Omgevingsdienst
Regio Arnhem

Werken aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving

Wijziging begroting 2021

Meerjarenraming 2022-2025



Versie 1.0 dd. 7 juni 2021

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Hoofdstuk 1 Wijzigingen exploitatie 2021 4
1.1 Begroting 2021 op hoofdlijnen (productie-begroting) 4
1.2 Programma begroting 7
1.3 Exploitatie begroting 8
Toelichting per kostengroep 9
2 Balans wijzigingen 11
2.1 Vermogen en bestemmingsfondsen 11
2.2 Voorzieningen 11
3. Meerjaren begroting 13
Bijlage; Begrote omzet per klant. 14

Inleiding

De initiële begroting 2021 is opgesteld in de eerste maanden van 2020. Een periode waarin we grotendeels onwetend waren over de impact die de covid-19 pandemie heeft op de maatschappij, laat staan welke gevolgen het zou hebben voor ODRA.
Zo gingen we er in de initiële begroting 2021 vanuit dat de 'omgevingswet', 'de WKB' en de 'overheveling bevoegd gezag bodemtaken', zouden ingaan op 1 januari 2021. Daarnaast was er alleen op hoofdlijnen zichtbaar hoe de samenwerking tussen ODRA, de provincie en ODRN zich zou ontwikkelen.
Inmiddels zijn we ruim een jaar verder; de bovengenoemde wetten en regelgeving zijn eerst met een jaar uitgesteld (tot 1 januari 2022) en onlangs met een half jaar extra (tot 1 juli 2022). In het najaar 2020 is het programma 'aandachtsbedrijven' opgesteld en afgesproken met de provincie Gelderland. Parallel hieraan is ook het programmaplan voor 'complexe handhaving' geactualiseerd, op basis van de ervaringen van het eerste jaar (2020).

In het jaarverslag van 2020 is te lezen dat covid-19 heeft geleid tot een aantal incidentele en structurele veranderingen binnen ODRA. De incidentele effecten betroffen vooral een hogere productiviteit doordat er minder opleidingen zijn gedaan en minder verlof is opgenomen. De positieve financiële resultaten die hierdoor in 2020 zijn gerealiseerd, (opgenomen in bestemmingsfonds) worden in 2021 aangewend.
Een belangrijk structureel effect van covid-19 op de begroting betreft het thuiswerken. We verwachten dat ook na de pandemie het merendeel van de medewerkers enkele dagen per week blijft thuiswerken. Mede daardoor is besloten om het aantal werkplekken te verminderen. Per 1 november 2020 zijn we circa 20% teruggegaan in het aantal gehuurde vierkante meters (werkplekken). Gedurende 2021 zullen ook de thuiswerk-faciliteiten en regelingen worden aangepast. Naar verwachting wordt er in de CAO voor 2021 een thuiswerkvergoeding afgesproken (voor verbruikskosten voor thuiswerken) en is de woon-werk kostenvergoeding aangepast op de nieuwe situatie.
Ook zijn we als ODRA zelf bezig met het opstellen van regelingen en vergoedingen voor de inrichting van de thuis-werkplek; bevattende een eenmalige vergoeding voor arbo-gecertificeerd meubilair en een transitie naar mobiele ict.

Als laatste element in deze begrotingswijziging zijn de werkpakketten 2021.
De gemeenten Duiven en Westervoort hebben structureel milieutaken overgeheveld.
Daarnaast is ook door een aantal andere partners aangegeven dat zij meer/minder producten diensten en projecten willen afnemen in 2021.

In onderstaande hoofdstukken zijn de belangrijkste tabellen van de begroting 2021 weergegeven, voorzien van een toelichting op de tabellen. Deze toelichting gaat vooral in op de veranderingen ten opzichte van de initiële begroting. Voor het integrale beeld over de doelen voor 2021 wordt verwezen naar deze initiële begroting.

Dit document is als addendum op de begroting te beschouwen.

Hoofdstuk 1 Wijzigingen exploitatie 2021

1.1 Begroting 2021 op hoofdlijnen (productie-begroting)

Hieronder wordt de gewijzigde begroting toegelicht aan de hand van de productiedoelstellingen van ODRA. Dit gebeurt middels ons systeem van 'beheerste' output-financiering, waarbij onderscheid wordt gemaakt in de levering van producten (met productprijzen), diensten (via uurtarief), en collectieve diensten (vaste prijzen).
Deze financieringswijze geldt alleen voor de dienstverlening aan partners, de productiedoelstellingen worden via werkpakketten afgesproken.

Per 1 januari 2020 is ODRA verantwoordelijk voor de uitvoering van het programmaplan 'Handhaving complexe bedrijven' met de provincie als bevoegd gezag. Begin 2021 hebben we ook het programma 'aandachtsbedrijven' onder onze hoede. Voor deze provinciale programma's geldt dat de diensten volledig op nacalculatie van gerealiseerde (uren) worden bekostigd en zodoende buiten het systeem van beheerste output-financiering valt.

De initiële begroting 2020 is opgesteld op een moment (maart 2020) dat er nog geen zicht was op de totale omvang van de provinciale programma's. Het programma complexe handhaving (PCH) was wel opgenomen in de begroting, maar voor een substantieel lager bedrag dan nu definitief is afgesproken. Het programma aandachtsbedrijven (PAB) is opgestart in het najaar 2020, en was derhalve geheel afwezig in de initiële begroting.

Begroting 2021 op hoofdlijnen x € 1.000	aantallen	realisatie 2020		aantallen	initiële-begroting 2021		aantallen	bijgestelde-begroting 2021	
Baten									
Levering producten in aantallen WP	13.251	10.264	54%	13.905	10.762	59%	12.589	9.962	48%
Levering diensten in uren WP	70.055	6.375	33%	52.810	4.918	27%	43.758	4.026	19%
Levering diensten in uren Prov. Prog.				niet apart begroot			48.017	4.418	21%
Collectieve diensten		1.621	8%		1.600	9%		1.600	8%
Overige diensten aan klanten		898	5%		1.066	6%		586	3%
Vrijval balans posten								339	2%
Totaal baten		19.158			18.347			20.930	
Lasten	aantal fte			aantal fte			aantal fte		
Lasten programma's	126,6	13.653		130,7	12.749		150,8	14.764	72%
Lasten overhead	28,7	5.335	28%	31,8	5.598	31%	38,7	5.828	28%
Overige lasten								339	
Totaal lasten	155,3	18.988		162,5	18.347		189,5	20.930	
Saldo		170			0			0	

Toelichting op de tabel 'begroting op hoofdlijnen'

In de bijgestelde begroting voor 2021 zijn de provinciale programma's (PCH en PAB) apart weergegeven, vanwege de afwijkende bekostigingssystematiek. In de initiële begroting was dat nog niet gedaan.
Naast de wijzigingen door de provinciale programma's zijn in de bijgestelde begroting de wijzigingen voortkomend uit de definitieve werkpakketten en de effecten uit 2020 meegenomen. Het totaal leidt tot een bijstelling in de begroting van € 2,6 miljoen aan baten en kosten. De verwachte formatie stijgt met 27 fte. Een groot deel daarvan wordt in samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Gelderland ingezet en vormen een gezamenlijke pool met ODRA-medewerkers. De financiën lopen echter geheel over de begroting van ODRA. Hieronder zijn de afzonderlijke programma onderdelen toegelicht.

PCH specificatie bedragen x € 1.000	tarief	aantallen	initiële-begroting 2021	aantallen	bijgestelde-begroting 2021	Verschil = bijstelling
- begrote producten	€ 636	*837*	€ 531,9	*3.036*	*	€ -531,9
- begrote uren	€ 92	13.159	€ 1.210,6	36.922	€ 3.396,8	€ 2.186,2
- begroot materieel deel		*8.528*	€ 784,6		€ 40,0	€ -744,6
Totaal			€ 2.527,1	36.922	€ 3.436,8	€ 909,7
				* *3036 uur is omgerekend in 18.932 uur*		
PAB specificatie						
- begrote producten				nvt	€ -	€ -
- begrote uren	€ 92		€ -	11.095	€ 1.020,7	€ 1.020,7
- begroot materieel deel			€ -		€ 45,0	€ 45,0
Totaal in euo's			€ -	11.095	€ 1.065,7	€ 1.065,7
Werkpakketten specificatie						
- begrote producten	€ 783	13.068	€ 10.230,5	12.589	€ 9.962,2	€ -479,0
- begrote uren	€ 92	39.651	€ 3.707,5	43.758	€ 4.025,7	€ 4.107,5
- begroot materieel deel			€ 433,0		€ 500,8	€ 67,8
- collectieve diensten			€ 1.448,5		€ 1.600,0	€ 151,5
Totaal in euo's			€ 15.819,5		€ 16.088,7	€ 269,2
- vrijval balansposten					€ 338,7	€ 338,7
Totaal			**€ 18.346,7**		**€ 20.930,0**	**€ 2.244,6**

PCH (complexe handhaving)

In de initiële begroting was uitgegaan van een omvang van € 2,5 miljoen. In het najaar 2020 is op basis van de eerste resultaten het programmaplan 2021 samen met de provincie vastgesteld. Dit gaat uit van een omvang van (afgerond) 37.000 uur ad € 3,4 miljoen.

Het programma is qua begrotingsstructuur nu ook beter 'ingebed' in de werkwijze van ODRA. Dit leidt er onder meer toe dat de materiele component, betreffende de inhuur van medewerkers uit de andere OD's, (ad € 785 K) is omgezet naar de te leveren uren. Ook de aantallen producten die worden gerealiseerd zijn beter in kaart gebracht, evenals de afzonderlijke diensten. Deze stonden met een te laag aantal in de begroting.
De totale bijstelling is € 910 K, deze wordt geheel gefinancierd door de provincie Gelderland.

PAB (aandachtsbedrijven)

In 2020 heeft de provincie Gelderland samen met ODRA en ODRN besloten om voor het provinciale takenpakket programmatisch samen te werken. Deelprogramma aandachtsbedrijven is een van de pilotprogramma's. In 2021 is gestart met een nieuw programma aandachtbedrijven onder aansturing van ODRA. ODRA is verantwoordelijk en werkt voor uitvoering samen met ODRN. In opdracht van provincie Gelderland.

Aandachtsbedrijven zijn bedrijven met complexe (meervoudige) problematiek, die niet binnen de reguliere uitvoering van VTH-taken kunnen worden opgelost.
Dit bereiken we met de volgende diensten:

- Omgevingsscans;
- Projectmatige aanpak aandachtsbedrijven;
- Professionaliseren met projectleiders: procesregie, integraliteit en bestuurlijke advisering.

De omvang van het programma is begroot op afgerond € 1,1 miljoen (11.000 uur). De uren voor het reguliere toezicht op de aandachtsbedrijven is begroot bij het programma PCH.

Werkpakketten partners en Gelderse omgevingsdiensten (OD's)

In de initiële begroting is een beschrijving gegeven van de consequenties en financiële risico's die gepaard gaan met de invoering van de omgevingswet, de WKB en de overheveling bevoegd gezag bodemtaken. Destijds is in de begroting aangeven dat de kwantitatieve effecten nog maar nauwelijks waren in te schatten. De initiële begroting 2021 was daarom grotendeels gebaseerd op -en geëxtrapoleerd vanuit de begroting 2020 en realisatie 2019.

Mede door Covid-19 en een vertraging in de oplevering van het DSO, is de ingangsdatum van de omgevingswet eerst met een jaar uitgesteld, en onlangs met 1,5 jaar. In het kielzog ook de wet private kwaliteitsborging (WKB) en de overheveling van het bevoegd gezag van de bodemtaken van provincie naar gemeenten.
Voor de bijstelling van de begroting 2021 betekent dit dat weinig is gewijzigd qua kwantificering in de werkpakketten. De aanpassingen in de PDC (producten en diensten catalogus) als gevolg van de omgevingswet zijn nu voorlopig gepland voor de werkpakketten 2022. Ook de onderzoeken naar de WKB en overheveling bodemtaken zullen, indien bekend, gedeeltelijk in de werkpakketten voor 2022 hun plek krijgen.

ODRA geeft onverminderd uitvoering aan de projectplannen omgevingswet en WKB. Deze waren al opgenomen in de initiële begroting, qua omvang blijven deze ongewijzigd.
De opleidingen voor de omgevingswet zijn wel met een jaar uitgesteld. Het extra budget dat in 2020 hiervoor is toegekend, maar voor een klein gedeelte is uitgegeven, wordt grotendeels in 2021 aangewend. Deze middelen (ad € 157 K) zijn in de tabel opgenomen onder de post "vrijval balans'.

In oktober 2020 zijn de werkpakketten 2021 voor de partners en de omgevingsdiensten in Gelderland vastgesteld. Op basis van de actuele inzichten zijn de volumes van de te leveren producten en diensten bijgesteld. Voor Duiven en Westervoort geldt dat het werkpakket is aangepast op het nieuwe mandaat dat is afgesproken op de milieutaken.
In de bijlage is, op partnerniveau, zichtbaar hoe de geactualiseerde werkpakketten met bijbehorende budgetten is afgesproken.
De ervaring leert dat er gedurende het jaar door partners aanvullende opdrachten/projecten worden gegeven aan ODRA. Deze hadden afgelopen jaren een omvang van respectievelijk 7000 tot 4000 uur. Bij het samenstellen van de werkpakketten 2021 zijn de structurele elementen zo goed mogelijk opgenomen. Voor het incidenteel gedeelte anticiperen we ook op aanvullend werk; dit is echter niet in deze begroting gekwantificeerd, gezien de geringere omvang en het ad-hoc karakter.

Covid-19 effecten; (vrijval uit de balans)

In de jaarrekening 2020 is aangegeven dat covid-19 pandemie van invloed is op de bedrijfsvoering van ODRA. Hierboven is al genoemd het opleidingsbudget voor de omgevingswet (resterende middelen zijn gedoteerd aan een bestemmingsfonds).

Daarnaast heeft covid-19 ertoe geleidt dat medewerkers van ODRA minder verlof hebben opgenomen dan toegekend. ODRA stuurt er dit jaar nadrukkelijk op dat dit wordt ingelopen vanuit de verantwoordelijkheid dit ODRA heeft voor het welzijn van de medewerkers.
De consequentie voor de begroting is dat er een lagere productiviteit (dan 1400 uur per fte) te verwachten is. In de jaarrekening van 2020 is een voorziening hiervoor opgenomen (ad € 125K) die in 2021 kan worden aangewend.

Eind 2020 heeft ODRA besloten om het aantal gehuurde vierkante meters kantoor en parkeerplaatsen te verminderen. We verwachten dat het gedeeltelijk thuiswerken ook na covid-19 structureel wordt. Dit leidt tot een structurele besparing op de huisvestingskosten en ict. Deze besparingen zijn al meegenomen in de begroting 2022, maar waren nog niet in 2021 doorgevoerd.
Daarentegen zullen er, door het structureel meer thuiswerken, verschuivingen plaatsvinden in kosten voor woon-werkverkeer en vergoedingen. Verderop in deze bijstelling zijn die toegelicht.

In 2020 is er een batig saldo gerealiseerd (totaal € 106 K). Dit bestond uit resterende middelen voor projecten die geen doorgang vonden (bv astbestdaken) ad € 94 K en een algemeen batig saldo (€ 12 K).
ODRA heeft aan het bestuur voorgesteld deze middelen te doteren aan een bestemmingsfonds ‘innovatie’. Het bestuur heeft hiermee in principe ingestemd, onder de restrictie dat raden en staten van de partners via deze begrotingswijziging hun zienswijze daarop kunnen uitbrengen. Door deze wijziging aan te bieden aan de raden en staten wordt daar invulling aan gegeven.

1.2 Programma begroting

In het kader van de BBV-verplichting wordt de begroting gepresenteerd in een programma-begroting met specificatie naar de taakvelden. Voor de programma & taakveld indeling wordt de structuur die in het Gelders stelsel is afgesproken gehanteerd.

De bovengenoemde begrotingswijzigingen zijn als volgt toegerekend aan de programma’s en taakvelden:

- Programma complexe handhaving: De kern van dit programma betreft toezicht en handhaving in het taakveld milieu. Daarnaast worden er in het programma adviesdiensten geleverd (bv emissiemetingen) en vinden er coördinerende activiteiten plaats. Deze zijn grotendeels ondergebracht bij het programma ‘algemeen en projecten’ resp. ‘stelseltaken)
- Programma aandachtsbedrijven: De omvangrijkste dienst in het programma is ‘projectleiding’. Deze is gepositioneerd in ‘algemeen en projecten’ en taakveld algemeen.
- De wijzigingen in de werkpakketten zijn doorgevoerd in alle programma’s, afhankelijk van de aanpassing per product / dienst.
- Dit geldt idem voor de middelen die beschikbaar zijn vanuit de balans.

Baten x € 1.000	realisatie 2020	voorjaars-begroting 2021	najaars-begroting 2021	Specificatie taakveld		
				bouw	milieu	algemeen
1. Vergunningverlening	4.573	4.263	4.576	3.112	1.249	214
2. Toezicht en Handhaving	7.843	8.313	9.768	2.505	4.863	2.400
3. Advies	1.455	1.769	1.722		1.722	
4. Stelseltaken	3.132	179	359		55	304
5. Algemeen en Projecten	2.155	3.823	4.506	471	1.199	2.836
Baten	**19.158**	**18.347**	**20.930**	**6.088**	**9.087**	**5.754**
- verhouding				29%	43%	27%

Kosten x € 1.000	realisatie 2020	voorjaars-begroting 2021	najaars-begroting 2021	Specificatie taakveld		
				bouw	milieu	algemeen
1. Vergunningverlening	4.273	4.131	4.498	3.060	1.228	211
2. Toezicht en Handhaving	6.888	8.313	10.004	2.565	4.980	2.458
3. Advies	1.228	1.753	1.765		1.765	
4. Stelseltaken	4.133	289	390		60	330
5. Algemeen en Projecten	2.466	3.860	4.273	445	1.132	2.697
Kosten	**18.988**	**18.347**	**20.930**	**6.070**	**9.164**	**5.696**
- verhouding				29%	44%	27%
Saldo	**170**	**0**	**0**	**18**	**-77**	**58**

1.3 Exploitatie begroting

In de exploitatie begroting zijn de veranderingen gespecificeerd naar kostencategorieën. Voor de baten geldt dat deze worden gespecificeerd naar klantgroepen (partners, omgevingsdiensten en derden). Voor de kosten geldt een specificatie naar loonkosten, huisvesting, ict, enz.

In de gewijzigde begroting stijgt de omzet van ODRA met € 2,6 miljoen. Ook de kosten zullen met € 2,6 miljoen stijgen. De belangrijkste wijzigingen zijn in de tabel weergegeven en heeft op meerdere posten betrekking.

Staat van baten en lasten (categoriaal) x € 1.000	realisatie 2020	voorjaars-begroting 2021	najaars-begroting 2021	tov voorjaars-begroting
Baten				
Partners	14.736	13.669	14.643	974
Provinciale programma's	3.142	2.527	4.605	2.078
Omgevingsdiensten	510	568	497	-71
Derden	107	217	160	-57
Overige inkomsten				
- doorbelaste projectkst	567	1.365	686	-679
- overig / uit balans	96		339	339
Totaal baten	19.158	18.347	20.930	2.583
Kosten				
Personeel				
medewerkers ODRA	11.170	11.353	12.906	1.553
externe inhuur	2.357	1.660	1.569	-90
uitbesteed werk	317	335	368	33
inhuur complex en AB (pool)	922		1.473	1.473
opleidingen	148	258	445	187
alg. personeelskosten	517	516	700	184
dotatie personeelsvoorzieni	278	100	100	
harmonisatie/detacheringer	-103	-100	-100	
Totaal personeel	15.607	14.121	17.460	3.340
Huisvesting en facilitair	814	975	819	-156
ICT	1.230	1.113	1.070	-44
Stelselkosten	340	378	416	38
Advieskosten	275	306	306	-1
Overige kosten		51	75	24
Dotatie onvoorzien		37	41	4
Programma kosten	723	1.365	743	-622
Overdracht bodemtaken			uitgesteld	
Totaal kosten	18.988	18.347	20.930	2.583
Saldo	170	0	0	-0

Toelichting per kostengroep

Personele kosten:

- Loonkosten en inhuur derden: de toename in de kosten loopt parallel aan de toename van de afgesproken (werk)programma's. Voor de realisatie is een capaciteit van 134,6 fte (216.000 uur nodig). De capaciteit wordt geleverd door eigen medewerkers, inhuur, medewerkers vanuit de omgevingsdiensten (pool) en door werk uit te besteden op productbasis. Hieronder zijn in de tabel de gehanteerde aantallen en begrote tarieven weergegeven.
- Naast de toename in de formatie zijn ook de gemiddelde kosten per fte herijkt. Dit naar aanleiding van de meest recente inzichten in de CAO, werkgeverspremies, en het functiegebouw (schalen en anciëniteit).

Formatie bezetting en personele kengetallen	realisatie 2020			initiële begroting 2021					bijgestelde begroting 2021					
	intern	extern	totaal	intern	extern	uitbesteed	totaal		intern	extern	uitbesteed	compl./AB	totaal	
Formatie bezetting														
Productief	112,0	19,4	131,4	113,4	13,8	3,5	130,7	80%	124,5	12,5	3,8	10,0	150,8	80%
Niet productief	31,5	4,3	35,8	31,8			31,8	20%	38,7				38,7	20%
Totaal bezetting en formatie	143,5	23,7	167,2	145,2	13,8	3,5	162,5		163,2	12,5	3,8	10,0	189,5	
Loonkosten x € 1.000	11.027	2.267	13.294	11.353	1.660	335	13.347		12.906	1.569	368	1.473	16.316	
Gemiddelde kosten /fte (in €)	**76.843**	**95.654**	**79.510**	**78.182**	**119.988**	**96.765**	**82.136**		**79.070**	**125.327**	**97.912**	**147.200**	**86.097**	
% van de loonsom	83%	17%		85%	12%	3%			79%	10%	2%	9%		
% stijging gemid loonkosten tov realisatie 2020				2%	20%	18%	3%		3%	24%	19%		8%	

- De opleidingskosten stijgen door te verwachte kosten omgevingswet (financiering uit de vrijval balans) en door de toegenomen formatie. De reguliere opleidingskosten worden altijd begroot op 2% van de loonsom.
- Ook de algemene personeelskosten nemen toe door omvang van het personeel. Daarnaast is budget gereserveerd voor de vergoeding 'thuiswerkplek' voor alle medewerkers in vaste dienst. Ook de extra kosten voortkomend uit het inlopen van het verlof stuwmeer zijn hier begroot.

Kosten bedrijfsvoering:

- De huisvestingskosten zullen dit jaar lager uitvallen door het nieuwe contract met de gemeente. Een deel van deze besparing wordt ingezet voor de thuiswerkplek vergoeding.
- De ICT kosten zullen door het minder aantal werkplekken eveneens dalen. Een grotere besparing wordt verwacht op de beheerkosten van de systemen. Per 6 januari 2021 is ons zaaksysteem Open-Wave operationeel geworden. Het is een 'cloud' applicatie, en draait niet meer op de systemen van onze gastheer (de Connectie). Hoe groot de daadwerkelijke besparing hierdoor is, is nog onduidelijk. We wachten op info hierover van onze gastheer. ODRA is voornemens om de transitie naar mobiele werkplekapparatuur dit najaar te effectueren. De plannen (en begroting) hiervoor zijn in de maak. De verwachting is dat de transitie binnen het nu begrote bedrag kan worden vormgegeven.
- Programmakosten; in de initiële begroting was afgerond € 1,4 miljoen begroot. Een groot deel daarvan hing samen met de inhuurkosten van de pool voor het programma PCH. Deze zijn nu overgeheveld naar de personeelskosten.

In de gewijzigde begroting blijft het overhead percentage van de ODRA op 28%.

Overhead specificatie (indirecte kosten) x € 1.000	realisatie overhead 2020		initiële-begroting overhead 2021		bijgestelde-begroting overhead	directe kosten 2021	totaal kosten 2021
Personeel	2.791	13%	2.201	13%	3.274	14.186	17.460
Bedrijfsvoeringskosten							
- huisvesting & facilitair	814		975		819		819
- ict	1.230		1.113		1.070		1.070
- advieskosten	275		306		306		306
- stelselkosten	225		265		296	120	416
- onvoorzien			37		41		41
- overige kosten			51		75	743	818
Subtotaal bedrijfsvoering	2.544	13%	2.748	15%	2.607	863	3.470
Totaal	**5.335**		**4.949**		**5.880**	**15.050**	**20.930**
totale kosten	18.988		18.347		20.930		
% van de total kosten		28,1%		27,0%	28,1%	71,9%	

2 Balans wijzigingen

De jaarrekening 2020 heeft effecten op de vermogenspositie en voorzieningen die nog niet waren meegenomen in de initiële begroting. Dit is in onderstaande twee tabellen weergegeven:

2.1 Vermogen en bestemmingsfondsen

In de initiële begroting 2021 was uitgegaan van een daling van het eigen vermogen. Het bedrag van - € 236K. Dit is destijds geraamd vanwege het begrote nadelig saldo in de begroting 2020.

Het jaar 2020 is echter afgesloten met een positief saldo van € 12.400. Er wordt voorgesteld dit toe te voegen aan het innovatiefonds.

Voor de besteding van het innovatiefonds is separaat een plan opgesteld. Het voorstel is om rond de energietransitie en circulariteit een pilot uit te voeren met betrekking tot 'Rijker verantwoorden'. Een methode voor het voeren van een dialoog met de partners gericht op het sturen op de effecten (public value) van deze ontwikkelingen.
We stellen voor dat dit jaar circa de helft van het budget wordt aangewend, het formele besluit zal nog moeten worden genomen.

Reserves x € 1.000	initeel begroot stand 31-12-20	initieel begrote mutaties '21	initieel begrote stand	feitelijke real. 31-12-2020	bijgestelde mutaties na JR '20	aanwending in 2021	prognose 31-12-2021
Algemene reserve	466,7	-236,1	230,6	470,2			470,2
BR opleidingen Omgevingswet					157,3		157,3
BR Provincietaken	91,8		91,8	91,8		pm	91,8
BR Bureau milieumetingen	200,7		200,7	200,7		pm	200,7
BR rvmk	3,5		3,5				-
BR innovatie					12,4	-57,1	49,4
- toevoeging uit resterend projectgelden 2020					94,1		
Reserves	**762,7**	**-236,1**	**526,6**	**762,7**	**169,7**	**-57,1**	**969,4**

Voor de bestemmingsreserves BR provincietaken en BR milieutaken is in principe afgesproken dat deze kunnen worden ingezet voor het project Theseus, respectievelijk een aantal grote investeringen voor de meetdienst in meetapparatuur. Er zijn nog geen bedragen bekend.

2.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen zal eveneens wijzigen in 2021. Eind 2020 is een voorziening gevormd voor het bovenmatig verlof dat door covid-19 niet door medewerkers is opgenomen. Deze voorziening dekt een lagere productiviteit in 2021.

Er zijn ook meer middelen gedoteerd in 2020 aan de personele voorziening. Deze is voor bekostiging van voormalige medewerkers. ODRA is eigen risicodrager voor de WW.

Voorzieningen x € 1.000	initeel begroot stand 31-12-20	initieel begrote mutaties '21	initieel begrote stand	feitelijke real. 31-12-2020	bijgestelde mutaties 2021	prognose 31-12-2021
Harmonisatietoelage Prov. Gelderland	439,4	-40,0	399,4	442,7	-40,0	402,7
Bovenmatig verlof				124,3	-124,0	0,3
Personele kosten	100,0	100,0	200,0	256,2	-100,0	156,2
Voorzieningen	**539,4**	**60,0**	**599,4**	**823,2**	**-264,0**	**559,2**
Vooruitontvangen project middelen				94,1		-
Toevoeging aan fonds 'innovatie'					-94,1	

3. Meerjaren begroting

Door de voorgestelde begrotingswijzigingen komt de begroting 2021 meer in lijn met de meerjaren-prognoses die zijn opgenomen in de begroting 2022.

baten per programma	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
1. Vergunningverlening	4.576	4.438	4.305	4.176	4.051
2. Toezicht en Handhaving	9.768	10.159	10.565	10.988	11.427
3. Advies	1.722	1.791	1.863	1.937	2.015
4. Stelseltaken	359	359	359	359	359
5. Algemeen en Projecten	4.506	4.167	4.167	4.167	4.167
Totaal	20.930	20.914	21.258	21.626	22.018
% verandering		-0,1%	1,6%	1,7%	1,8%

kosten	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Personeelskosten	17.460	17.482	17.805	18.149	18.514
volume		*-0,4%*	*-0,4%*	*-0,3%*	*-0,2%*
prijspeil		*2,2%*	*2,2%*	*2,2%*	*2,2%*
Bedrijfsvoering	2.727	2.627	2.627	2.627	2.527
- huisvesting & facilitair	819	769	769	769	719
- ict	1.070	1.020	1.020	1.020	970
- overige kosten	838	838	838	838	838
Programmakosten	743	686	686	686	686
Overdracht bodemtaken	0	0	0	0	0
Totaal	20.930	20.795	21.118	21.462	21.727

resultaat	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Baten ODRA					
bijdragen partners	15.143	15.466	15.810	16.178	16.570
baten overige klanten	5.448	5.448	5.448	5.448	5.448
vrijval balans	339				
Baten ODRA	20.930	20.914	21.258	21.626	22.018
Kosten					
personeelskosten	17.460	17.482	17.805	18.149	18.514
bedrijfsvoering	2.727	2.627	2.627	2.627	2.527
overig	743	686	686	686	686
Kosten	20.930	20.795	21.118	21.462	21.727
Saldo	0	119	141	165	292
fin. Resultaat		**0,6%**	**0,7%**	**0,8%**	**1,3%**

Bijlage; Begrote omzet per klant.

Baten per klant x € 1.000	Bouwproducten x tarief	Milieu producten x tarief	Algemeen producten x tarief	Totaal producten x tarief	Bouw uren x tarief	Milieu uren x tarief	Algemeen uren x tarief	Totaal uren x tarief	Gezamenlijke diensten: Alle partners *)	Deel partners **)	Algemeen ***)	Totaal	Overige baten ****)	Totaal	%	aantal producten	uren diensten	voorjaars-begroting 2021	verschil bg vj->nj
Arnhem	2.511	994	695	4.201	376	277	154	807	155	361	103	619	35	5.660	29%	5.177	8.768	5.563	97
Doesburg	2	72	7	82	9	14	3	27	14	4	10	28	0	136	1%	116	293	135	1
Duiven	10	223	13	246	4	58	40	102	24	6	9	40		389	2%	310	1.113	310	79
Lingewaard	1.079	488	212	1.779	186	358	528	1.072	66	113	45	224	117	3.192	16%	2.190	11.657	3.182	9
Overbetuwe	19	562	61	641	41	124	51	216	50	13	33	97	14	967	5%	809	2.349	1.029	-61
Provincie regulier	274	759	3	1.036		309	385	694	63		18	81	214	2.024	10%	1.236	7.543	1.444	580
Provincie Bodemtaken																		660	-660
Provincie Complexe Handhaving		1.299	443	1.742	48	676	932	1.655					40	3.437	17%	3.036	17.990	2.527	910
Provincie Aandachtsbedrijven						174	847	1.021					45	1.066	5%		11.095		1.066
Provincie Samen Sterk						35	153	187						187	1%		2.035		187
Renkum	659	188	129	976	50	52	168	270	47	69	32	148		1.394	7%	1.198	2.933	1.389	5
Rheden	51	254	40	344	10	45	25	80	48	13	32	92	7	523	3%	760	864	483	39
Rozendaal	2	7	1	11	1	1	1	3	7	2	5	14		28	0%	20	35	28	
Westervoort	2	52	6	60	1	16	2	19	17	5	7	28		108	1%	85	211	88	20
Zevenaar	17	375	37	428	29	145	28	202	47	13	18	78	14	722	4%	534	2.197	722	0
Subtotaal partners	4.625	5.273	1.647	11.544	755	2.284	3.316	6.356	539	598	312	1.449	485	19.833	100%	15.471	69.084	17.562	2.272
% van de omzet				58%				32%				7%	2%						
OD Achterhoek		0	3	3	110		6	117	34			34		154		9	1.270	154	
OD De Vallei		61	9	70		6	9	15	20			20		104		70	163	132	-28
OD Nijmegen	1			1		6	81	86	26			26		113		3	940	126	-13
OD Noord-Veluwe		11	5	15		9	3	12	17			17		44		15	126	54	-9
OD Rivierenland									32			32		32				32	
OD Veluwe IJssel		15	4	19		6	10	16	16			16		50		21	171	71	-21
Subtotaal Omgevingsdiensten	1	87	20	107	110	26	109	246	144			144		497		118	2.670	568	-71
Subtotaal derden *****)		50	2	52		99		100				8	101	261		36	1.089	217	44
Totaal klanten	4.625	5.409	1.670	11.704	866	2.409	3.425	6.702	683	598	312	1.600	586	20.591		15.625	72.843	18.347	2.245
% van de omzet				57%				33%				8%	3%						

vrijval balans	339
Totaal	20.930

*) *betreft gegevensbeheer, ketentoezicht, ontwikkeling en afstemming strafrecht, klantadvies milieu en piketdienst*

**) *betreft RVMK, ORM en klantadvies BRIKS*

***) *betreft projectleiding/ondersteuning Omgevingswet, energie, GUOV en ondermijning*

****) *specificatie tabel overige baten*

*****) *inclusief 166 duizend euro continueren intensivering bodemtaken*