingsdienst klachten/overlastmeldingen in behandeling nemen en indien nodig op acteren. De Omgevingsdienst controleert ook bedrijven vanuit een aantal branchegerichte en een aantal thematische projecten. De inzet per gemeente is afhankelijk van het bedrijvenbestand. Door de projectmatige aanpak zijn controles efficiënter en doelgerichter.

4.1.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Milieu betekent dit dat de totale kosten € 6.212.000 mogen bedragen.

4.2 Ruimtelijke Ordening

4.2.1. Wat willen we bereiken?

Ten behoeve van de ruimtelijke planvorming dient te worden onderzocht en aangetoond dat sprake is van een goede ruimtelijke ordening. Dit betekent dat de huidige én toekomstige milieusituatie bij autonome ontwikkelingen in kaart moet worden gebracht. Daarnaast dient het milieueffect van een voorgenomen ruimtelijk plan te worden onderzocht.

Vanuit het programma Ruimtelijk Ordening kan worden geadviseerd over de ruimtelijke plannen van de deelnemers. In dit kader wordt deelgenomen in projectgroepen als dat wenselijk is voor een goede advisering.

De Omgevingsdienst wil met het programma Ruimtelijke Ordening haar opdrachtgevers adviseren en bedienen om zo bij te dragen aan de totstandkoming van kwalitatief goede besluitvorming voor ruimtelijke vraagstukken.

4.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De belangrijkste activiteiten vanuit het programma zijn;

- Advisering over ruimtelijke vraagstukken op de milieu aspecten, bodem, archeologie, asbest, lucht, MER, ecologie/ natuur, geur, geluid, externe veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. Hiervoor kan ook het instrument QuickScan worden ingezet.
- Opstellen of beoordelen van rapportages en onderzoeksrapporten, zoals berekening groepsrisico, akoestische rapporten, ecologische inventarisaties, zonebeheer industrielawaai.
- De Natuurbeschermingswet 1998, Flora- en faunawet en Boswet zijn opgegaan in de Wet natuurbescherming die inmiddels in werking is getreden. Voor wat betreft de uitvoering is de taak vergunningverlening gemandateerd aan de Omgevingsdienst Haaglanden (ODH). De taken in verband met toezicht en handhaving zijn gemandateerd aan de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ). De Omgevingsdienst West-Holland beoordeelt in individuele gevallen of sprake is

van een vergunningplicht. Is dat het geval dan worden de stukken doorgeleid ter afhandeling naar de ODH.

- Bijdragen aan een correcte afhandeling van ruimtelijke ontwikkeling gerelateerde activiteiten (zoals juridische procedures, Wob-verzoeken, calamiteiten).

Economische aanhoudende groei, verstedelingsopgaven maar ook opgaven met betrekking tot duurzaamheidsvraagstukken (zoals CO₂-neutraliteit en klimaatadaptatie) zullen de komende jaren een aanjager blijven van ruimtelijke ontwikkelingen.

4.2.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Ruimtelijke Ordening betekent dit dat de totale kosten € 2.040.000 mogen bedragen.

4.3 Duurzaamheid

4.3.1 Wat willen we bereiken?

De laatste jaren is er onder andere door het klimaatakkoord van Parijs en de klimaatwet, veel aandacht voor energietransitie, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Ook het Rijk, gemeenten en provincie hebben hier oog voor en willen meer inzet op dit onderwerp. Het *Energieakkoord Holland Rijnland* dat de Omgevingsdienst in 2017 ondertekend heeft, onderstreept het belang dat alle betrokkenen aan dit onderwerp hechten. Als uitvoerende organisatie speelt de Omgevingsdienst binnen haar werkveld een belangrijke rol bij het bevorderen van de doelstellingen uit het Energieakkoord Holland Rijnland en - breder - het verduurzamen van de samenleving. Niet verwonderlijk dus dat de deelnemers *Duurzaamheid* als speerpunt hebben benoemd de strategienota 2018-2021.

De Omgevingsdienst heeft een plan van aanpak programma Duurzaamheid gemaakt om invulling te geven aan het speerpunt. Het programma Duurzaamheid bundelt de dienstverlening van de dienst op het gebied van duurzaamheid.

De belangrijkste focuspunten binnen het programma Duurzaamheid zijn:

- Regionaal Energieakkoord
- Ontwikkeling integrale duurzaamheidsadviezen
- Innovatie bedrijfsbenadering
- Faciliteren Duurzaamheidsfondsen
- Communicatie en kennisdeling.

Daarnaast richt het programma zich op de wettelijke taken (energiebesparing), uitvoeren en beoordelen energiescans en rapportages (Energie audits) en activiteiten vanuit Biodiversiteit en klimaatadaptatie (zoals milieueducatie en Groene Cirkels Bijenlandschappen).

4.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De activiteiten binnen het programma Duurzaamheid zijn onder te verdelen in drie categorieën:

- De reguliere (wettelijke) taken
- Extra (inzet op) werkzaamheden voortvloeiend uit de reguliere (wettelijke) taken
- Werkzaamheden waarover we graag met de gemeente in gesprek gaan.

In de individuele werkplannen van de gemeenten zijn op basis van bovenstaande driedeling tal van activiteiten en projecten verder beschreven.

4.3.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Duurzaamheid betekent dit dat de totale kosten € 1.079.000 mogen bedragen.

4.4 Bouwen

4.4.1 Wat willen we bereiken?

Met het programma bouwen probeert de Omgevingsdienst zo goed mogelijk aan te sluiten bij de bouwactiviteiten (vergunningen en toezicht) van onze deelnemers. Het programma sluit aan bij de BBV en maakt het tevens makkelijker om gemaakte kosten door te berekenen aan initiatiefnemers.

4.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het programma bouwen voert bouwtaken uit op het gebied van Vergunningen, Toezicht en Handhaving, de zogeheten VTH taken. Voor de omgevingsvergunningen geldt dat alle WABO (Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht) gerelateerde vergunningen hier onder vallen. Het betreft hier de vergunningen t.a.v. bouwen, kappen bomen, in- en uitritten, sloop, monumenten. Daarnaast worden ook de huisnummerbesluiten genomen, verzorgen we het vooroverleg en organiseren we het welstandsecretariaat. Alle juridische bezwaar en beroepsprocedures, voortvloeiend uit het vergunningen- en handhavingsproces, maken onderdeel uit van deze taken.

Bouwtoezicht voert inspecties en controles uit op de verleende vergunningen. Voert toezichttaken uit in het kader van bestaande bouw, klachten/meldingen, handhavingsverzoeken, inrichtingseisen drank- en horeca en bouwkundige controles bij evenementen.

Handhaving richt zich op het ongedaan maken en houden van overtredingen en illegale situaties in relatie tot de bebouwde omgeving en strijdig gebruik t.a.v. bestemmingsplannen. Op grond van klachten/meldingen, ambtshalve constatering, handhavingsverzoeken zal indien mogelijk handhavend worden opgetreden. Ook eventuele bezwaar- en beroepsprocedure maken hier onderdeel van uit.

Het nieuwe VTH-beleid zal effect hebben op de uren per product doordat er gewerkt zal worden met norm uren per product. Dit leidt tot aanpassing van het aantal uren of tot een aanpassing van de werkzaamheden per product.

4.4.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Bouwen betekent dit dat de totale kosten € 3.781.000 mogen bedragen.

4.5 Bodem

4.5.1 Wat willen we bereiken?

Vaak wordt gezegd "de bodem is de basis van alles". De Omgevingsdienst voert al jaren taken uit op het gebied van bodem. Vaak wettelijke taken maar ook advies aan opdrachtgevers is onderdeel van de dienstverlening. Nu er belangrijke wijzigingen aanstaande zijn (wetwijzigingen, verschuiven van taken tussen bevoegde gezagen) is het bundelen van kennis en taken in een apart programma een logische stap.

We streven er binnen dit programma naar dat Initiatieven in de bodem zijn getoetst aan de Wet Bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit. Vanuit het programma bodem worden kaders en instrumentarium ontwikkeld om een goed beheer van de bodem en ondergrond in de regio te waarborgen.

4.5.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De belangrijkste activiteiten vanuit het programma bodem zijn:

- Uitvoeren wettelijk taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht;
- Advisering aan opdrachtgevers aangaande bodem-rapportages en bij ruimtelijk plannen in samenhang met het programma RO en bouwen;
- Ontwikkelen van instrumenten in het kader van bodem en ondergrond, met name rondom klimaat- en duurzaamheidsvraagstukken in samenhang met het Programma Duurzaamheid;
- Uitvoering van saneringen vanuit het programma Ernst en Spoed (Provinciale taak);
- Programma management diffuse Loodverontreiniging;
- Bijdragen aan een correcte afhandeling van ruimtelijke ordening gerelateerd activiteiten (zoals juridische procedures, Wob-verzoeken, calamiteiten).

4.5.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Bodem betekent dit dat de totale kosten € 1.078.000 mogen bedragen.

4.6 Randvoorwaardelijke taken

4.6.1 Wat willen we bereiken?

Dit programma betreft de randvoorwaardelijke taken en projecten die ter algemene ondersteuning worden uitgevoerd voor alle deelnemers.

De randvoorwaardelijke taken en projecten zijn gericht op een kwalitatief goede dienstverlening van de Omgevingsdienst. Deze taken worden uitgevoerd ten behoeve van alle deelnemers.

4.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het betreft hier vooral taken zoals relatiebeheer, voorlichting, bestuursvergaderingen, kennisnetwerken en inhoudelijke opleidingen. Alsmede informatie ontsluiting uit het programma advies en coördinatie / deelname crisisorganisatie uit het programma Toezicht en handhaving.

Deelname / coördinatie crisisorganisatie

De piketdienst van de Omgevingsdienst is 24/7 bereikbaar. In geval van calamiteiten of crisis gaan we ter plaatse en dragen we bij aan het oplossen hiervan. Ook wordt de piketdienst in geval van bijzondere situaties of bij een klachtengolf ingezet. De coördinatie van deze dienstverlening wordt verantwoord onder dit onderdeel. De inzet wordt verantwoord onder het programma Milieu.

Informatie-ontsluiting

Dit betreft adviesproducten zoals (meet)rapportages, databestanden zoals ISOR, RRGs (register risicosituaties gevaarlijke stoffen) en BIP (bodeminformatiesysteem).

Voorlichting

De uitvoering van het communicatiebeleid levert een bijdrage aan het behalen van de organisatiedoelen door een structurele aanpak van de communicatie met onze doelgroepen, waaronder opdrachtgevers en samenwerkingspartners. Speerpunten in het communicatiebeleid zijn helder communiceren over risico's en het online ontsluiten van informatie.

Relatiebeheer

Een gezamenlijk vastgestelde afstemmingsstructuur met de deelnemers is de basis voor het relatiebeheer van de Omgevingsdienst. Het uitgangspunt is om de afstemming op alle niveaus (bestuurlijk, management en ambtelijk) in te vullen.

Algemeen juridische advisering

Op basis van veranderende wet- en regelgeving past de Omgevingsdienst organisatorische beleidsstukken aan. Daarnaast wordt de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst West-Holland regelmatig geactualiseerd.

Bestuurlijk overleg

De Omgevingsdienst werkt aan heldere bestuurlijke besluitvorming door goede interne voorbereiding en ambtelijke afstemming met de deelnemers. Uitgangspunt hierbij is om de deelnemers op bestuurlijk en ambtelijk niveau meer te betrekken bij ontwikkelingen op het gebied van milieu en bouwen.

Begroting en verantwoording

Naast het opstellen van planning & control producten worden projecten uitgevoerd die de beheersing en de verantwoording over de (te verwachte) benutte middelen verbeteren.

Kennisteams

Met kennisteams voor de verschillende milieuthema's of branches, zoals energie, vuurwerk en tuinbouw, werkt de Omgevingsdienst aan het beheren, actualiseren en delen van kennis. Het doel hiervan is om een actieve speler te zijn in het provinciale en landelijke kennisnetwerk.

Coördinatie Bibob

De Omgevingsdienst heeft mandaat van haar deelnemers om de taak om vergunningaanvragen te toetsen in het kader van de Wet bevordering Integriteitsbeoordelingen openbaar bestuur (Bibob).

Project Omgevingswet

We zetten in op het uitbouwen van onze rol als kenniscentrum op het gebied van Omgevingswet en milieu en bouwen en verkennen de toekomstige uitvoeringspraktijk en oefenen met nieuwe manieren van werken. Doel is dat de Omgevingsdienst bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet gereed is om de Omgevingswet efficiënt en effectief uit te voeren conform visie en beleid van provincie en gemeenten. De Omgevingsdienst bereid zich tijdig en zorgvuldig voor op de inwerkingtreding van de Omgevingswet en wil de provincie en gemeenten ondersteunen bij de implementatie ervan.

4.6.3 Wat mag het kosten?

Op basis van de ureninschatting 2020 zijn de verdeelsleutels per programma bepaald. Voor Randvoorwaardelijke taken betekent dit dat de totale kosten € 2.422.000 mogen bedragen.

5 Begroting Omgevingsdienst

5.1 Begroting 2020

De commissie BBV schrijft een indeling op basis van taakvelden voor. De indeling is gebaseerd op functies en niet op producten. Dit impliceert dat de huidige afdelingen Omgevingsmanagement en Toezicht en Handhaving volledig vallen onder Milieubeheer, met uitzondering van activiteiten voor Omgevingsvisies en -plannen, die onder het taakveld Ruimtelijke Ordening vallen, en asbesttaken, die onder het taakveld Wonen en Bouwen vallen. Ook het cluster Bouw valt onder Wonen en Bouwen. Overhead bestaat uit de overige clusters van Dienstverlening (dit zijn Planning en Control, Communicatie, Informatiemanagement, Juridische zaken en Personeel en Organisatie), met uitzondering van het ServiceburO, dat voor de verschillende taakvelden werkt.

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 leidinggevenden 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 zaakstelsel 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 Omgevingsdienst West-Holland betekent dit de personeelskosten van de primaire functies binnen de programma's Toezicht en Handhaving en Omgevingsmanagement. 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 vallen deze werkzaamheden momenteel onder milieu, bij de ingezette organisatieontwikkeling zal dit naar verwachting worden ontvlochten en ondergebracht worden onder het taakveld ruimtelijke ordening. Dit zal t.z.t. leiden tot een begrotingswijziging.

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 cluster Bouwen en Wonen en de asbesttaken. De project- en materiële kosten zijn ook meegenomen.

In tabel 5.1 is de taakveldonderverdeling voor begroting 2020 opgenomen.

Tabel 5.1 Begroting 2020

<i>(bedragen x €1000)</i>	Bestuur	Milieubeheer	Ruimtelijke ordening	Wonen en Bouwen	Overhead	Totaal
Baten						
Deelnemersbijdragen uren		12.311	-	2.408		14.719
Deelnemersbijdrage materieel en projecten		1.581				1.581
Overige inkomsten		-	-	-	31	31
Subsidies		500				500
Totaal Baten		14.392	-	2.408	31	16.831
Lasten						
Personeelskosten		8.923	-	1.575	2.244	12.742
Salarissen & soc lasten		6.863	-	1.211	1.726	9.801
Inhuur		2.060	-	363	518	2.941
Huisvestingskosten					583	583
ICT		143	-	25	632	800
Overige kosten	35	348	-	61	62	506
Projectkosten		1.581	-			1.581
Subsidies		500	-			500
Afschrijvingskosten					400	400
Totaal lasten	35	11.495	-	1.661	3.921	17.112
Saldo Baten en Lasten	-35	2.897	-	746	-3.890	-281
Bestemming resultaat						
Storting in reserves						-100
Onttrekking uit reserves						80
Taakstelling CAO verhoging 2019						301
Totaal resultaat						281
Saldo na bestemming						-

In de begroting 2020 hebben we een aantal effecten verwerkt ten opzichte van de actuele begroting 2019 (na de 1e begrotingswijziging, vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 mei 2019). Hieronder staan de belangrijkste effecten. In paragraaf 4.2 staat een uitgebreide toelichting op de begroting 2020.

De belangrijkste effecten verwerkt in de begroting 2020 zijn:

1. Er is een indexatie van 2,78% op de uren tarieven in de deelnemersbijdragen verwerkt conform de Kadernota 2020, zoals vastgesteld in het AB van 11 februari 2019.
2. In het tarief van 2020 zitten niet de effecten van een nieuwe cao, die ingaat in 2019. Als deze bekend is volgt er een begrotingswijziging. Aangezien deze hogere opbrengsten nu nog niet zijn vastgesteld zijn deze vooralsnog niet als opbrengst maar als "Taakstelling cao-verhoging 2019" onder "Bestemming resultaat" opgenomen. In de meerjarenraming zijn de vaste personeelslasten (na 2020) en de overige kostencategorieën geïndexeerd op basis van de meerjarige indexinschatting uit de September circulaire 2018.
3. Inhuur blijft vooralsnog begroot op het niveau van 2019. De inzet is om meer vaste mensen aan te nemen voor structureel werk en daarmee de inhuur te beperken, maar de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat we nu nog niet op de effecten daarvan vooruit willen lopen.
4. In opdracht van de deelnemers worden enkele specifieke projecten uitgevoerd. Tegenover de ingeschatte materiële kosten staan de opbrengsten van de deelnemers. Projecten worden uitgevoerd in opdracht van deelnemers waarbij de kosten direct worden doorbelast aan de deelnemers.
5. De subsidies voor 2020 zijn nu nog niet in te schatten in de begroting zijn de kosten en opbrengsten zijn op een gelijk niveau gehouden als de realisatie van 2018.
6. In de begroting zijn mogelijke extra kosten die de uitvoering van de strategienota met zich meebrengt nog niet opgenomen. Indien deze zich voordoen zullen deze apart aan het bestuur worden voorgelegd.

5.2 Toelichting begroting 2020

5.2.1 Toelichting op de lasten van de begroting 2020

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

1. Toelichting per kostencategorie

Personeelskosten

De personeelskosten vallen uiteen in twee onderdelen. De salarissen en sociale lasten voor vast personeel en de kosten voor inhuur voor de invulling van de flexibele ruimte. In 2020 zal nog sprake zijn van boventallige medewerkers. De kosten van deze medewerkers zijn financieel gedekt door een bijdrage in de bezuinigingskosten conform het reorganisatieplan P1720. 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 er voor de jaren 2020-2023 een gelijkblijvend aantal uren van de deelnemers wordt gehanteerd, is ook de formatie gedurende deze periode vooralsnog gelijk gehouden. Door een geleidelijke stijging van de formatie proberen we de inhuur terug te dringen.

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; de huurkosten bedragen voor 2020 € 610.000, uitgaande van een indexering van 2% gedurende de 2^e helft van het jaar, en de servicekosten €40.000. Overige kosten bestaan uit o.a. onderhoud en schoonmaak. De jaarlijkse huurindexatie vindt plaats aan de hand van het consumentenprijsindexcijfer en is steeds per 1 juli effectief.

ICT

Hieronder zijn de licentie- en ontwikkelingskosten voor het zaakstelsel pro rato onder de taakvelden Milieubeheer en Wonen en Bouwen toegerekend. De overige dienstbrede kosten zijn

onder Overhead opgenomen. Dit betreft ICT kosten zoals netwerk, support, en bedrijfsmatige applicaties zoals Afas.

Overige kosten

Hieronder vallen de dienst brede kosten voor onder andere administratie, communicatie, opleidingen en overige personele lasten is getoetst aan de werkelijke uitgaven van 2018 en ten opzichte van de begroting van 2019 met 1,5% geïndexeerd. De opleidingskosten en overige personele lasten zijn pro rato toegerekend aan Milieubeheer en Wonen en Bouwen. De overige kosten zijn toegerekend aan Overhead.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn geactualiseerd op basis van de werkelijke investeringen tot en met 2018 en de verwachte investeringen in 2019-2023.

II. Toelichting per taakveld

Bestuur

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

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 Omgevingsdienst West-Holland betekent dit de personeelskosten van de primaire functies binnen de afdelingen Toezicht & Handhaving, Omgevingsmanagement, 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 2019.

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 team 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 2019.

5.2.2 Toelichting op de baten van de begroting 2020

I. Toelichting per opbrengstcategorie

Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen zijn gebaseerd op de uren van het Dienstplan 2019 tegen het tarief dat op basis van de indexering in de Kadernota 2020 in het algemeen bestuur is vastgesteld, vermeerderd met de opbrengsten van de projecten, eveneens op het niveau van het Dienstplan 2019.

Overige inkomsten

Dit betreft de inkomsten uit frictie, zoals met de deelnemers overeengekomen. Ook de opbrengsten van onderhuur zijn hieronder opgenomen.

Tabel 5.2 Opbrengsten

Deelnemers (x €1.000)	Begroting 2020
Hillegom	695
Kaag en Braassem	927
Katwijk	516
Leiden	2.977
Leiderdorp	514
Lisse	645
Nieuwkoop	899
Noordwijk	3.737
Oegstgeest	469
Teylingen	855
Voorschoten	261
Zoeterwoude	573
Provincie Zuid-Holland (*)	2.480
Totaal bijdrage deelnemers	15.548
<i>Overige inkomsten</i>	
Provincie Zuid-Holland aanvullend	750
Subsidies	500
Huuropbrengsten	31
Totale opbrengsten	16.829

(*) 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. € 750.000 (zie bijlage 11).

Onttrekking uit reserves

Na toestemming van het algemeen bestuur in juni 2013 is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de verbouwing aan het pand aan de Schipholweg in 2012. Deze bestemmingsreserve is gevormd door een eenmalige huurkorting van € 450.000. Jaarlijks valt een bedrag van € 80.000 vrij uit de bestemmingsreserve ter dekking van een gedeelte van de afschrijvingskosten van de verbouwing. Door de uittreding van Alphen aan den Rijn is rekening gehouden met een bedrag van € 172.000 aan frictiekosten voor 2020. In bijlage 5 is het verloop van de bestemmingsreserve te vinden.

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.

Wonen en Bouwen

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

5.3 Ontwikkelingen in de begroting 2020

In de Begroting 2020 zijn de uren gebaseerd op het Dienstplan 2019. Het meerjarige urenoverzicht is opgenomen in bijlage 2. Voor de toelichting van de uren per deelnemer wordt verwezen naar de betreffende werkplannen van 2019. 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 2019. Nog niet alle werkplannen 2019 zijn op het moment van het opstellen van de begroting vastgesteld. Indien nog significante aanpassingen plaats hebben dan wordt zo nodig een begrotingswijziging voorbereid.

Tabel 5.3 Urenoverzicht 2020

Deelnemers	Begroting 2020
Hillegom	7.730
Kaag en Braassem	10.340
Katwijk	5.755
Leiden (*)	32.875
Leiderdorp (*)	5.565
Lisse	7.160
Nieuwkoop	10.000
Noordwijk	38.040
Oegstgeest (*)	5.075
Teylingen	9.475
Voorschoten	2.830
Zoeterwoude	5.275
Provincie Zuid-Holland	26.060
Totaal	166.180

(*) mutatie a.g.v. uren geluidskaarten (zie tabel 5.7)

Toelichting

- De uren uit het Dienstplan 2019 zijn voor de raming voor de toekomstige jaren als uitgangspunt genomen. De toekomstige ontwikkeling in de uren is nu niet nauwkeuriger in te schatten. Er is rekening gehouden met de afloop van enkele projecten.
- Een uren inschatting voor projecten en subsidies is in bovenstaand overzicht niet meegenomen.

5.4 Meerjarenbegroting 2021-2023

Tabel 5.4 Meerjarenbegroting 2021-2023 per taakveld

(bedragen x €1000)	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	35	-35	-	36	-36	-	37	-37
0.4 Overhead	31	3.967	-3.936	-	4.045	-4.045	-	4.115	-4.115
7.4 Milieubeheer	14.641	11.665	2.976	15.003	11.957	3.046	15.374	12.223	3.150
8.1 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	2.454	1.689	765	2.522	1.738	784	2.592	1.783	809
Totaal	17.126	17.357	-231	17.525	17.776	-251	17.966	18.159	-193
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemming resultaat									
Storting in reserves			-150			-50			-108
Onttrekking uit reserves			80			-			-
Taakstelling CAO verhoging 2019			301			301			301
Totaal resultaat			231			251			193
Saldo na bestemming			-0			-0			-0

Korte toelichting op meerjarenbegroting 2021-2023

In de meerjarenbegroting 2021-2023 is een beperkt aantal effecten verwerkt ten opzichte van de begroting 2019. Hieronder staat een toelichting op de begrote lasten en baten als deze afwijken ten opzichte van 2019.

De belangrijkste verwerkte effecten in de meerjarenbegroting zijn:

1. De kosten t.b.v. inhuur zijn voornamelijk stabiel op het niveau van 2019 gehouden, maar het streven is erop gericht om de inhuur terug te brengen en zoveel mogelijk voor structureel werk mensen in dienst te nemen.
2. De indexaties vinden plaats op basis van de meer jaren inschatting uit de september circulaire 2018.
3. De deelnemersbijdragen zijn gebaseerd op het meerjarige verloop van de uren. Dit verloop staat in paragraaf 5.5 nader toegelicht.
4. De schommelingen van de uren tussen de jaren als gevolg van de actieplannen geluid en geluidskarten hebben geen invloed op het totaal aantal uren. Door het jaarlijks prioriteren van de uren blijft het aantal uren op jaarbasis voornamelijk gelijk. In overleg met enkele deelnemers zijn de uren van aflopende projecten in de meerjarige urenraming in mindering gebracht. In 2021 gaat een subsidieproject stoppen waardoor de materiele kosten met € 125.000 gaan dalen.
5. Het reorganisatieplan P1720 gaat uit van een huuropbrengst als gevolg van verhuur van de leegstaande vierde verdieping van de Schipholweg vanaf 2020 ter hoogte van € 200.000. Er bestaat een risico dat deze huuropbrengst niet - en zeer waarschijnlijk niet in zijn geheel - wordt gerealiseerd. In de risico-paragraaf wordt dit risico nader toegelicht.
6. De opbouw van de algemene reserve is conform het reorganisatieplan P1720 opgenomen.

5.5 Ontwikkelingen in meerjarenbegroting 2021-2023

Voor de jaren 2021 tot en met 2023 is voor deze meerjarenbegroting uitgegaan van een vooralsnog ongewijzigd takenpakket. Slechts al bekende schommelingen zijn verwerkt in de urentabel en in de tabel met de bijdragen van de deelnemers. Wijzigingen in het takenpakket kunnen in de toekomst leiden tot een bijstelling van de begroting. Onderstaand is een overzicht van de urenontwikkeling opgenomen.

Tabel 5.5 Uren ontwikkelingen in meerjarenbegroting 2021-2023

Deelnemers	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Hillegom	7.730	7.730	7.730
Kaag en Braassem	10.340	10.340	10.340
Katwijk	5.755	5.755	5.755
Leiden	32.875	32.875	32.875
Leiderdorp	5.565	5.565	5.565
Lisse	7.160	7.160	7.160
Nieuwkoop	10.000	10.000	10.000
Noordwijk	37.295	37.295	37.295
Oegstgeest	5.075	5.075	5.075
Teylingen	9.475	9.475	9.475
Voorschoten	2.830	2.830	2.830
Zoeterwoude	5.275	5.275	5.275
Provincie Zuid-Holland	26.060	26.060	26.060
Totaal	165.435	165.435	165.435

Tabel 5.6 Totaaloverzicht deelnemersbijdrage 2021-2023

Deelnemers (x €1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Hillegom	712	731	752
Kaag en Braassem	948	975	1.001
Katwijk	528	543	558
Leiden	3.047	3.130	3.216
Leiderdorp	526	540	555
Lisse	660	678	697
Nieuwkoop	920	946	972
Noordwijk	3.755	3.854	3.956
Oegstgeest	480	493	507
Teylingen	875	899	924
Voorschoten	267	275	282
Zoeterwoude	586	601	616
Provincie Zuid-Holland (*)	2.539	2.608	2.679
Totaal	15.843	16.273	16.715
<i>Overige inkomsten</i>			
Provincie Zuid-Holland aanvullend	750	750	750
Subsidies	500	500	500
Huuropbrengsten	31	0	0
Totale opbrengsten	17.124	17.523	17.965

(*) 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. € 750.000 (zie bijlage 11).

Actieplannen geluid en geluidskaarten

In het kader van de EU-richtlijn omgevingslawaaai 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. Dit betreft een verschuiving van de inzet en zal niet leiden tot een mutatie van het totaal aantal uren van deze gemeenten.

Tabel 5.7 Geluid en geluidskaarten

Gemeente	Vorbereiding geluidskaarten 2015 + 2020	Vorbereiding geluidskaarten 2016 + 2021	Geluidkaart 2017 + 2022	Actieplan 2018 + 2023	Nasleep actieplan 2019 + 2024	Totaal
Leiden	50	50	250	300	50	700
Leiderdorp	50	50	200	250	50	600
Oegstgeest	50	50	200	250	50	600
Totaal	150	150	650	800	150	1.900

() De verwachte inzet voor begrotingsjaar 2020, 2021 en 2022 komt overeen met de uren in 2015, 2016 en 2017*

6 Ontwikkelingen NIET in de begroting

Een aantal ontwikkelingen is niet opgenomen in de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023. Van deze ontwikkelingen is nog onvoldoende bekend over de te verwachten inzet of er is nog onvoldoende afstemming met de deelnemers geweest. Het gaat om de volgende ontwikkelingen.

Aanbesteding nieuw zaaksysteem

In de periode 2018-2019 besteden we het zaaksysteem opnieuw aan. Het effect van een nieuw zaaksysteem op de organisatie is groot. De projectkosten van het invoeren van het nieuwe systeem zijn nog niet in de begroting meegenomen, omdat ze nog niet bekend zijn en afhankelijk zijn van de uitkomst van de aanbesteding. Ze zullen zo nodig als begrotingswijziging aan u worden voorgesteld. Eventuele bijkomende nadelige financiële effecten van het invoeren van een nieuw systeem, zoals de noodzakelijke ontwikkelingen die nodig zijn om aansluiting te houden met het digitale stelsel van de Omgevingswet, zijn eveneens nog niet meegenomen in deze begroting.

Inwerkingtreding Omgevingswet

De financiële effecten die ontstaan als gevolg van de invoering van de Omgevingswet zijn nog niet meegenomen. Wel blijven wij ons als Omgevingsdienst West-Holland voorbereiden op de komst van de Omgevingswet, zowel inhoudelijk als qua gewenste cultuur en competenties. Deze voorbereidingskosten zijn wel in de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 meegenomen. Mochten er uit de nieuwe wet nog nieuwe structurele taken, werkzaamheden of andere onvoorziene kosten komen dan zijn deze niet meegenomen in deze begroting.

Per 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet naar verwachting in werking. Voor wat betreft de taakuitvoering van de opdracht van de provincie kan in de werkwijze van de omgevingsdiensten een aantal zaken 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 Omgevingsdienst West-Holland 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. De herverdeling van de bijdragen in het kader hiervan heeft in de merenjaren begroting nog niet plaats gevonden.

Realisatie bezuiningsdoelstelling P1720

In de begroting houden we rekening met de realisatie van de in P1720 beschreven bezuinigingen. Mochten er bezuinigingen niet realiseerbaar blijken dan kan dit leiden tot dekkingprobleem in de begroting. Dit risico is opgenomen in de risico-inventarisatie in bijlage 3.

Kostprijsystematiek

Sinds 2016 wordt de kostprijsystematiek gebruikt als methode voor de werkbeschrijving in de jaarwerkplannen en voortgangsrapportages. Tijdens het gebruik wordt de systematiek gevalideerd en doorontwikkeld. De validatie van het model voor gezamenlijke kentallen voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) bedrijven is in 2018 in een nieuwe fase gekomen. Het betreft een doorlopend proces waarbij het gebruik in de praktijk verder wordt getest onder meer om de gevolgen van wijzigingen in het bedrijvenpakket te bepalen. Het doel is een robuuste en stabiele systematiek voor outputsturing, dat gekoppeld is aan de geactualiseerde nota VTH en uitwerkingen hiervan in de werkplannen.

7 Bezuinigingskosten

7.1 Bezuinigingskosten als gevolg van taakstellingen

Friciekosten zijn kosten die worden gemaakt doordat er een overcapaciteit bij de Omgevingsdienst West-Holland ontstaat als gevolg van bezuinigingen van deelnemers. Hiervoor worden eerst de bezuinigingskosten aangesproken. Is dit niet voldoende dan komen de frictiekosten ten laste van het exploitatieresultaat.

7.2 Bezuinigingskosten 2020

In het algemeen bestuur van 11 februari 2019 is de Kadernota 2020 vastgesteld. In het financiële kader is geen taakstelling voor 2020 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 West-Holland 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

Omvang weerstandsvermogen

Uit de risico-inventarisatie in onderstaande paragrafen blijkt dat de omvang van het weerstandsvermogen ruim 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 2020 en bedraagt € 841.550.

De omvang van de algemene reserve per 1 januari 2020 bedraagt € 675.000 en dekt daarmee afgerond 100% de geïnventariseerde risico's af. De omvang van de risico's staat toegelicht in bijlage 3.

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
verwachte omzet 2020	€ 16.831.000
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 841.550

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Verwachte omvang van de algemene reserve per 1 januari 2020	€ 675.000
Risico impact	€ 675.050
Vrije ruimte in de algemene reserve	-€ 50

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.

8.1.1 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 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.

8.1.2 Financiële kengetallen

Gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen dienen in de paragraaf Weerstandsvermogen in zowel de jaarrekening als in de meerjarenbegroting een set van vijf financiële kengetallen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor de Omgevingsdienst West-Holland niet van toepassing.

Kengetallen	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Saldo liquide middelen	-6%	-3%	-3%
Structurele baten	24%	19%	16%
Totaal Structurele exploitatieruimte	6%	-1%	-1%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer van de schuldenlast van de Omgevingsdienst West-Holland ten opzichte van de eigen middelen weer. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Omdat de Omgevingsdienst West-Holland geen langlopende schulden heeft, zal dit kengetal rond de 0 schommelen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van de totale passiva en geeft aan in welke mate de Omgevingsdienst West-Holland het eigen vermogen kan inzetten voor de dekking van de schulden (in hoeverre is de Omgevingsdienst West-Holland in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen). Hoe hoger dit percentage, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. De solvabiliteit van de Omgevingsdienst West-Holland zal verbeteren, omdat het weerstandsvermogen conform het reorganisatieplan meerjarig toeneemt.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft antwoord op de vraag of de Omgevingsdienst West-Holland 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.

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen wordt geformuleerd in het treasury statuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader zoals gesteld door de Wet FIDO.

Rentevisie

De Omgevingsdienst West-Holland heeft geen leningen lopen. Deze worden ook niet verwacht.

Risicobeheer

Deze paragraaf geeft een inschatting van de risico's die de Omgevingsdienst West-Holland 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 Omgevingsdienst West-Holland geen derivaten en is er dus geen sprake van koersrisico.

Valutarisicobeheer op dit moment bezit de Omgevingsdienst West-Holland 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 Omgevingsdienst West-Holland geen langlopende schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk risico.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel 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 2020 als volgt bepaald:

x 1.000	Bedrag
Begrotingstotaal (lasten)	€ 17.112
Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	€ 1.403

Op basis van het bovenstaande wordt de kasgeldlimiet voor 2020 gesteld op € 1.403.000.

Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld minus de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden.

Bijdrage deelnemers

In 2020 blijft de wijze waarop de bijdrage van de deelnemers geïnd wordt ongewijzigd. De Omgevingsdienst West-Holland 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 2020 opgenomen.

Verder verbeteren bedrijfsvoering

De focus voor 2020 ligt op het afronden van de reorganisatie binnen de bedrijfsvoeringdisciplines als gevolg van het reorganisatieplan P1720. Dit betreft taakstellingen op het gebied van ICT en overige materiële kosten en het verder begeleiden van bovenformatieve medewerkers naar een nieuwe werkomgeving.

Daarnaast werken we aan de herijking van onze financiële beleidskaders en blijft het verder ontwikkelen en verbeteren van onze van de informatievoorziening naar onze klanten een belangrijk speerpunt.

Informatiemanagement

Informatiemanagement is meer dan voorheen een belangrijk onderwerp binnen de dienst. We verwachten in 2020 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 2020, 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 Omgevingsdienst West-Holland is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waar de Omgevingsdienst West-Holland 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 Schipholweg in Leiden.

De afschrijvingstermijn van de verbouwingskosten is inmiddels gelijk aan de duur van het huurcontract. 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 Omgevingsdienst West-Holland 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 Omgevingsdienst West-Holland is niet bevoegd om een (eigen) grondbeleid op te stellen.

8.7 Verbonden partijen

De Omgevingsdienst West-Holland heeft 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. 8 juli 2019,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen

Bijlagen

Bijlage 1	Formatieoverzicht
Bijlage 2	Urenoverzicht 2018 – 2022
Bijlage 3	Risico-inventarisatie
Bijlage 4	Staat van investeringen
Bijlage 5	Meerjaren beeld reserves en voorzieningen
Bijlage 6	Geprognosticeerde balans
Bijlage 7	EMU-saldo
Bijlage 8	Informatie verbonden partijen
Bijlage 9	Omzetverdeling taken
Bijlage 10	Trendanalyse bij de begroting 2020
Bijlage 11	Extra opdrachten Provincie Zuid-Holland

Bijlage 1 Formatieoverzicht

Direct/ indirect	Toegestane formatie 2020
Productieve FTE	119,2
FTE overhead	23,6
Totaal	142,8

De formatie 2020 moet nog worden vastgesteld door het algemeen bestuur. De vergadering is gepland op 6 mei 2019.

Bijlage 2 Urenoverzicht 2018 – 2023

Deelnemers	Realisatie 2018	Begroting 2019	Budget (WP) 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Hillegom	8.072	7.120	7.810	7.730	7.730	7.730	7.730
Kaag en Braassem	9.426	9.110	10.440	10.340	10.340	10.340	10.340
Katwijk	4.503	4.280	5.875	5.755	5.755	5.755	5.755
Leiden	33.075	32.460	33.340	32.875	32.875	32.875	32.875
Leiderdorp	5.675	5.180	5.665	5.565	5.565	5.565	5.565
Lisse	6.940	6.390	7.325	7.160	7.160	7.160	7.160
Nieuwkoop	10.583	8.940	10.105	10.000	10.000	10.000	10.000
Noordwijk + Noordwijkerhout (*)	-	36.460	39.495	38.040	37.295	37.295	37.295
Noordwijk (*)	28.595	-	-	-	-	-	-
Noordwijkerhout (*)	11.692	-	-	-	-	-	-
Oegstgeest	4.911	4.290	5.165	5.075	5.075	5.075	5.075
Teylingen	10.279	8.900	9.865	9.475	9.475	9.475	9.475
Voorschoten	2.711	2.750	2.880	2.830	2.830	2.830	2.830
Zoeterwoude	5.329	4.460	5.305	5.275	5.275	5.275	5.275
Provincie Zuid-Holland	25.706	26.030	26.060	26.060	26.060	26.060	26.060
Totaal	167.497	156.370	169.330	166.180	165.435	165.435	165.435

(*) Noordwijk en Noordwijkerhout vanaf 2019 opgegaan in gemeente Noordwijk

Bijlage 3 Risico-inventarisatie

Inventarisatie risico's

Naam risico	Omschrijving risico	Programma	Risicocategorie	Speelt vanaf
Ongedekte prijs- loonontwikkelingen niet in de indexerings	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	2016
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 BWW. Hoger dan voorzien in de frictiekosten berekening.	Alle	Financieel	2015
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
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 2019
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	De invoering van de wet normalisering rechtspositie ambtenaren leidt mogelijk tot extra kosten die niet zijn opgenomen in de begroting.	Alle	Financieel	vanaf 2019
Invoering Omgevingswet	De invoering van de Omgevingswet kent momenteel nog veel onzekerheden. Ondanks deze onzekerheden is een planning gemaakt om de voorbereiding zo goed mogelijk voor te bereiden. Mogelijk leidt dit in de toekomst nog tot substantiële onvoorziene kosten.	Alle	Financieel	vanaf 2020
Bezuiniging huisvestingslasten	In P1720 is een bezuiniging opgenomen van de huisvestingskosten (vanaf 2020). Dit kan met het huidige huurcontract alleen gerealiseerd worden door verhuur. Een risico is dat deze ruimte niet verhuurbaar blijkt waardoor de bezuiniging niet gerealiseerd kan worden.	Alle	Financieel	vanaf 2020
Afschrijvingen op verbouwing na einde huurcontract.	Op enkele verbouwingen uit het verleden wordt afgeschreven in een termijn die ligt na de einddatum van het huurcontract. Als er gekozen wordt om te verhuizen moet de restwaarde versneld in de kosten worden genomen.	Alle	Financieel	vanaf 2022
Uren stuwmeer	Er is in de jaren een grote hoeveelheid verlofuren opgebouwd door de medewerkers. Verkoop of vervanging kost geld wat niet voorzien is.	Alle	Financieel	Vanaf 2015
Naheffing loonbelasting	Op de vorige leaseovereenkomsten hebben we onvoldoende kunnen bewijzen dat we geen privé kilometers hebben gereden. Mogelijk leidt dit nog tot een naheffing.	Alle	Financieel	Vanaf 2018
Bezuiniging informatisering kosten	Ondanks de steeds toenemende automatiseringsgraad is er een taakstelling op het gebied van de automatisering afgesproken.	Alle	Financieel	Vanaf 2019

Risico impact en bepaling hoogte weerstandsvermogen

Naam risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Str./ Incid.	Bruto verwachte omvang	Structureel effect maatregelen	Netto verwachte omvang	Risico-score waarschijnlijk-	Kans	Impact
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	€ -	€ 300.000	€ 500.000	s	€ 600.000	€ -600.000	€ -	6	95%	-
Hogere frictiekosten	€ 550.000	€ 1.200.000	€ 1.325.000	l	€ 1.200.000	€ -624.000	€ 576.000	4	75%	€ 432.000
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen				S		pm		1	5%	-
Rechtsgedingen				S		pm		1	5%	-
Privatisering bouwtaken				l		pm		1	5%	-
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	€ -	€ 50.000	€ 250.000	s	€ 100.000	pm	€ 100.000	4	75%	75.000
Invoering Omgevingswet	€ -	€ 50.000	€ 250.000	l	€ 50.000	pm	€ 50.000	4	75%	37.500
Bezuiniging huisvestingslasten	€ 25.000	€ 100.000	€ 200.000	i	€ 100.000	€ -100.000	€ -	2	10%	-
Afschrijvingen op verbouwing na einde huurcontract.	€ -	€ 160.000	€ 160.000	l	€ 160.000	€ -160.000	€ -	1	5%	-
Uren stuwmeer	€ 95.000	€ 158.333	€ 475.000	i	€ 158.333	€ -	€ 158.333	4	75%	€ 118.750
Naheffing loonbelasting	€ -	€ 18.000	€ 36.000	l	€ 18.000	€ -	€ 18.000	2	10%	€ 1.800
Bezuiniging informatiseringskosten	€ 25.000	€ 100.000	€ 200.000	s	€ 200.000		€ 200.000	1	5%	€ 10.000
Totaal omvang en impact risico's	€ 695.000	€ 2.136.333	€ 3.396.000		€ 2.368.333	€ -1.484.000	€ 884.333			€ 675.050

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 maatregelen	Structureel effect maatregelen
Ongedekte prijs- loonontwikkelingen niet in de indexering	Vermijden	Compensatie voor de cao indexering 2019 leidt tot afdekking voor dit risico.	€ -300.000	€ -600.000
Hogere frictiekosten	Verminderen	Als onderdeel van P1720 wordt een deel van de frictiekosten bij de deelnemers in rekening gebracht.	€ -624.000	€ -624.000
Privatisering bouwtaken	Accepteren	Uit een impact analyse van de vereniging BWT die de ODWH heeft uitgevoerd blijkt vooralsnog dat eventuele aanpassingen van de capaciteit kunnen worden opgevangen binnen de huidige formatie.	pm	pm
Bezuiniging huisvestingslasten	Vermijden	De huurkosten van de 4e verdieping zijn tot einde van het huidige huurcontract volledig voorzien. Naar verwachting zal de bezuiniging wel gerealiseerd worden bij het sluiten van een nieuw huurcontract.	€ -100.000	€ -100.000
Afschrijvingen op verbouwing na einde huurcontract.	Vermijden	De afschrijvingen worden vanaf 1-1-2018 versneld afgeschreven. Hierdoor bestaat dit risico niet meer.	€ -160.000	€ -160.000
Bezuiniging informatisering kosten	Verminderen	Door sterke sturing op de uitgaven, kritisch te kijken naar de doelstellingen en door projecten aan te besteden worden bezuinigen op betaalde diensten gerealiseerd.	€ -	€ -
Totaal			€ -1.184.000	€ -1.484.000

Bijlage 4 Staat van investeringen

Investering	Aanschaf-	Vermeer-	Vermeer-	Vermeer-	Vermeer-	Vermeer-
	waarde begin	deringen	deringen	deringen	deringen	deringen
	2019	2019	2020	2021	2022	2023
Verbouwingen	2.510.061	-	-	450.000	-	-
Verbouwing Schipholweg	1.082.981	-	-	450.000		
Verbouwing Omgevingsdienst	1.427.080					
Inventaris	328.947	-	-	-	230.000	-
Meubilair en inventaris	328.947	-	-	-	230.000	
Automatisering en apparatuur	1.170.278	200.000	105.000	262.500	30.000	105.000
Automatisering/ICT	1.123.835	200.000	105.000	262.500		105.000
Geluidsapparatuur	46.444				30.000	
Overig	2.209	-	6.000	-	-	-
Fietsplan	2.209	-	6.000			
Bodemkwaliteitskaarten	178.240	-	-	-	-	-
Bodemkwaliteitskaarten	178.240					
Totaal activa en investeringen	4.189.735	200.000	111.000	712.500	260.000	105.000

Cum. afschrijving begin	Boekwaarde begin	Afschrijving	Boekwaarde einde	Afschrijving	Boekwaarde einde	Afschrijving	Boekwaarde einde	Afschrijving	Boekwaarde einde	Afschrijving	Boekwaarde einde
	2019	2019	2019	2019	2020	2020	2021	2021	2022	2022	2023
1.888.619	621.441	207.147	414.294	207.147	207.147	207.147	450.000	90.000	360.000	90.000	270.000
983.286	99.695	33.232	66.463	33.232	33.232	33.232	450.000	90.000	360.000	90.000	270.000
905.333	521.747	173.916	347.831	173.916	173.916	173.916	0	-	0	-	0
275.856	53.091	9.407	43.684	9.407	34.277	6.060	28.217	23.557	234.659	23.558	211.101
275.856	53.091	9.407	43.684	9.407	34.277	6.060	28.217	23.557	234.659	23.558	211.101
868.528	301.750	149.307	352.443	140.890	316.552	158.012	421.040	153.021	298.019	140.144	262.875
844.271	279.564	142.831	336.733	134.890	306.843	152.012	417.330	146.311	271.019	134.144	241.875
24.257	22.186	6.477	15.710	6.000	9.710	6.000	3.710	6.710	27.000	6.000	21.000
2.209	-	-	-	600	5.400	600	4.800	600	4.200	600	3.600
2.209	-	-	-	600	5.400	600	4.800	600	4.200	600	3.600
178.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
178.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.213.453	976.282	365.861	810.421	358.045	563.376	371.820	904.056	267.178	896.879	254.303	747.576

Bijlage 5 Meerjaren beeld reserves en voorzieningen

Deelnemer	1-jan-19	Mutatie 2019	1-jan-20	Mutatie 2020	1-jan-21	Mutatie 2021	1-jan-22	Mutatie 2022	1-jan-23	Mutatie 2023	1-jan-24
Algemene reserve	580.983	94.000	674.983	100.000	774.983	150.000	924.983	50.000	974.983	108.000	1.082.983
- Resultaat boekjaar	-	-				-					
- Storting reserves		94.000		100.000		150.000		50.000		108.000	
Bestemmingsreserves	240.000	-80.000	160.000	-80.000	80.000	-80.000	-	-	-	-	-
- Reserve afschrijvingskosten verbouwing	240.000	-80.000	160.000	-80.000	80.000	-80.000	-	-	-	-	-
- Reserve frictiekosten Alphen aan den Rijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	820.983	14.000	834.983	20.000	854.983	70.000	924.983	50.000	974.983	108.000	1.082.983
Voorzieningen	1.139.800	-693.400	446.400	-274.400	172.000	-172.000	-				
- Voorziening huurcontract 4e etage	516.000	-172.000	344.000	-172.000	172.000	-172.000	-				
- Voorziening reorganisatielasten P1720	623.800	-521.400	102.400	-102.400	-	-	-				
Totaal voorzieningen	1.139.800	-693.400	446.400	-274.400	172.000	-172.000	-	-	-	-	-

In bovenstaande tabel zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve opgenomen voor de periode 2020-2023.

Bijlage 6 Geprognosticeerde balans

Hier is de geprognosticeerde balans voor de jaren 2020 tot en met 2023 opgenomen. Waarbij de ontwikkelingen van het eigen vermogen zoals opgenomen in bijlage 4 en het meer jaren beeld reserves en voorzieningen uit bijlage 5 in de prognosticeerde balansen zijn verwerkt.

<i>(x €1.000)</i>	2020	2021	2022	2023
Totaal vaste activa	563	904	897	748
Totaal vlottende activa	5.964	5.521	5.578	5.835
Totaal activa	6.527	6.425	6.475	6.583
Totaal eigen vermogen	855	925	975	1.083
Totaal voorzieningen	172	-	-	-
Totaal vlottende passiva	5.500	5.500	5.500	5.500
Totaal passiva	6.527	6.425	6.475	6.583

Bijlage 7 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 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
	Omschrijving				
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c). (Een nadelig saldo wordt negatief weergegeven).	-281	-231	-251	-193
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+ 400	400	400	400
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	- 111	713	260	106
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 voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+			
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	- 274	172	-	-
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	-266	-716	-111	101

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 2020 komt uit op - € 266.000. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 266.000 groter zijn dan de inkomsten.

Bijlage 8 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) 2019 is gebaseerd op de initiële begroting 2019 vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 9 juli 2018. Het overzicht stemverhouding 2019 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: 1-1-2020: € 834.983 31-12-2020: € 854.983 Vreemd vermogen Omgevingsdienst aan het begin en einde van het begrotingsjaar: 1-1-2020: € 5.946.000 31-12-2020: € 5.672.000
E. De verwachte omvang van het financiële resultaat van de Omgevingsdienst in het begrotingsjaar	Het verwachte resultaat voor begrotingsjaar 2020 bedraagt € 0,=.

Stemverhouding 2019*

Deelnemer	Begroting 2019	Stemverhouding	stemverhouding in %
Hillegom	622.000	8	4%
Kaag en Braasem	794.000	12	6%
Katwijk	385.000	6	3%
Leiden	2.862.000	40	20%
Leiderdorp	466.000	6	3%
Lisse	560.000	8	4%
Nieuwkoop	780.000	12	6%
Noordwijk	3.331.000	48	24%
Oegstgeest	388.000	6	3%
Teylingen	781.000	12	6%
Voorschoten	246.000	4	2%
Zoeterwoude	488.000	6	3%
Provincie Zuid-Holland	2.412.000	34	17%
Totaal	14.115.000	202	100%

* vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 9 juli 2018.

Bijlage 9 Omzetverdeling taken

Omschrijving (x €1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programmataken	€ 17.029	€ 16.831	€ 17.126	€ 17.525	€ 17.966
Niet wettelijke taken (VPB plichtig)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal inkomsten	€ 17.029	€ 16.831	€ 17.126	€ 17.525	€ 17.966
Programmataken	100%	100%	100%	100%	100%
Niet wettelijke taken (VPB plichtig)	0%	0%	0%	0%	0%
Totaal inkomsten	100%	100%	100%	100%	100%

(Afgeronde bedragen)

Bijlage 10 Trendanalyse bij de begroting 2020

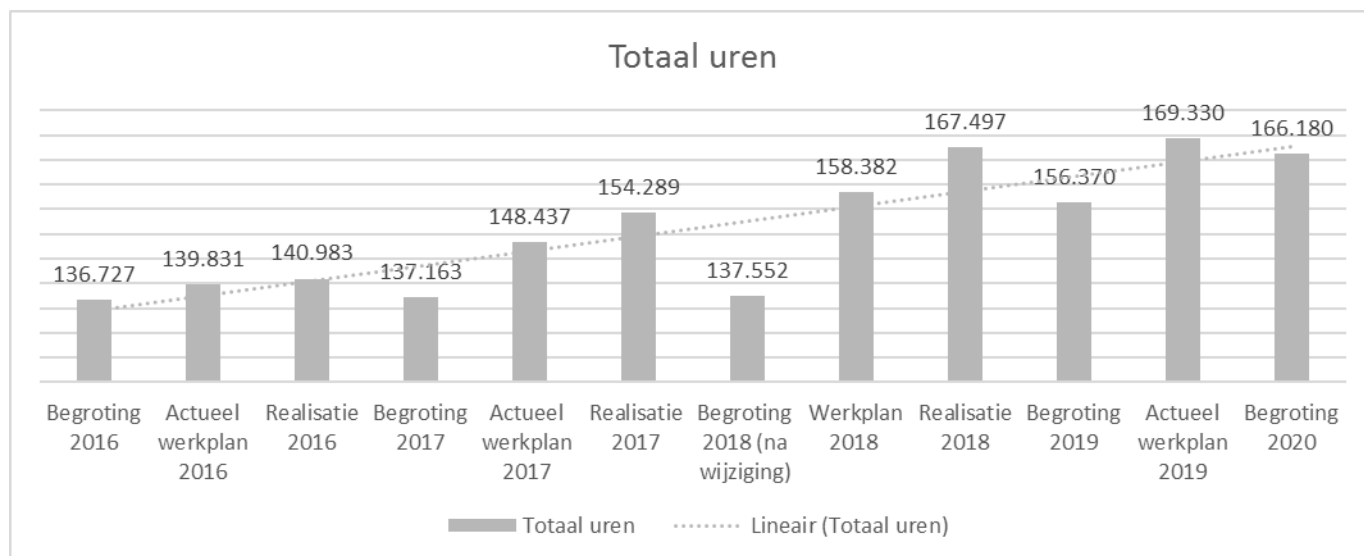
Uitgangspunt van de begroting 2020 is een realistische inschatting van de gevraagde capaciteit. Niet alle begrotingen van 2020 laten een stijging zien ten opzichte van de begroting 2019: als de verwachting voor 2019 en de realisatie 2018 een ander trend laat zien leidt dit voor deze gemeente tot een aanpassing van de begroting 2020 naar beneden. Als de begroting te veel achterblijft bij het werkplan of realisatie is het mogelijk dat gemeenten de middelen niet beschikbaar hebben om de hogere realisatie te bekostigen. Voor de dienst is het van belang om een realistische begroting te hebben om er voor te zorgen dat de juiste capaciteit aanwezig is. Het is voor een deelnemer echter aantrekkelijk om de begroting laag in te schatten omdat eventuele afbouw van de dienstverlening (jaarlijks of structureel) wordt berekend op basis van de begroting en niet op basis van het werkplan of realisatie.

Bij bepaling van de begroting 2020 is met name uitgegaan van de laatste inschatting namelijk het Dienstplan 2019, op basis van onderstaande trendanalyse is het de vraag op dit niet te laag is (Gezien de huidige conjunctuur en de realisatie in 2018).

Als eerste wordt er jaarlijks een begroting opgesteld, later in de tijd als de plannen van een jaar concreter zijn wordt er per gemeente een werkplan opgesteld. De werkplannen zijn groter dan de begrotingen. 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 materielel kosten wordt jaarlijks een afrekening gemaakt.

In onderstaande urentabellen worden de inschattingsverschillen zichtbaar doordat we voor de jaren 2016-2020, voor zover bekend, de begroting- het werkplan en de realisatie naast elkaar hebben gezet. Allereerst volgt een totaaloverzicht hierna komen dezelfde overzichten per gemeente. In de voorgestelde bedragen en uren in de begroting 2020 is indien van toepassing rekening gehouden met aflopende tijdelijke opdrachten.



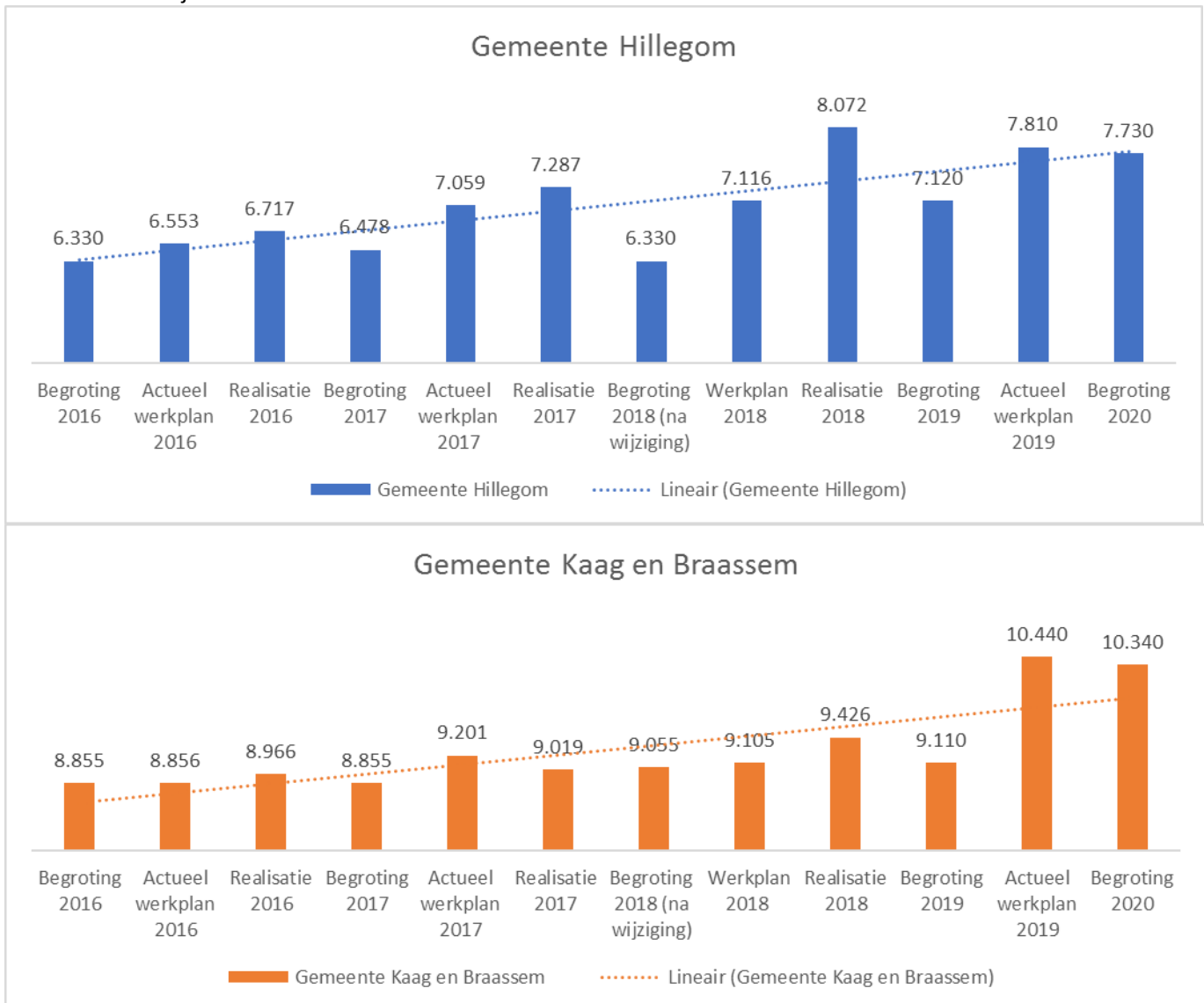
Op basis van bovenstaand urenoverzicht zijn de volgende conclusies te trekken:

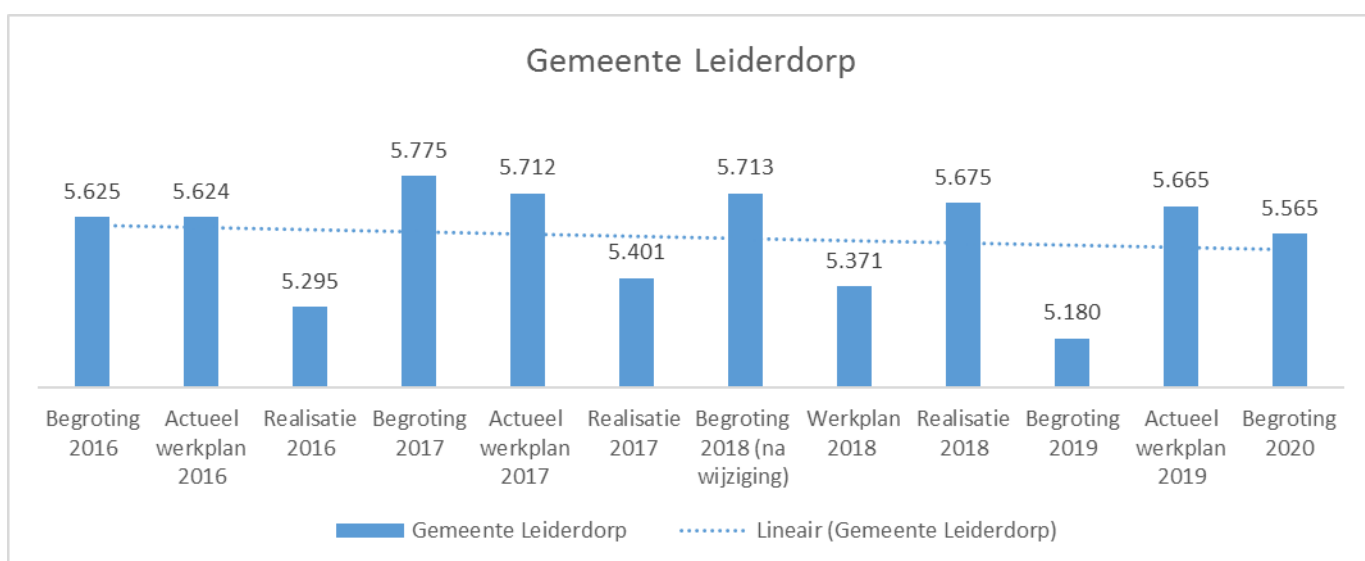
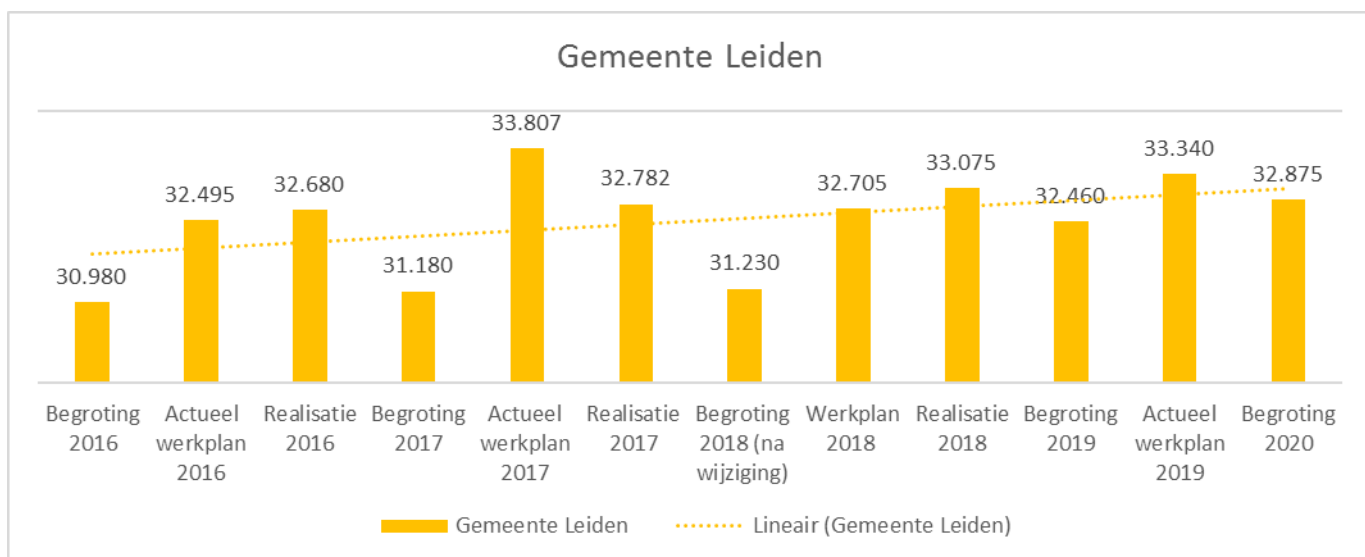
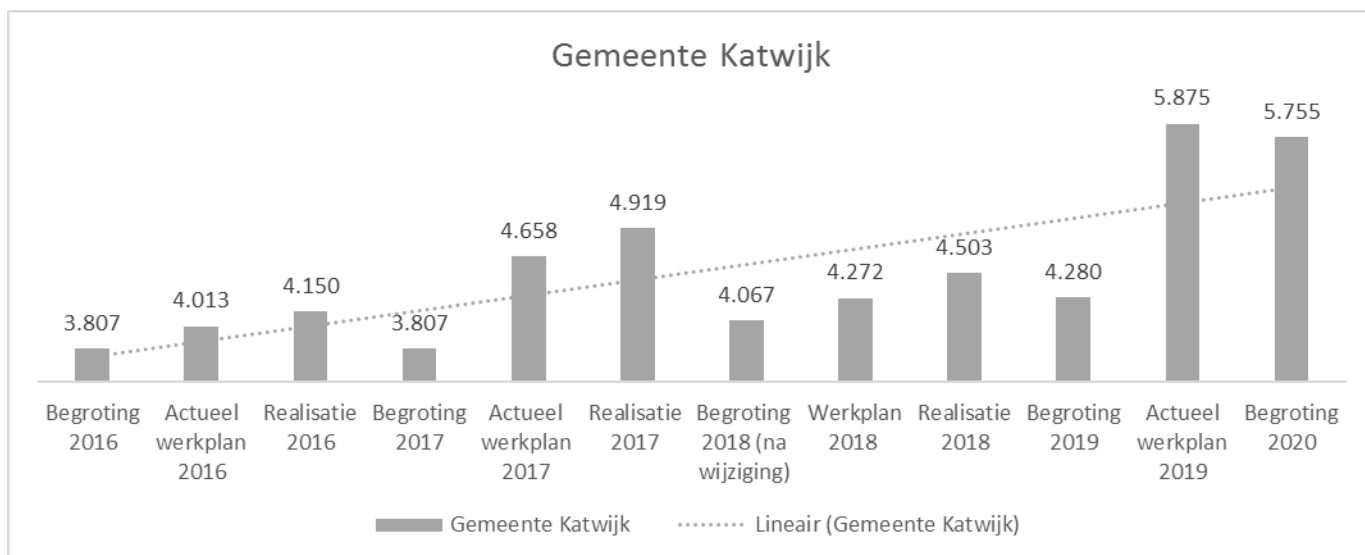
- Vanaf 2016 is een duidelijke stijgende tendens waarneembaar.
- De toename in het werkplan en realisatie is duidelijk.
- Het werkplan is jaarlijks hoger dan de begroting.
- De realisatie is jaarlijks weer hoger dan het werkplan.
- De stijging van de begroting 2018 naar de begroting 2019, wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de toevoeging van de gemeente Noordwijkerhout en door de uitbreiding van het takenpakket

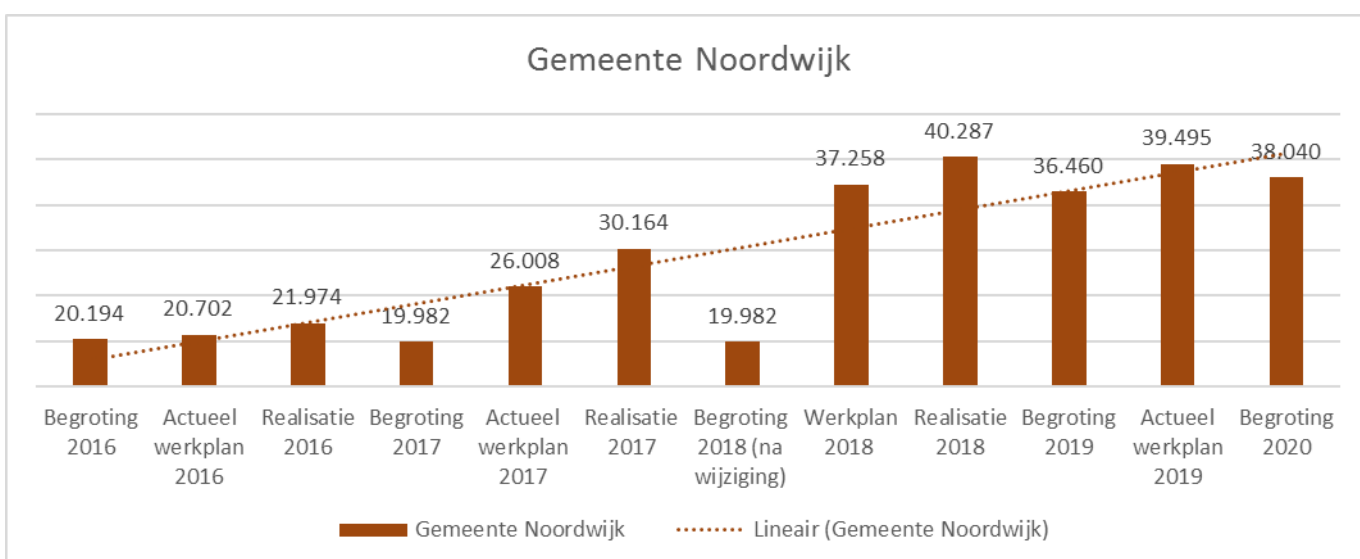
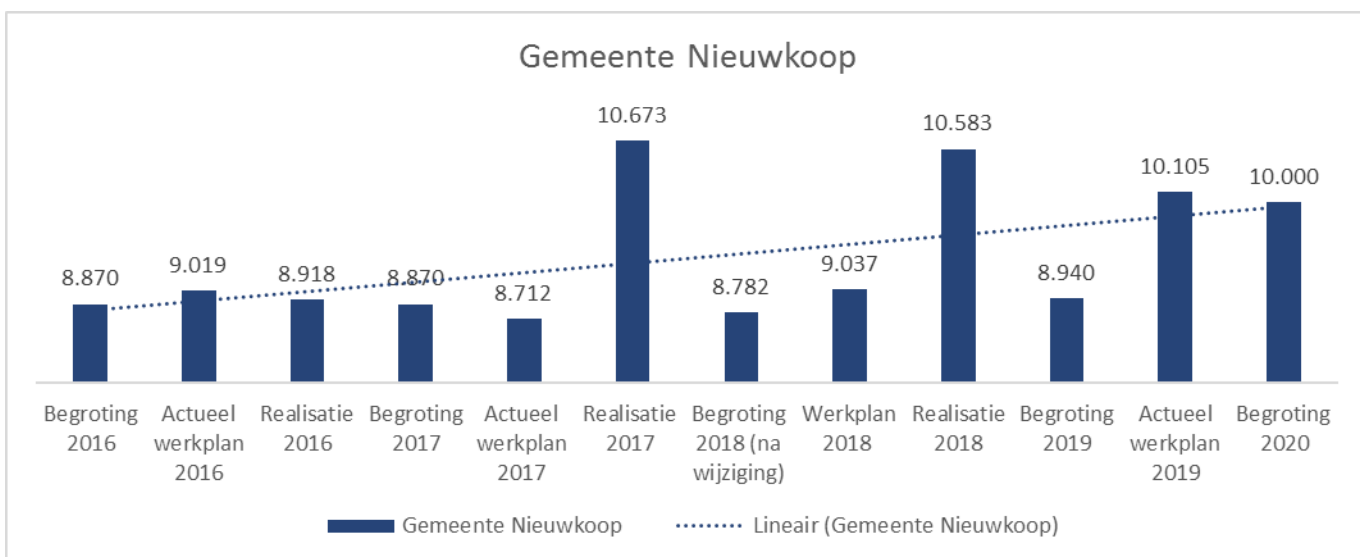
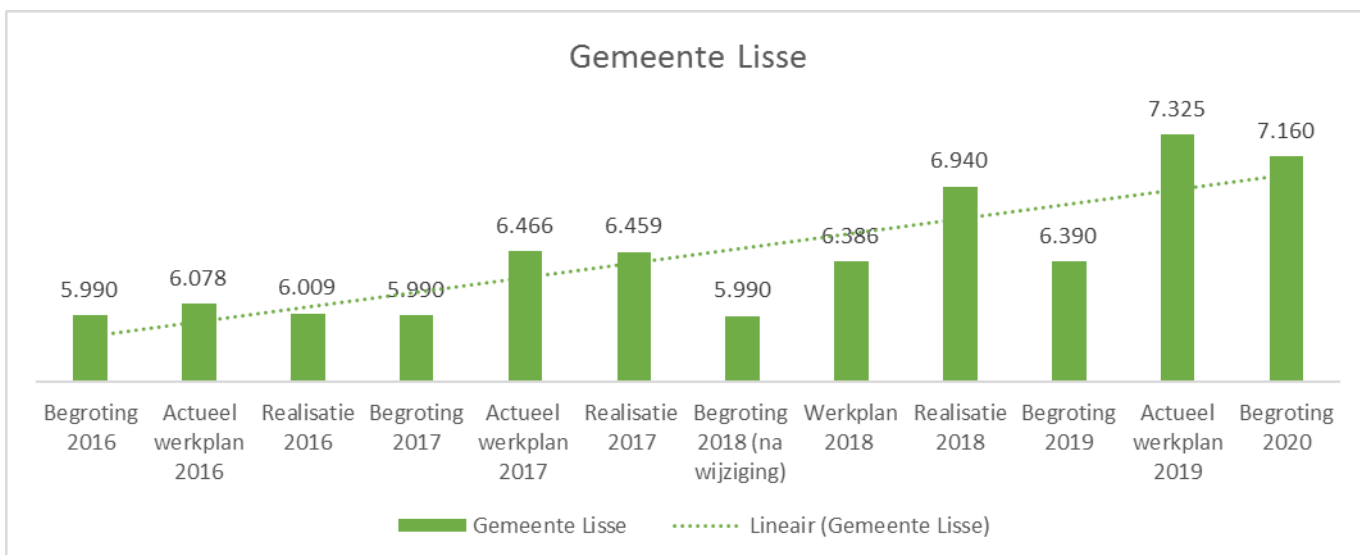
van de gemeente Noordwijk en Noordwijkerhout. Dit effect is ook te zien middels het werkplan 2018.

- 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 omgevingslawaai 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.

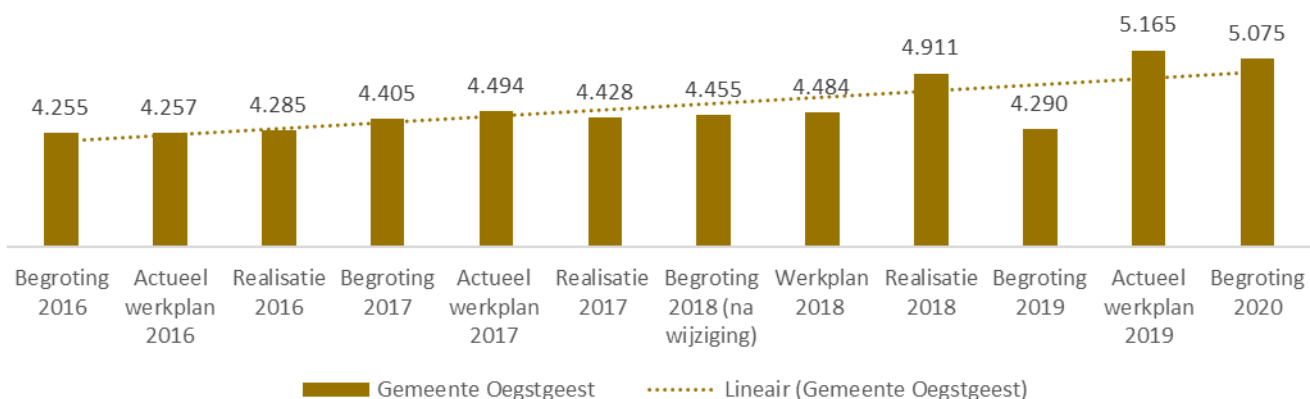
Per deelnemer zijn de trends:



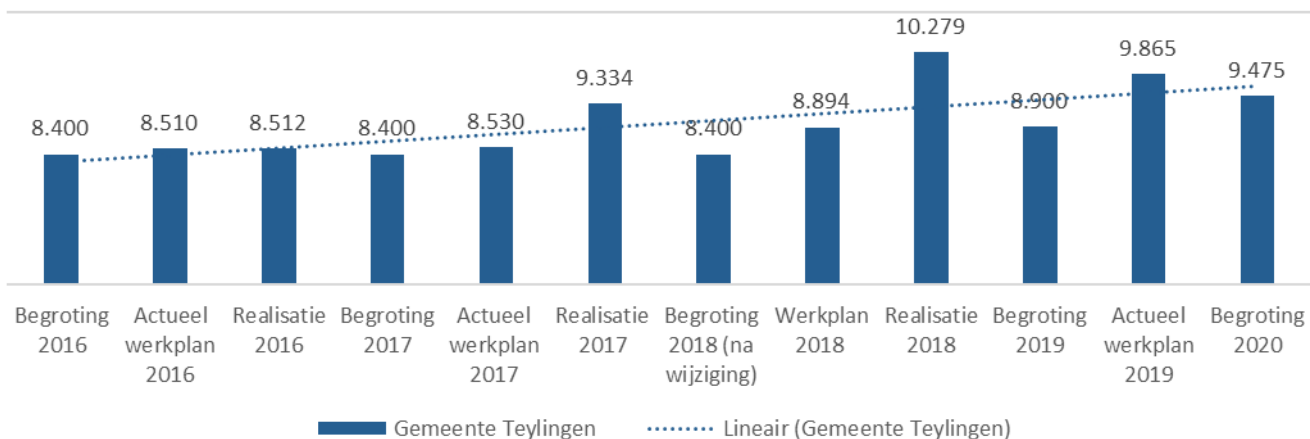




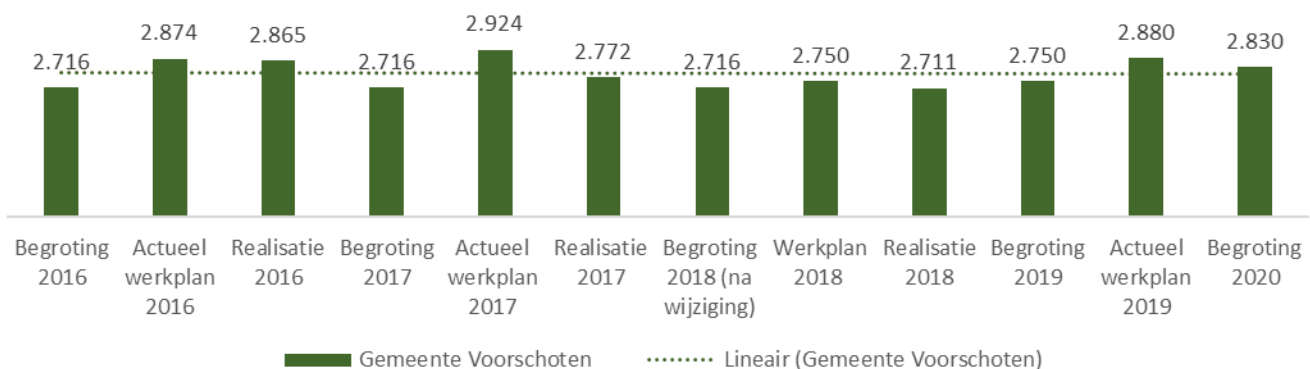
Gemeente Oegstgeest

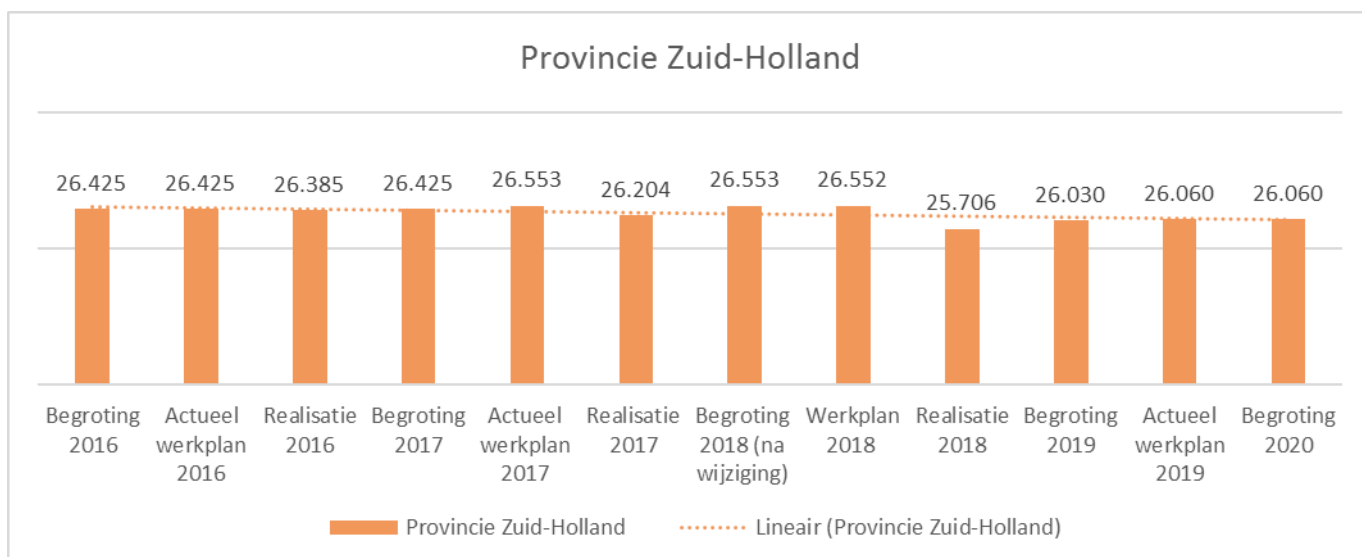
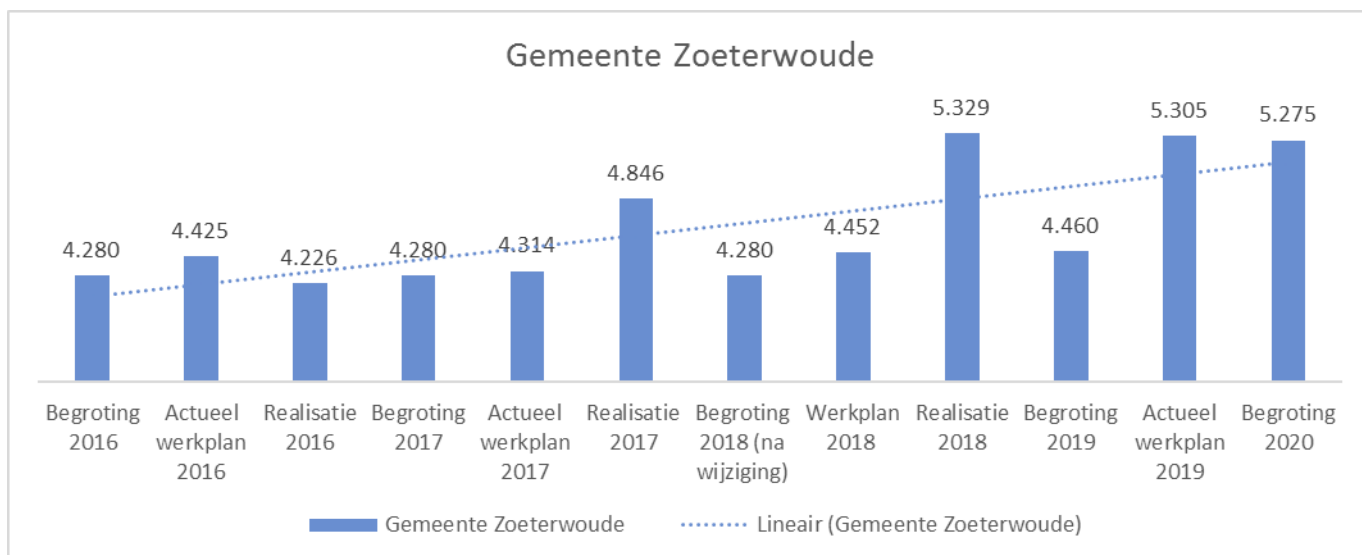


Gemeente Teylingen



Gemeente Voorschoten





Bijlage 11 Extra opdrachten Provincie Zuid-Holland

Aanvullend provinciaal budget (B)	2020
- Werkplan spoed en nazorg	€ 690.000
- Briks-advisering gemeenten	€ 50.000
- E-PRTR	€ 10.000
Totaal Aanvullend Provincie	€ 750.000

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