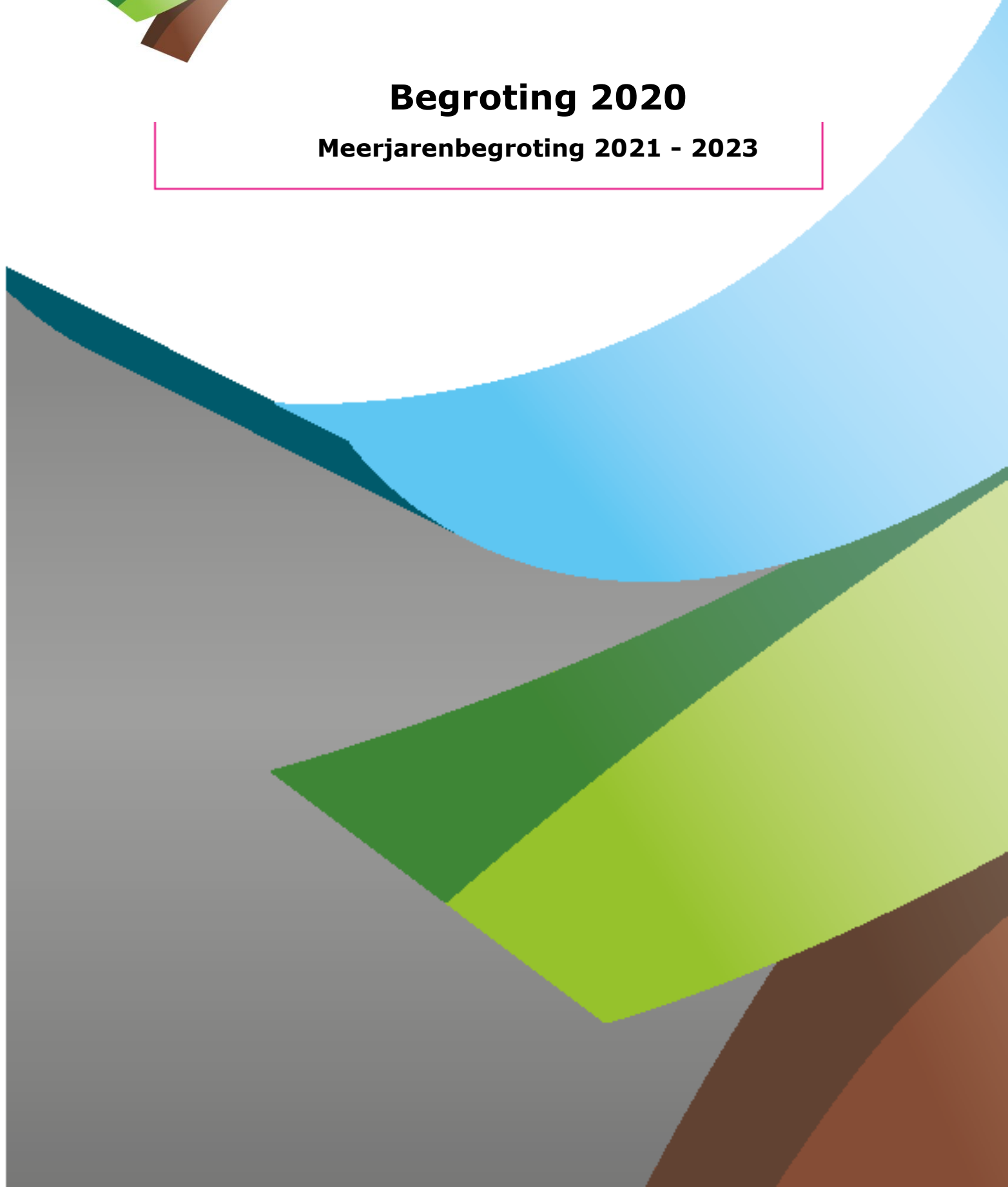




Omgevingsdienst
Achterhoek

Begroting 2020

Meerjarenbegroting 2021 - 2023



Begroting 2020

Meerjarenbegroting 2021 - 2023

Datum: 5 maart 2019

Status: Concept

© Omgevingsdienst Achterhoek



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl



@odachterhoek



/OmgevingsdienstAchterhoek

INHOUDSOPGAVE.....	Blz.
Aanbiedingsbrief.....	5
Inleiding.....	6
I. DE BELEIDSBEGROTING.....	7
Programmaplan.....	7
Uitgangspunten begroting 2020.....	7
II. PROGRAMMA 1 - VERGUNNINGVERLENING.....	11
III. PROGRAMMA 2 - TOEZICHT EN HANDHAVING.....	12
IV. PROGRAMMA 3 - ADVIES.....	15
V. PROGRAMMA 4 - STELSELTAKEN.....	16
VI. PROGRAMMA 5 - PROJECTEN.....	18
VII. PARAGRAFEN.....	19
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	19
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	20
Paragraaf Financiering.....	26
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.....	27
VIII. FINANCIËLE BEGROTING.....	28
Het Overzicht van baten en lasten.....	28
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
Financiële Meerjarenbegroting 2020-2023	31
Overzicht van baten en lasten per taakveld.....	32
Overzicht Overhead en onvoorzien	32
Geprognostiseerde balans.....	33
IX. BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR.....	34
Bijlage 1 Bevoorschotting door de partners.....	35

Aanbiedingsbrief

Graag bied ik u de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 van de Omgevingsdienst Achterhoek aan.

Voor 10 gemeenten en de provincie Gelderland voert de ODA WABO-taken uit, zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving en advies. Deze taken zijn vooral gerelateerd aan de milieuregelgeving.

Samen met onze partners werken we aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving.

Door de bundeling van kennis en expertise kunnen we efficiënt een goede kwaliteit leveren met onze diensten. We zijn daarbij voortdurend op zoek naar verbetermogelijkheden en spelen in op nieuwe ontwikkelingen.

Onze diensten leveren we op basis van een outputbegroting. Daarmee wordt bedoeld dat elke partner alleen betaalt voor de producten en diensten (lees: advies, vergunningen en toezicht en handhaving) die afgenomen worden. Hiervoor gebruiken we een transparante producten- en dienstencatalogus. Hierin staan vele standaardproducten met een vast tarief en het is mogelijk om maatwerk op basis van uren af te nemen.

Om onze capaciteit zo efficiënt mogelijk in te zetten werken we op basis van risico- en naleefgericht toezicht. Onze inzet levert dan het grootste effect op. We maken daarbij gebruik van branchegericht toezicht. Daarmee kunnen we de kennis het meest optimaal inzetten. Uiteraard doen we dit in overleg met onze partners.

We werken met zeven Omgevingsdiensten samen in het Gelders Stelsel. Deze samenwerking geeft een enorme ontwikkelkracht omdat niet iedere dienst alles zelf hoeft uit te vinden. Daarbij maken we gebruik van elkaars diensten om voldoende robuust te zijn binnen Gelderland.

Samen met onze partners bereiden we ons voor op nieuwe ontwikkelingen. Bijvoorbeeld door:

- Onze milieukennis in te brengen bij de voorbereiding op de Omgevingswet.
- Samen op te trekken in de aanpak van milieucriminaliteit en ondermijning. Hierbij hebben meerdere bevoegde gezagen een rol en de onderlinge afstemming en informatiedeling is daarbij cruciaal;
- Rond het thema energie-en duurzaamheid bedrijven te adviseren of door te verwijzen tijdens reguliere controles;
- Mee te denken in het asbestvraagstuk;
- Aspectcontroles uit te voeren om op onderdelen tot sneller resultaat te komen.

Met veel enthousiasme blijven we ons samen met u inzetten voor onze prachtige Achterhoek.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek

Petra van Oosterbosch
Directeur

INLEIDING

Bestuursorganen

De ODA is opgericht op 7 november 2012, de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur van de ODA. De ODA kent twee bestuursorganen namelijk het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen.

Op 1 januari 2019 waren de besturen als volgt samengesteld:

Algemeen Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie
T.M.M. Kok	Wethouder	Aalten	M.J. Veldhuizen	Wethouder
J.H.A van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland	M.H.H. van Haaren	Wethouder
W.W. Buunk	Wethouder	Bronckhorst	P.L.P.S. Hofman	Wethouder
F.H.T. Langeveld	Wethouder	Doetinchem	H.G. Bulten	Wethouder
B.J. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem	S.W. van 't Erve	Burgemeester
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	O. van Leeuwen	Wethouder
B.T.M. Porskamp	Wethouder	Oost Gelre	M.G. Frank	Wethouder
O.R.T. van Dijk	Burgemeester	Oude IJsselstreek	S.L. Hiddinga	Wethouder
G.J.W. Elferdink	Wethouder	Winterswijk	B.J.J. Bengevoerd	Burgemeester
L.J. Werger	Wethouder	Zutphen	A. De Jonge	Wethouder
J.P.M. Meijers	Gedeputeerde	Gelderland	B.E.M. Schouten	Gedeputeerde
Secretaris				
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reijnders	Afdelingshoofd

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J.H.A. van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland			
B.J. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem			
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland			
W.W. Buunk	Wethouder	Bronckhorst			
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reinders	Afd.hoofd	ODA

I. DE BELEIDSBEGROTING

Het Programmaplan

Het programmaplan van de Omgevingsdienst is opgebouwd uit de volgende programma's:

- Programma 1 – Vergunningverlening
- Programma 2 – Toezicht en Handhaving
- Programma 3 - Advies
- Programma 4 – Stelseltaken
- Programma 5 - Projecten

Overzicht van baten en lasten per taakveld

x € 1.000	Taakveld	Baten	Lasten
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	€ 2.051	€ 1.112
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 4.649	€ 2.929
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 1.423	€ 1.027
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer		
Eigen stelseltaak		€ 106	€ 124
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			€ 616
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ -	€ -
Overzichten			
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie		€ 2.359
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury		€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		€ 62
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting		
Saldo van baten en lasten		€ 8.229	€ 8.229
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		€ -	€ -
Resultaat		€ 8.229	€ 8.229

Uitgangspunten begroting 2020

Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 3 december 2018 de volgende uitgangspunten voor de samenstelling van de begroting 2020 vastgesteld.

Outputfinanciering

Belangrijk uitgangspunt van outputfinanciering is dat de opdrachtgever betaalt voor afgenomen producten tegen vooraf bepaalde tarieven. De raming in de begroting is gebaseerd op een geraamd aantal producten tegen geraamde tarieven. Gedurende het jaar zullen kleine en grotere verschillen optreden t.a.v. productie en kosten. Eind 2016 zijn er afspraken gemaakt hoe met deze verschillen om te gaan.

Beleid en nieuw beleid

De begroting 2020 is gebaseerd op de begroting 2019 met als vertrekpunt het bestaande beleid 2018. Beleidswijzigingen die consequenties hebben voor de begroting 2019 (en volgende jaren), worden in de begroting 2020 verwerkt dan wel via de eerste begrotingswijziging 2019.

Van nieuw beleid is sprake wanneer de OD Achterhoek nieuwe taken krijgt toebedeeld. Voor 2020 is een aantal thema's daarbij van belang.

Informatieplicht energiebesparing

De informatieplicht energiebesparing voor bedrijven en organisaties treedt vanaf 1 juli 2019 in werking. Ieder bedrijf of organisatie die onder de energiebesparingsplicht valt, moet voor 1 juli 2019 een rapport hiervoor opsturen aan het bevoegd gezag. Daarbij geeft het bedrijf de genomen energiebesparende maatregelen aan. Uitgangspunt vormt de lijst met erkende maatregelen voor energiebesparing die voor een bedrijfstak is gemaakt.

Verbod op asbestdaken na 2024

Na 2024 zijn asbestdaken in Nederland verboden. De Tweede Kamer stemde 16 oktober 2018 met brede steun in met een wetsvoorstel hierover. Dit betekent dat eigenaren van gebouwen met asbesthoudende dakbedekking deze moeten verwijderen. Hierbij maakt het niet uit of dit dak in bezit is van een particulier, een bedrijf of de overheid. Ook de toestand van het dak is niet relevant voor het verbod.

Stoppersregeling in het kader van het Besluit emissiearme huisvesting

Dit betreft veehouders die:

- vóór 1 januari 2020 stoppen met de pluimvee- of varkenstak en
- die niet voldoen aan het Besluit emissiearme huisvesting.

Zij moesten eerder al maatregelen nemen om de ammoniakemissie te verminderen, de zogenaamde stoppersmaatregelen. Maar na 1 januari 2020 mag een stopper alleen doorgaan met de tak die wél aan het Besluit emissiearme huisvesting voldoet.

Ondermijning

Ondermijning is de vermenging van de onderwereld met de bovenwereld. Je kunt hierbij b.v. denken aan drugslabs in leegstaande bedrijfspanden. De ODA kan hierbij vaak helpen, omdat zij de ogen en oren kunnen zijn voor het signaleren van dit soort zaken. Afgelopen jaar is bij alle Achterhoekse gemeentes het ondermijningsbeeld vastgesteld. Hieruit kan iedere gemeente beleid bepalen. Daarop volgen onder andere toezichtacties voor de komende jaren. De ODA zal hier waar nodig ook haar rol in vervullen.

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) worden door de Nederlandse overheid met voorrang aangepakt, omdat ze gevaarlijk zijn voor mens en milieu. Voorbeelden zijn stoffen die kankerverwekkend zijn of de voortplanting belemmeren. Momenteel zijn ongeveer 1.400 van dit soort stoffen bekend en op een lijst geplaatst.

Het is een verplichting voor bedrijven om inzicht te geven in het gebruik van ZZS. Het bevoegd gezag, provincie en gemeenten, en daarmee de ODA moeten hierop toezien. Op 1-1-2021 moeten bedrijven voldaan hebben aan de informatieplicht ZZS. De ZZS-uitvraag valt volgens IenW onder de standaard actualisatie van vergunningen.

BTW en Vpb

De begroting zonder kostprijsverhogend BTW-effect op te stellen en een risico in onze risicoanalyse op te nemen in verband met de maximalisatie van het BTW-compensatiefonds.

Met betrekking tot de vennootschapsbelasting loopt de OD Achterhoek geen risico. Activiteiten met een wettelijke grondslag zijn vrijgesteld. Voor de overige activiteiten is in de financiële verordening vastgelegd dat eventuele winst wordt terugbetaald aan de opdrachtgever zodat die de nacalculatorische kostprijs heeft betaald. Dit resultaat is bereikt door gezamenlijk overleg tussen de Belastingdienst en de Omgevingsdiensten.

Raming hoeveelheid producten vergunningen, toezicht en handhaving en specialismen (omzet)

De raming van het aantal producten in 2020 is gebaseerd op de realisatie in 2018 en de prognose voor 2019. Mogelijke andere ontwikkelingen worden meegenomen. Eind 2019 vind afstemming plaats over de werkplannen met de partners.

Bovenregionale taken

Taken die bovenregionaal worden uitgevoerd en inrichting gebonden zijn, hebben we opgenomen in ons productenboek. Deze maken deel uit van de opdracht. De programmatische stelseltaken worden begroot op uren op basis van een vastgesteld werkplan met een passende verdeelsleutel, afhankelijk van het onderwerp.

Personeelsformatie

Het landelijk ziekteverzuimpercentage voor de overheid wordt gebruikt bij het berekenen van de benodigde formatie. Het ziekteverzuim van de ODA over 2018 bedraagt 5,06%.

Dit ligt in lijn met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (5,0%; bron CBS).

De personeelsformatie is gebaseerd op de aannames zoals opgenomen in de begroting 2019, met een beperkte uitbreiding van juridische capaciteit voor een Privacy coördinator in verband met de invoering van de AVG. We houden rekening met lichte uitbreiding van de formatie gebaseerd op de prognoses van de productie. Hierbij gaan we uit van structurele stijging van de vraag en niet van incidenten. Daarbij houden we een deel van de capaciteit flexibel om in te kunnen spelen op schommelingen in de vraag. Vanwege krapte op de arbeidsmarkt zijn we in 2019 gestart met een "kweekvijver" waarbij mensen tijdens hun aanstelling opgeleid worden.

Een andere ontwikkeling op de arbeidsmarkt betreft de ontwikkeling naar een inclusieve participatiemaatschappij. De ODA is een organisatie die middenin de samenleving staat en wordt vanuit die rol aangesproken op haar verantwoordelijkheid. Dit leidt tot ons voornemen om maatschappelijk verantwoord te ondernemen, waarbij we daar waar het kan, mogelijkheden aanreiken bijvoorbeeld mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Voor deze ontwikkelingen zijn budget, middelen en faciliteiten nodig.

Indexatie

Als basis nemen we de bekende CAO-verhogingen en hanteren voor de rest van de periode een indexatie wat is gebaseerd op de CAO-verhogingen van de laatste 4 jaar. In de 1^e begrotingswijziging van 2020 wordt voor zover nodig een correctie gemaakt op basis van de dan geldende CAO. Dezelfde methode hanteren we voor de prijsindexatie op basis van de septembercirculaire.

Deze (mogelijke) begrotingswijziging is een wijziging die, op basis van artikel 28 lid 10 van de GR, niet voor zienswijze naar de gemeenten en de Provincie hoeft. De loonindex is vastgesteld op 3% (1,5% voor 2018, 1,5% gemiddelde loonstijging); de prijsindex is bepaald op 2,9% (1,6% voor 2018 + 1,3% gemiddelde stijging).

Met efficiëntiemaatregelen streven we ernaar om de kosten van een vergelijkbaarproductpakket in 2020 minder te laten stijgen dan bovengenoemde index ten opzichte van een vergelijkbaar productpakket in 2019.

Opleidingen

Het opleidingsbudget is vastgesteld op 4% van de loonsom. Dit is een verdubbeling ten opzichte van voorgaande jaren. Dit heeft verschillende oorzaken. Vanwege de komst van de Omgevingswet zullen collega's opleidingen en trainingen volgen om goed invulling te kunnen geven aan de nieuwe werkwijze. Daarnaast is de spoeling op de arbeidsmarkt dun. Dit betekent dat de ODA gaat werken met trainees en een kweekvijver om geschikt personeel op te leiden.

Flexibele schil/inhuur van derden

Met de aantrekkende economie zien we een toenemende vraag. Dit doet een groter beroep op onze flexibele schil en vraagt tevens om uitbreiding van de vaste formatie. De optimale grootte van de flexibele schil wordt op basis van strategische personeelsplanning gemonitord en waar nodig bijgesteld. Bij iedere vacature die ontstaat, vragen wij ons af of het noodzakelijk is om deze vast in te vullen of dat we de loonruimte beter aan de flexibele schil kunnen toevoegen. Verder is er behoefte aan flexibel personeel in verband met het opvangen van langdurig ziekteverzuim etc.

Ondersteunende diensten

Voor de bestaande ondersteunende diensten zullen de in de begroting 2019 opgenomen bedragen worden geactualiseerd aan de hand van de geldende DVO's.

Rente

Voor langlopende geldleningen hanteren we een rentepercentage gebaseerd op het rentepercentage voor langlopende geldleningen met een looptijd van 25 jaar bij de BNG.

Afschrijvingen

Investerings worden lineair afgeschreven.

Weerstandvermogen/Onvoorzien

De relatie tussen weerstandvermogen en benodigde weerstandscapaciteit is in een verhoudingsnorm weer te geven. In het Algemeen Bestuur van 9 november 2016 is besloten om te streven naar een voldoende weerstandscapaciteit.

Afstemming begrotingen Gelders Stelsel

Eventuele aanpassingen die bijdragen aan een betere vergelijkbaarheid van begrotingen in het Gelders Stelsel kunnen worden aangebracht.

Deelnemersbijdragen door middel van voorschotbetalingen

De totale begroting bestaat uit de som van de ramingen per partner. Op basis hiervan worden voorschotbedragen in rekening gebracht. Bij de jaarrekening wordt de definitieve afrekening gemaakt op basis van de geleverde producten en diensten.

Procedure

Voor de aanbidding en vaststelling van de (ontwerp) begroting geldt de volgende procedure.

1. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerp begroting 2020 vóór 15 april 2019 aan provinciale staten en aan de gemeenteraden.
2. Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp begroting indienen bij het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst.
3. Het dagelijks bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp begroting voorzien van de zienswijzen aan aan het algemeen bestuur.
4. Het algemeen bestuur stelt de begroting 2020 vervolgens vóór 1 augustus 2019 vast.
5. Onmiddellijk na vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur zendt deze de begroting ter kennisname aan provinciale staten en de gemeenteraden.
6. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, maar in elk geval vóór 1 augustus (nieuwe termijn) aan de minister.

Voorstellen

Wij stellen u tenslotte voor:

1. De begroting 2020 vast te stellen.
2. Het tarief voor 2020 vast te stellen op € 89 per uur en dit tarief te verwerken in de normproducten.
3. De meerjarenbegroting 2021 – 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
4. De bevoorschotting overeenkomstig bijlage 1 vast te stellen
5. Het dagelijks bestuur te machtigen over de post onvoorzien (€ 60.000) te beslissen.

II. PROGRAMMA 1 – VERGUNNINGVERLENING

1. Wat willen we bereiken?

Vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen afhandelen en dat de verleende vergunningen bijdragen aan een veilige leefomgeving en handhaafbaar zijn. Meldingen worden beoordeeld op juistheid en volledigheid.

Vergunningverlening is lastig te plannen omdat dit voor een groot deel afhankelijk is van aanvragen van de bedrijven. De volgende prioriteiten hanteren we:

- aanvragen worden op volgorde van binnenkomst opgepakt;
- aanvragen krijgen altijd voorrang voor ambtshalve wijzigingen;
- bij piekaanbod krijgen reguliere procedures voorrang boven uitgebreide procedures, omdat in de meeste gevallen bij een (korte) reguliere procedure de vergunning na het verlopen van de proceduretermijn van rechtswege van kracht wordt.

Daarnaast verliezen door diverse oorzaken afgegeven vergunningen hun actualiteit. Voorbeelden zijn:

- jurisprudentie en wijzigingen in wet- en regelgeving;
- wijzigingen in de meest milieuvriendelijke technieken die een bedrijf kan toepassen op basis van Europese regelgeving (BREF's en BBT);
- wijzigingen in Nederlandse BBT-informatiedocumenten (best beschikbare technieken);

2. Wat gaan we daarvoor doen?

- Meedenken in mogelijkheden en oplossingen, waarbij de belangen van de aanvrager, de omgeving en de gemeenten/provincie afgewogen worden.
- De inzet van menskracht en deskundigheid zodanig plannen dat producten met kwaliteit en integraal tot stand komen. Het klantgericht werken staat hierbij centraal.
- Het uitvoeren van afspraken met de opdrachtgevers.
- Medewerkers voorbereiden op de komst van de Omgevingswet.
- Kennis van medewerkers up to date houden
- Prioriteiten stellen en het maken van meetbare doelstelling voor vergunningverlening en de actualisatie daarvan
- Klanttevredenheidsonderzoek uitvoeren.

3. Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening			
x € 1.000	Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	2.051	1.112	939
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		501	-501
Onvoorzien		13	-13
Saldo van baten en lasten	2.051	1.626	425

III. PROGRAMMA 2 – TOEZICHT EN HANDHAVING

1. Wat willen we bereiken?

Toezicht

De ODA houdt toezicht op de naleving van milieuregelgeving. Hiervoor worden bedrijven als zijnde inrichtingen in de zin van de Wet Milieubeheer gecontroleerd aan de hand van een omgevingsvergunning of een melding Activiteitenbesluit. Als er voor de betreffende activiteit geen vergunning is verleend of wanneer er geen melding is ingediend, wordt erop toegezien dat dit alsnog gebeurt. Maar nog belangrijker: we zien er op toe dat bedrijven de (landelijke) regels op het gebied van milieu naleven. Vanwege de ontwikkelingen op het gebied van regels wordt hierbij nadrukkelijk aandacht geschonken aan duurzaamheid/energiethema's om bedrijven hierin te faciliteren.

Naast het toezicht op de inrichtingen zijn in het uitvoeringsprogramma 2019 ook andere aspecten van toezicht meegenomen. Hierbij moet je denken aan bodemtoezicht, toezicht op asbestsloop en toezicht op aspecten zoals vuurwerk en de stoppersregeling. Verder gaat ook ondermijning de komende jaren een grote rol spelen bij onze werkzaamheden.

Milieuklachten- en meldingen

De ODA neemt door burgers en/of bedrijven ingediende milieuklachten in behandeling en geeft daar een vervolg aan. Het indienen van klachten gaat via het provincieloket en digitaal via de provinciale tool S@men.

Handhaving, bezwaar en beroep

De inzet vanuit de ODA is met name gericht op toezicht met daarin het bewustmaken van het naleven van de regelgeving. Maar helaas leidt alleen toezicht niet altijd tot het beoogde resultaat. Dan moeten we de naleving van de regels afdwingen door gebruik te maken van bestuursrechtelijke en/ of strafrechtelijke handhavingsinstrumenten.

De afhandeling van de in dit kader ingediende bezwaar- en beroepschriften wordt ook door de ODA verzorgd.

2. Wat gaan we daarvoor doen?

Risico- en naleefgericht toezicht op bedrijven

Hieronder staat de frequentiematrix die gebruikt wordt als basis van de keuzes voor het uitoefenen van toezicht op de bedrijven (het getal staat voor aantal keer per jaar).

Toeziht en handhaving is bij het ene bedrijf namelijk minder omvangrijk en complex dan bij het andere bedrijf. Door specialisten van de ODA in samenspraak met onze partners is de frequentiematrix van de diverse branches bepaald. Na iedere controle wordt ook het naleefgedrag bij het gecontroleerde bedrijf voor het vervolg meegenomen, waardoor nog specifiek de frequentie per bedrijf bepaald kan worden.

Door de bedrijven volgens deze matrix te bezoeken wordt geborgd dat de toezichthouders van de ODA het bedrijf de aandacht kunnen geven die nodig is.

Op basis van deze gezamenlijk bepaalde uitgangspunten voor risico- en effectgericht toezicht wordt in 2019 het uitvoeringsprogramma 2020 gemaakt en is tevens de leidraad voor het toezicht op inrichtingen voor de erna komende jaren bepaald.

Frequentiematrix Partners Omgevingsdienst Achterhoek

Zeer Groot	I	0.33	0.5	0.75	1	2
Groot	II	0.2	0.25	0.5	0.75	1
Gemiddeld	III	Piep	Project	0.33	0.5	0.75
klein	IV	Piep	Piep	0.2	0.25	0.5
		A	B	C	D	E
		Beste	Goed	Gemiddeld	Slecht	Slechtste
		Naleefgedrag				

Werken met brancheplannen

We werken in 2019 voor het eerst met behulp van brancheplannen. Dit houdt in dat we per branche gericht kijken welke risico's er spelen, welke overtredingen het vaakst voorkomen en welk type toezicht we moeten toepassen. We kunnen bijvoorbeeld op basis van een analyse soms overgaan op aspectcontroles in plaats van integrale controles. Twee brancheplannen zijn in 2018 gemaakt en worden in 2019 al gebruikt en wel de voor de branches agrarisch en automotive. De andere brancheplannen worden in 2019 en 2020 gemaakt en daarna geïmplementeerd in onze werkwijze.

Energiebesparing

Op het gebied van energie en duurzaamheid speelt ook veel binnen de ODA. Dit is op te delen in vier onderdelen:

1. Het beoordelen van auditrapporten EED's (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) bij grote ondernemingen;
2. Controles op het gebied van energie door middel van EnergieMaatregelenLijsten (EML) bij bedrijven;
3. De binnenkomende rapporten vanuit de informatieplicht energiebesparing (zie ook het stuk hierover bij "Beleid en nieuw beleid") controleren en toezicht op bedrijven die zich in dit kader niet gemeld hebben;
4. Aan de voorkant onze partners helpen bij de stimulering van energiebesparing door o.a. bedrijven op de hoogte stellen van de regels en de mogelijkheden van middelen en subsidies. Dit doen we in samenspraak met de instanties die de gemeentes daarbij ook helpen.

Meer toezicht op asbest door het verbod op asbestdaken na 2024

Zoals eerder aangegeven bij "Beleid en nieuw beleid" zijn na 2024 asbestdaken in Nederland verboden. Dit gaat de komende jaren meer werk opleveren, omdat er meer asbestverwijdering/ sloopmeldingen binnen komen die gecontroleerd moeten worden. Net zo interessant is het om vrije veld controles toe te passen bij situaties van asbestverwijdering die niet gemeld zijn.

Afhandeling van de stoppersregeling

Na 1 januari 2020 mag een stopper alleen doorgaan met de tak die wél aan het Besluit emissiearme huisvesting voldoet. Dit zal gecontroleerd moeten worden. Hiervoor wordt een begin gemaakt in 2019 (met name voorlichting naar de bedrijven), maar veel werk hiervoor zal in 2020 plaats vinden.

Ondermijning

Ondermijning is zoals eerder in dit stuk vermeld de vermenging van de onderwereld met de bovenwereld. De ODA helpt hierbij door de ogen en oren te zijn voor het signaleren van dit soort zaken. Verder helpt de ODA onze partners bij toezichtsacties als gevolg van het door de partners bepaalde ondermijningsbeeld in hun gemeente.

Projectmatige en niet geplande werkzaamheden

Naast het uitvoeren van regulier werk worden taken soms projectmatig opgepakt. Deze projecten hebben bijvoorbeeld betrekking op de branchegerichte aanpak, projecten uit de jaarplannen van de provincie of op stelseltaken.

Daarnaast vinden waar nodig ook niet geplande werkzaamheden plaats. Deze werkzaamheden ontstaan als gevolg van incidenten, klachten en meldingen. Maar ook door wensen van de partners op dat moment.

Landelijke HandhavingStrategie (LHS)

In ons werkproces is de LHS geïmplementeerd. Deze werkwijze is onze basis voor de inzet van handhaving, waarbij we rekening houden met het mogelijk aanwezige specifieke handhavingsbeleid bij onze partners.

Deze handhaving kan zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk met behulp van onze BOA's zijn.

Beleid

De ODA hanteert als uitgangspunt dat de uitvoering van de basistaken voldoen aan de landelijk gestelde kwaliteitscriteria. Verder draagt de ODA bij aan de ontwikkeling van het lokale handhavingsbeleid en er wordt elk jaar een jaarverslag en een toezicht- en handhavingsprogramma opgesteld. Vanuit de analyses van het jaarverslag worden de speerpunten voor het toekomstige uitvoeringsbeleid bepaald. Daarmee wordt het geheel een transparante beleidscyclus met samenhang tussen de diverse onderdelen.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving			
x € 1.000	Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	4.649	2.929	1.720
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		1.304	- 1.304
Onvoorzien		34	- 34
Saldo van baten en lasten	4.649	4.267	382

IV. PROGRAMMA 3 – ADVIES

1. Wat willen we bereiken?

Het verstrekken van (milieu)advies over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Enerzijds zijn de adviezen een onderdeel van de vergunning- en handhavingsprocedures en anderzijds zijn de adviezen gericht op ruimtelijke processen waarbij voor alle relevante aspecten een beoordeling wordt gegeven over de (on)mogelijkheden van een ruimtelijke ontwikkeling.

Het betreft adviezen op het gebied van archeologie, constructie, geluid, bodem, lucht, geur, licht, externe veiligheid, milieueffectrapportage, milieuzonering, natuurbeschermingswet, water, en juridische ondersteuning.

2. Wat gaan we daarvoor doen?

- Meedenken in mogelijkheden en oplossingen, waarbij de belangen van de aanvrager, de omgeving en de gemeenten/provincie in het oog worden gehouden.
- Het verstrekken van gevraagde specialistische en juridische adviezen aan in- en externe opdrachtgevers.
- De inzet van menskracht en deskundigheid zodanig plannen dat producten met kwaliteit en integraal tot stand komen. Het klantgericht werken staat hierbij centraal.
- Binnen afgesproken termijnen leveren van advies dat voldoet aan gevraagde en/of geformuleerde afspraken
- Medewerkers voorbereiden op de komst van de Omgevingswet.
- Kennis van medewerkers up to date houden.

3. Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies			
x € 1.000	Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	1.423	1.027	396
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		528	-528
Onvoorzien		14	-14
Saldo van baten en lasten	1.423	1.569	-146

V. PROGRAMMA 4 – STELSEL TAKEN

Inleiding

De individuele Gelderse omgevingsdiensten zijn niet voor alle opgedragen taken voldoende "robuust". Om die robuustheid wel te garanderen, is een Gelders stelsel ontwikkeld. Omgevingsdiensten waar bovenregionale taken zijn belegd, zorgen voor de uitvoering daarvan ten behoeve van alle Gelderse omgevingsdiensten.

De volgende bovenregionale taken zijn als volgt belegd:

Bovenregionale taak	Belegd bij
Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel	Omgevingsdienst De Vallei (ODDV)
Ketentoezicht	Omgevingsdienst Rivierenland ODR)
Portaal en kenniscentrum	Omgevingsdienst Veluwe en IJssel ODVIJ)
Complexe vergunningverlening	Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)
Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)
Personeel en Organisatie	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)	Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV)

1. Wat willen we bereiken?

In Gelderland hebben gemeenten en provincie gekozen voor een samenhangend stelsel van uitvoeringsdiensten waarin nabijheid, samenhang, kwaliteit en efficiency belangrijke uitgangspunten zijn. De keus om zo veel mogelijk in de regio en daarmee in de eigen organisatie te blijven werken, maakt samenwerking tussen de uitvoeringsdiensten nodig en gewenst. Nodig omdat niet in alle regio's de uitvoering van alle taken robuust en volgens de landelijk opgestelde en vereiste kwaliteitscriteria 2.1 mogelijk is. Samenwerking is gewenst omdat het een goede manier is om kwalitatief goede producten tegen een redelijke prijs te leveren.

2. Wat gaan we daarvoor doen?

Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel

Om het Gelders stelsel van zeven uitvoeringsdiensten blijvend, op een kwalitatief goed niveau te laten functioneren, is het van groot belang duurzaam met elkaar in gesprek te zijn. De uitvoeringsdienst De Vallei voert daarover de regie. Jaarlijks bepalen de uitvoeringsdiensten samen op grond van welke indicatoren de kwaliteit wordt gemonitord.

Ketentoezicht

De regio Rivierenland is verantwoordelijk voor de analyses, de keuze van de ketens en de uitvoeringsplanning. De ketenprogramma's worden uitgevoerd in samenwerking met de medewerkers van de verschillende omgevingsdiensten.

In overleg met de ODR worden projecten bepaald voor de inzet op ketentoezicht. Hiervoor is vanuit de ODA capaciteit beschikbaar gesteld.

Portaal en kenniscentrum

De Omgevingsdienst Veluwe-IJssel (OVIJ) fungeert als portaal en kenniscentrum. De OVIJ verzorgt de gemeenschappelijke contacten vanuit het stelsel met andere organisaties zoals het OM. Daarmee hebben deze organisaties in Gelderland één aanspreekpunt. Vanuit het kenniscentrum wordt ondersteuning geleverd aan het Gelders stelsel op het gebied van opleidingen. Zij krijgen hiervoor input vanuit de expertgroep HRM. Uitgangspunt is de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk in te zetten.

Complexe vergunningverlening

Sinds 1 januari 2018 ligt het mandaat voor vergunningverlening bij provinciale bedrijven bij de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Op het grondgebied van de ODA liggen ook complexe gemeentelijke inrichtingen. Binnen het stelsel is afgesproken dat de ODRN over de complexe industriële vergunningen adviseert aan de ODA. De ODA coördineert het vergunningproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling.

Complexe handhaving

De complexe handhaving op het gebied van vuurwerk en het toezicht op bodemsaneringen worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA). De ODA is voor de complexe handhaving bij bedrijven zelf robuust en voert deze taken zelf uit. We maken waar nodig wel gebruik van de meetdienst van de ODRA.

Personeel en Organisatie

Bij de oprichting van de Gelderse Omgevingsdiensten is afgesproken dat de taken en voorzieningen op het gebied van HRM zoveel mogelijk voor alle zeven omgevingsdiensten gemeenschappelijk worden geregeld. Het gaat er daarbij niet alleen om dat beleid en instrumenten zoveel mogelijk gelijk zijn, maar ook dat gezamenlijk en gecoördineerd wordt gemanaged op loopbaanontwikkeling.

In brede zin moeten we denken aan: werving- en selectie, mobiliteit, opleidingsplanning, ziekteverzuim, inrichten interne arbeidsmarkt, ontwikkelen loopbaaninstrumenten, inrichten HRM gesprekken cyclus, uitwerking CAR-UWO, Sociaal Statuut, werkkostenregeling enz. Onze gemeenschappelijke arbeidsvoorwaarden liggen inmiddels vast in de lokale arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO). De ODA fungeert als trekker van de stelseltaak HRM. Vanuit deze rol coördineren we het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO) en leveren we de ondersteuning voor het CGO. Ook coördineren we de taken van de Expertgroep HRM. Deze expertgroep is gezamenlijk verantwoordelijk voor de invulling en uitvoering van P&O-taken. We worden hierbij ondersteund door een arbeidsjurist van de Gemeente Ede (via Omgevingsdienst De Vallei).

Het grote voordeel van deze gezamenlijke aanpak is dat niet elke regionale uitvoeringsdienst zelf "het wiel hoeft uit te vinden". Kosten (vooral personele inzet) die hiervoor door de ODA worden gemaakt, worden verdeeld over de zeven omgevingsdiensten.

Bestuurlijke Straf Beschikking milieu (BSBm)

De stelseltaak coördinatie BSBm is belegd bij de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Dit gaat om de 'grijze' BSBm en de aansturing en coördinatie van de 'grijze' boa's (buitengewoon opsporingsambtenaren) die in dienst zijn van de Gelderse omgevingsdiensten. Voor deze taak wordt gebruik gemaakt van een centrale registratie. Ook de afstemming met het Openbaar Ministerie wordt door de ODNV gedaan. Daarnaast is er een vervangingspoule voor inzet en continuïteit bij de Gelderse omgevingsdiensten.

3. Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken			
x € 1.000	Begroting 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 4 Stelseltaken	106	740	-634
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		26	-26
Onvoorzien		1	-1
Saldo van baten en lasten	106	767	-661

VI. PROGRAMMA 5 – PROJECTEN

Inleiding

In dit programma staan projecten die een incidenteel karakter hebben.

1. Wat willen we bereiken?

Projecten worden meestal gestart om een impuls te geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die onvoldoende zijn geborgd in het primaire proces. Vooral nog hebben we voor 2019 alleen nog maar de Omgevingswet als project. Hier kunnen natuurlijk later nog altijd projecten bijkomen.

2. Wat gaan we daarvoor doen?

Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet is aangekondigd. Naar verwachting zal deze wet op 1 januari 2021 worden geïmplementeerd.

De Omgevingswet heeft een grote impact op het maken van beleid, regelgeving en de manier van werken in en aan de uitvoering (VTH en milieuadviesing) binnen het domein van de fysieke leefomgeving. De Omgevingswet heeft daarmee ook een grote impact op de Omgevingsdiensten. Vanuit onze milieupertise adviseren we onze partners over de Omgevingswet en zoeken we de verbinding. Daarnaast werken we met andere instanties samen om tot integrale advisering en dienstverlening te komen. Binnen het Gelders Stelsel zetten we bij het ontwikkelen en implementeren van de Omgevingswet zoveel mogelijk in op samenwerken, leren, ontwikkelen, afstemmen en opereren. Enerzijds kunnen we hierdoor per OD effectiever een beter resultaat bereiken. Anderzijds kan het als vliegwiel fungeren om partners vroegtijdig en goed te adviseren.

Resultaten:

- Impactanalyse naar de consequenties van de Omgevingswet voor de diensten en hun partners. Per kerninstrument van de Omgevingswet wordt nader verkend wat de gevolgen van de wet zijn voor de betrokken partijen. De gevolgen worden in beeld gebracht rekening houdend met de verschillen in takenpakketten per partner. Hierdoor worden zowel feitelijke gevolgen als kansen zichtbaar.
- Ontwikkelen van tools voor de implementatie van de Omgevingswet in de Omgevingsdienst. In kaart brengen van benodigde veranderingen in het kader van de Omgevingswet in:
 - competenties, kennis en cultuur;
 - de harde kant, zoals werkprocessen, mandaten;
 - voorgesteld tijdspad voor daadwerkelijke invoering Omgevingswet.

3. Wat mag het kosten?

Zoals hierboven omschreven heeft de Omgevingswet voor de ODA o.a. gevolgen voor kennis, werkprocessen en cultuur. Met het inrichten en continu verbeteren van processen spelen we hier zoveel mogelijk op in.

Voor de kennisontwikkeling van onze medewerkers is er extra opleidingsbudget geraamd. De kosten zijn geprogrammeerd over de andere programma's en de overhead.

VII. DE PARAGRAFEN

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de omgevingsdienst Achterhoek. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen achterwege gelaten.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Bedrijfsvoering
2. Risicobeheer en weerstandsvermogen
3. Financiering
4. Onderhoud kapitaalgoederen

1. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Kwaliteit

Voor de beoordeling van kwaliteit zijn de kwaliteitscriteria 2.1 de uitgangspunten. Elk jaar is er een monitoring voor zowel de procescriteria als de criteria voor de kritieke massa (op basis van capaciteit, kennis en ervaring van de medewerkers). Daaruit blijkt dat we aan veel maar nog niet alle kwaliteitscriteria volledig voldoen. We hebben ons als doel gesteld om per 1 juli 2019 robuust te zijn op alle deskundigheidsgebieden waarvoor de ODA aan de lat staat. Daarnaast streven we ernaar dat onze medewerkers per 1 januari 2020 zoveel mogelijk individueel voldoen. Ons opleidingsplan en andere acties zijn daarop gericht.

Informatiebeleid en ICT

De ODA heeft een aantal systemen in gebruik waaronder Open Wave is het zaaksysteem van de ODA. Dit systeem is gekoppeld met andere systemen. De Omgevingswet en de AVG stellen specifieke eisen aan enerzijds gegevensuitwisseling en anderzijds aan het beheer van gegevens. Om aan de regelgeving te kunnen voldoen zal er regelmatig aanpassingen aan de systemen nodig zijn.

Binnen het Gelders Stelsel hebben we een Centrale Kernregistratie voor bedrijven. Alle Gelderse omgevingsdiensten zijn daarop aangesloten, waardoor uitwisseling van gegevens tussen de diensten makkelijker is. Dit centrale systeem kan ook gebruikt worden voor koppelingen met bijvoorbeeld landelijke gegevensbanken.

De ODA als inclusieve werkgever

In de banenafspraken die door sociale partners is overeengekomen, is afgesproken dat landelijk in een tijdsbestek van ongeveer 5 jaar, 125.000 extra banen worden gecreëerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De ODA voorziet in deze afspraak door jaarlijks enkele plekken beschikbaar te stellen aan de doelgroep. Daarnaast zijn we gericht op leren en ontwikkelen van onze medewerkers. De ODA stelt zich dan ook op als leer-werkbedrijf en biedt ook jongeren en zij-instromers een kans om zich in te zetten voor het brede vakgebied milieu.

Organisatieondersteuning

De ondersteuning is nu deels belegd bij 4 partners. Dit is vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten met een korte looptijd. Dit om telkens te beoordelen of de samenwerking met de huidige partners nog wel de beste keuze is. Een korte looptijd houdt namelijk andere opties voor de toekomst altijd open.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEEHERSING

De wereld om ons heen verandert snel. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kunnen de gemeente geld kosten. Het is daarom verstandig financiële middelen te reserveren voor eventuele tegenvallers.

Hoeveel we moeten reserveren hangt af van de risico's die we lopen.

Het algemeen Bestuur van de ODA heeft daartoe in november 2015 een notitie

vastgesteld waarin de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zijn bepaald.

Overigens merken we dat het benoemen van de risico's al helpt bij het beperken van de gevolgen. We letten meer op de mogelijke risico's en proberen eerder in te grijpen.

Definities

Hieronder worden de begrippen weerstandscapaciteit, risico en weerstandsvermogen gedefinieerd. Voor de begrippen bestaan soms meerdere definities. Er is steeds gekozen voor de definitie die het meest algemeen in gebruik is of die het beste bij de ODA past.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de ODA beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die posten waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zoals de algemene reserve. Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die de organisatie heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Onder structurele weerstandscapaciteit verstaan we middelen die permanent inzetbaar zijn om structurele tegenvallers op te vangen.

Risico

Een risico is een onzekere en ongewenste gebeurtenis die een nadelig effect kan hebben op de ODA, de doelen die zijn gesteld of de financiële positie van de ODA.

Weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit noemen we 'weerstandsvermogen'. Het weerstandsvermogen is toereikend wanneer financiële tegenvallers goed opgevangen kunnen worden.

Anders gezegd: Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie van een organisatie is. Door voldoende aandacht aan het weerstandsvermogen te besteden, kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen of een hogere bijdrage van de deelnemers.

Om het weerstandsvermogen objectiever te kunnen beoordelen is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een waarderingstabel ontwikkeld:

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	Groter dan 2,0	Uitstekend
B	Groter dan 1,4 maar kleiner dan 2,0	Ruim voldoende
C	Groter dan 1,0 maar kleiner dan 1,4	Voldoende
D	Groter dan 0,8 maar kleiner dan 1,0	Matig
E	Groter dan 0,6 maar kleiner dan 0,8	Onvoldoende
F	Kleiner dan 0,6	Ruim onvoldoende

Bepaling weerstandscapaciteit ODA

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te vangen. Binnen de ODA kan de beschikbare weerstandscapaciteit uit twee posten worden berekend:

- Post onvoorzien (structurele weerstandscapaciteit, begroting 2019: € 60.000)
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 31/12/2018: € 47.560)

Welk bedrag is er met de risico's gemoeid?

Om tot een waardering van een risico te komen moeten de (financiële) gevolgen/impact van een risico worden geschat. Vaak is niet exact aan te geven wat de omvang van een risico in financiële zin zal zijn. Daarom maken we gebruik van onderstaande tabel:

Klasse	Omvang
1	€0-€25.000
2	€25.000-€75.000
3	€75.000-€200.000
4	€200.000-€500.000
5	> €500.000

Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet?

Voor elk risico is een inschatting gemaakt van de kans dat zich een risico voordoet. Daarbij is gebruik gemaakt van de volgende kans-klasse indeling:

Klasse	Waarschijnlijkheid	Kans	Referentiebeeld
1	Zeër klein	10%	1 keer per 10 jaar of >
2	Klein	30%	1 keer per 5-10 jaar
3	Gemiddeld	50%	1 keer per 2-5 jaar
4	Groot	70%	1 keer per 1-2 jaar
5	Zeër groot	90%	1 keer per jaar of <

Inventarisatie van de risico's

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiency-doelstellingen onder druk zetten of kan leiden tot te weinig werk per medewerker. Het is ook van belang de afspraken met de andere 'OD's juridisch goed te verankeren.

Het risico bestaat uit dat er meer uren noodzakelijk zijn om de taken uit te voeren waardoor minder vraag naar producten ontstaat dan verwacht. Door regelmatig overleg met de partners wordt de kans hierop risico verkleind. Het risico schatten we op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Taakuitvoering

Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkheidsstelling bij de reguliere taakuitoefening. Hiervoor zijn de gebruikelijke aansprakelijkheidsverzekeringen gesloten. Het restrisico bestaat uit het betalen van schadevergoedingen waarbij het eigen risico voor de ODA blijft. Het volgen van de werkprocessen verkleint het risico.

We schatten de omvang op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein)

Calamiteit bij bedrijf

De ODA kan verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld, nalatig te zijn geweest of onvoldoende te hebben gecommuniceerd tijdens of na een calamiteit. Ook is het mogelijk dat de ODA het verwijt krijgt dat ze vooraf (dus voordat de calamiteit plaats vond) niet goed heeft gehandeld.

Het vertrouwen in de ODA bij opdrachtgevers en burgers neemt af; schadeclaims en negatieve pers. Voor financiële consequenties zie taakuitvoering.

Als beheersingsmaatregel stellen we hier tegenover het opstellen van een communicatieplan/protocol hoe te handelen bij calamiteiten, praktijksituaties simuleren, kwaliteitsborging producten en kennis blijven delen binnen omgevingsdiensten en met de partners. Het (rest)risico schatten we daarmee op nihil.

Rechtmatigheid

Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.

De ODA wordt geacht rechtmatig, d.w.z. overeenkomstig wet- en regelgeving te handelen en moet daarin de opdrachtgevers adviseren. Het onvoldoende rechtmatig functioneren doet afbreuk aan het imago en het vertrouwen in de ODA. Bovendien vormt het rechtmatigheidsaspect onderdeel van de accountantscontrole en de accountantsverklaring. We schatten het (rest)risico op nihil.

Bezuinigingen bij de deelnemers

Het risico is dat het rijk bezuinigt op provinciale- en gemeentelijke uitkeringen (Provinciefonds /Gemeentefonds) en/of dat de partner zelf bezuinigingsmaatregelen doorvoert. Voor de ODA bestaat het risico dat provincie en gemeenten een deel van de rijks- of eigen bezuinigingen afwentelen op de ODA. In de eind 2016 vastgestelde verrekensystematiek zijn onder meer afspraken gemaakt, hoe we met tekorten omgaan wanneer deze worden veroorzaakt door bezuinigingen bij de partner. Het (rest)risico voor de ODA schatten we daarmee op nihil.

Loon- en prijsontwikkelingen

Recentelijk is een onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de VNG en de werknemersorganisaties resulterende in een loonstijging per 1 januari 2018 van 1,5%. Het individueel keuzebudget stijgt per 1 juli 2018 met 0,25 procentpunt. Er is nu nog geen informatie over de CAO van na 1 januari 2019. Dit geeft dus een risico. Elke procent méér aan loonindex dan de veronderstelde 1,4% in 2019 betekent een extra last van circa € 50.000 (1% van € 5.208.985). We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Eigen risico voor werknemersverzekeringen

De ODA is eigen risico drager voor de ziektewet, ww en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten). De ODA betaalt het eigen risico en de premiedifferentiatie indien een medewerker ziek wordt, verplicht uit dienst gaat of in de WGA komt. We schatten het risico op € 50.0000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld)

Ziekteverzuim

In de berekening van de productieve uren is rekening gehouden met 5,4% ziekteverzuim. Dit betreft alle ziekteverzuim, dus niet alleen het langdurig, maar ook het kortdurende ziekteverzuim. We volgen het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,4%; bron CBS We schatten het risico voor langdurig zieken op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Werkkostenregeling

Op 1 januari 2015 is de werkkostenregeling in werking getreden. Deze regeling begrenst het maximaal te besteden bedrag aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor de werknemers. Boven de vrije ruimte is loonbelasting in de vorm van een eindheffing van 80% verschuldigd. Deze regeling kan financiële gevolgen hebben voor de loonkosten. We gaan daar vooralsnog niet van uit. De zogenaamde vrije loonruimte waarbinnen de ODA belastingvrije vergoedingen en verstrekkingen mag doen is voor 2019 becijferd op ca. € 50.000. Mocht dit "forfait" worden overschreden dan is over elke € 1.000 overschrijding € 800 (80%) belasting verschuldigd. Bij de invoering van het IKB zijn er afspraken gemaakt op basis waarvan de ODA deels kan sturen op de benutting van de vrije ruimte. We schatten het risico in op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (gemiddeld).

BTW

Het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) is per 2015 gekoppeld aan de accrespercentages zoals deze volgen uit de normeringssystematiek voor het gemeentefonds. Het plafond wordt aangepast voor taakmutaties (zoals decentralisaties)

die gepaard gaan met onttrekkingen of toevoegingen aan het BCF. Als het plafond overschreden wordt komt het verschil ten laste van het gemeentefonds. Het risico is dat de gemeenten deze overschrijding (deels) gaan afwentelen op de ODA en daardoor minder producten gaan afnemen.

Vooralsnog schatten we dit risico op nihil

Vennootschapsbelastingplicht

Met ingang van 1 januari 2016 worden ook de lokale overheden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor de gemeenschappelijke regelingen zoals de ODA. In 2016 zijn door de Omgevingsdiensten afspraken gemaakt met de Belastingdienst. De inschatting is dat de kans dat ODA vennootschapsbelasting moet betalen zeer klein is.

Productenboek

Het risico is dat de gehanteerde normen in het productenboek afwijken af van de werkelijkheid waardoor de kosten per product hoger of lager zijn dan vooraf verwacht. Het is zaak de normen regelmatig te toetsen en bij te stellen waar nodig. We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Automatisering

Het risico is productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen waardoor meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden. We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Aanbestedingen

Het risico is dat aanbestedingen niet worden uitgevoerd volgens vastgesteld (Europese en ODA) inkoop- en aanbestedingsbeleid waardoor financiële middelen zijn benodigd voor rechtszaken en de consequenties van deze rechtszaken. In 2017 zullen de nodige stappen worden gezet, zodat de risico's op onrechtmatige aanbestedingen zullen worden verkleind. De stappen bestaan uit het verkennen van de mogelijkheden van de inhuuroptie op werkeningelderland.nl en het participeren in een Europees aanbestedingsinitiatief van de gemeente Putten. We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (klein).

Outputmodel (medewerkers)

Het outputmodel vanaf 2017 vergt een geheel andere strategie in de bedrijfsvoering dan we tot dusverre gewoon zijn. De ODA wordt tot op zekere hoogte afhankelijk van de vraag van onze klanten (lees: de partners). Ook voor de medewerkers betekent dit een omslag. We zullen hiermee ervaring moeten opdoen.

Het beleid van onze partners kan leiden tot meer of minder vraag naar producten, incidenteel maar wellicht ook structureel. Het zal niet altijd vanzelfsprekend zijn dat de vraag naar de (soort) producten overeenkomt met de beschikbare capaciteit.

We zullen daarop tijdig moeten inspelen. De strategische personeelsplanning die regelmatig bijgesteld wordt, kan ons daarbij uitstekend van dienst zijn.

We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Gelders Stelsel

Er is een verbeterplan opgesteld op basis van de uitgevoerde evaluatie van het Gelders Stelsel. De mogelijke maatregelen zijn niet op geld doorgerekend. Mogelijk kunnen een aantal maatregelen leiden tot extra kosten voor de ODA. We schatten het risico op € 12.500 en de kans dat zich dit voordoet op 70% (groot).

Omgevingswet

De invoering van de omgevingswet kan tot een andere taakverdeling tussen gemeenten, provincie en de ODA leiden. Het is zowel mogelijk dat dit tot meer als tot minder taken voor de ODA leidt.

Het risico schatten we daarom op nihil.

Datalekken

Iedereen heeft recht op eerbiediging en bescherming van zijn persoonlijke levenssfeer en een zorgvuldige omgang met zijn persoonsgegevens. De regels hiervoor zijn vastgelegd in de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp). Hierin staat dat persoonsgegevens moeten worden beveiligd tegen verlies en tegen onrechtmatige verwerking. Een datalek moet worden gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens als het leidt tot een aanzienlijke kans op ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens, of als het ernstige nadelige gevolgen heeft voor de bescherming van persoonsgegevens. Het datalek moet daarnaast ook worden gemeld aan de betrokkene indien het waarschijnlijk ongunstige gevolgen zal hebben voor diens persoonlijke levenssfeer. Bij overtreding van de meldplicht datalekken uit de Wbp kan de Autoriteit Persoonsgegevens een bestuurlijke boete opleggen. We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein)

Financieel effect van deze risico's

We willen het totale financiële effect van deze risico's weten. Dit hebben we nodig om vast te stellen of onze financiële buffer voldoende is. In de volgende tabel wordt het financieel effect berekend.

Niet alle risico's komen tegelijk voor. Ook zijn de gevolgen van de risico's niet altijd maximaal. Het geld dat nodig is om de risico's op te kunnen vangen is daarom minder dan alle risico's bij elkaar opgeteld. Een praktische methode om het effect te berekenen is het maximale risico te vermenigvuldigen met de kans dat het risico zich voordoet. We noemen dit het kwantificeren van de risico's. In de tabel kwantificering risico's zijn de eerder genoemde risico's gekwantificeerd.

Risico	Geschatte omvang	Geschatte kans (in %)	Financieel effect van de risico's
Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	€ 50.000	30%	€ 15.000
Taakuitvoering	€ 12.500	10%	€ 1.250
Calamiteit bij bedrijf	nihil	0	€ 0
Rechtmatigheid	nihil	0	€ 0
Bezuinigingen bij de deelnemers	€ 0	0%	€ 0
Loon- en prijsontwikkelingen	€ 137.500	50%	€ 68.750
Eigen risico voor werknemersverzekeringen	€ 50.000	50%	€ 25.000
Ziekteverzuim	€ 50.000	50%	€ 25.000
Werkkostenregeling	€ 12.500	30%	€ 3.750
BTW	nihil		€ 0
Vennootschapsbelastingplicht	nihil		€ 0
Productenboek	€ 50.000	30%	€ 15.000
Automatisering	€ 12.500	50%	€ 6.250
Aanbestedingen	€ 137.500	10%	€ 13.750
Outputmodel	€ 50.000	30%	€ 15.000
Gelders Stelsel	€ 12.500	70%	€ 8.750
Omgevingswet	€ 0	0%	€ 0
Datalekken	€ 137.500	10%	€ 13.750
Totaal			€ 211.250

In de becijfering is rekening gehouden met de kans dat een risico zich voordoet. Het gaat dan om de **individuele** risico's en de kans dat dit (individuele) risico zich periodiek voordoet. De kans dat **alle** risico's zich op enig moment **tegelijktijd** voordoen is o.i. aanzienlijk lager.

Daartoe hanteren we een dempingfactor van 0,5.

Het totaal van de financiële risico's komt daardoor op € 106.000.

We verwachten overigens dat (een deel van) de geformuleerde risico's de komende jaren afnemen waardoor de ratio / het weerstandsvermogen zal toenemen.

Weerstandsvermogen

Zoals hierboven becijferd, belooft de benodigde weerstandscapaciteit € 106.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 107.560.
 Gebruiken we de formule en waarderingstabel (zie hiervoor) dan ziet dit er als volgt uit:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

In bedragen: € 107.560 / € 106.000 = 1,01
 Waarderingscijfer: C
 Betekenis: Voldoende

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen Voldoende is.
 Wij gaan er van uit dat de benodigde weerstandscapaciteit de komende jaren gaat afnemen in verband met verdere ontwikkeling van outputfinanciering.
 Daarmee zal ook het weerstandsvermogen zeer waarschijnlijk verbeteren.

Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen. Doel van deze kengetallen is inzicht te verschaffen of de begroting structureel en duurzaam in evenwicht is.

Kengetallen (in procenten)	2018	2019	2020
	Jaarrek	Begroting	Begroting
1a. Netto schuldquote	-5	-5	-4
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5	-5	-4
2. Solvabiliteitsrisico	9	9	9
3. Structurele exploitatieruimte	-1	-2	0
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuld quote en de netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geven inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Aangezien de ODA geen vaste schulden heeft en wel eigen middelen via het schatkistbankieren komt er een negatief percentage uit.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is relatief laag. Dit komt met name door een hoog bedrag aan kortlopende passiva. De ODA houdt dit percentage nauwlettend in de gaten.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Aangezien de geraamde structurele lasten kleiner zijn dan de geraamde structurele baten is er geen structurele exploitatieruimte.

2. PARAGRAAF FINANCIERING

Treasuryfunctie

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan zijn verbonden. De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende financiële diensten die de gemeente Berkelland voor de omgevingsdienst Achterhoek verricht.

Risicobeheer

De ODA heeft een eenvoudige rol op treasurygebied. De behoefte is:

- het aantrekken van langlopende geldleningen voor investeringen ten behoeve van de bedrijfsvoering;
- het overbruggen van de mate van bevoorschotting door de deelnemers.

Zodra grotere investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering.

Ook de ODA heeft te maken met het zogenaamde "schatkistbankieren". De rekeningcourant tegoeden van de ODA bij de Bank Nederlandse Gemeenten worden dagelijks afgeroomd ten gunste van 's-Rijks kas.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de lasten van de primitieve begroting. De totale lasten belopen € 8.229.000. De kasgeldlimiet bedraagt voor 2019: € 675.000.

3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" heeft tot doel aan te tonen hoe de ODA de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt.

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en die we meestal aanduiden als investeringen. Artikel 3 van de financiële verordening bepaalt dat nieuwe investeringen in de begroting moeten worden vermeld.

Voor het up-to-date houden van software zijn zoveel mogelijk onderhoudscontracten afgesloten met de leveranciers. De hieraan verbonden kosten worden geacht te zijn begrepen in de vergoeding welke de ondersteunende partner ontvangt van de ODA.

Voor investeringen hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.

- hardware: 3 jaar
- software: 5 jaar
- dienstvervoermiddelen: 7 jaar

Overigens bepaalt de financiële verordening (artikel 7) dat materiële vaste activa met economische waarde lineair worden afgeschreven.

VIII. DE FINANCIËLE BEGROTING

Overzicht van lasten en baten

Onderstaand de financiële begroting 2020 van de ODA met toelichting.

Omschrijving x € 1.000		2018 Realisatie	2019 Begroting	2020 Begroting
LASTEN				
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.467	5.209	5.843
2	Organisatiekosten	608	540	631
3	Organisatieontwikkeling en SPP	89	100	103
4	Bovenregionale taken	726	490	740
5	Organisatie ondersteuning	553	533	573
6	Algemene lasten	0	60	62
7	Energieproject			0
	Totaal Lasten	7.443	6.932	8.229
BATEN				
21	Bijdragen van derden	254	240	106
22	Detacheringen	0	0	0
23	Energieproject	0	0	0
24	Algemene baten	0	0	0
25	Bijdragen deelnemers	7.257	6.692	8.123
	Restitutie deelnemersbijdrage			
	Totaal Baten	7.511	6.932	8.229
	Resultaat voor bestemming	68	0	0
26	Mutaties reserves	18	0	0
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	86	0	0

Toelichting financiële begroting

LASTEN

Conform de vastgestelde begrotingsuitgangspunten zijn de salarislasten verhoogd met 3%. De overige kosten zijn geïndexeerd met 3%. Overige mutaties ontstaan vanuit ontwikkelingen die hieronder verder toegelicht worden.

1. Personeelskosten/Inhuur derden (€ 5.843.000)

De loonsom bestaat uit de loonsommen van het management, de managementondersteuning en van de primaire processen vergunningverlening, advies en toezicht en handhaving. Daarnaast bestaan de kosten uit de externe inhuur en diensten derden, de zgn. flexibele schil. Deze flexibele schil hebben we nodig om aan de wijzigingen in de vraag te kunnen voldoen en daarin flexibel te kunnen opereren.

De totale kosten stijgen door de toename in de dienstverlening. We hebben meer capaciteit nodig om aan deze verwachte vraag te kunnen voldoen.

Dit doen we deels door een stijging van de eigen formatie. De rest wordt opgevangen door de flexibele schil. We kunnen de formatie laten stijgen omdat we een deel van de groei zien als meer structureel. De formatie stijgt mede doordat we aanvangen met een 4-tal leer/werkplekken de zgn. kweekvijver. Mensen die we graag zelf willen

opleiden. Voor de loonsom 2020 is rekening gehouden met verwachte periodieken en zijn de kosten met 3% geïndexeerd.

2. Organisatiekosten (€ 631.000)

De organisatiekosten bestaan uit personele organisatiekosten (opleidingen, bedrijfskleding, personeelsbijeenkomsten enz.) en bedrijfsvoeringskosten (verzekeringen, telefonie, accountant, abonnementen, ICT licenties).

De kosten zijn verhoogd doordat de accountantskosten structureel hoger uitpakken voor de controle op basis van outputfinanciering. Daarnaast zijn de opleidingskosten verhoogd met € 50.000 ter begeleiding van de kweekvijver en voorbereiding op de omgevingswet. Dit is in lijn met de eerder vastgestelde begrotingsuitgangspunten waarin het AB heeft ingestemd met een tijdelijke verhoging van de opleidingskosten naar 4% van de loonsom. Het overige deel van deze verhoging gebruiken we voor de nog niet volledige productiviteit en begeleiding van de kweekvijver. Afsproken is deze ruimte voor 2 jaar in te regelen. Vanaf 2021 zijn de middelen verlaagd.

3. Organisatieontwikkeling en strategische personeelsplanning (€ 103.000)

Betreft het beschikbare budget voor organisatieontwikkeling voor 2019. Het betreft budget voor verbetering van werkprocessen, veelal ICT gerelateerd. De gezamenlijke projectkosten I-GO, worden hieruit gedekt. Ook verwachte systeemaanpassingen in het kader van de invoering van de omgevingswet worden hier uit gedekt.

4. Bovenregionale taken (€ 739.800)

Een aantal bovenregionale taken is belegd bij verschillende omgevingsdiensten. Hieronder een overzicht welke taken dit betreffen en welke omgevingsdiensten die taken uitvoeren.

Bovenregionale taken	2018	2019	2020
x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	26.278	39.000	20.100
OD Rivierenland - Ketentoezicht	83.886	50.000	67.800
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	98.309	55.000	75.800
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	246.957	186.804	356.800
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	173.612	37.829	61.300
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	1.398	3.577	7.900
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	95.225	117.890	124.500
Diversen			25.600
Totaal	725.666	490.100	739.800

De bijdrage voor de stelseltaken neemt duidelijk toe ten opzichte van de begroting 2019 maar ligt in lijn met de realisatie over 2018. Dit is een uitvloeisel van gezamenlijke afspraken binnen het stelsel. De grootste toename wordt verklaard door de complexe vergunningverlening uitgevoerd door de ODRN. De kosten worden via de ODA 1:1 doorbelast aan de partners op basis van daadwerkelijke afgenomen dienstverlening. De ODRN heeft een schatting gemaakt van de verwachte toename in complexe vergunningverlening in de regio Achterhoek. Hierin zit dezelfde groei verwerkt die we zien bij onze eigen vergunningverlening als gevolg van toenemende bedrijvigheid en de aantrekkende economie

5. Organisatie ondersteunende diensten (€ 573.300)

Ondersteunende dienst x € 1.000	2018 Realisatie	2019 Begroting	2020 Begroting
Berkelland - Financieel (beheer)	40.535	45.000	42.400
Bronckhorst - Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	167.971	165.000	169.800
Doetinchem - Informatisering en automatisering en archief	314.638	288.000	329.300
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	30.000	35.000	31.800
Totaal	553.145	533.000	573.300

De toename is vooral zichtbaar bij hogere doorbelasting vanuit Doetinchem. Dit heeft te maken met toename van gebruikers binnen de ODA en daarnaast de doorbelasting van een FG en kosten voor informatieveiligheid.

8. Algemene lasten (€ 62.000)

De raming onder de algemene lasten bestaat uit een bedrag voor onvoorzien van € 62.000.

BATEN

21. Bijdragen van derden (€ 106.000)

- Het bedrag van € 106.000 is de bijdrage van de andere omgevingsdiensten voor de stelseltaak P&O die bij de ODA is belegd.

25. Bijdragen deelnemers (€ 8.122.500)

De omzet bestaat uit de verwachte afname van de producten. Als basis hierbij heeft gediend de daadwerkelijke afname van producten over 2018. Aan de hand daarvan hebben bijstellingen plaatsgevonden. Deze zijn gebaseerd op inhoudelijke afwegingen in overleg met de partners. Voor toezicht en handhaving is de bijdrage in lijn met het handhaving uitvoeringsprogramma (Hup 2019) die met de partners is besproken. De bijdrage is bepaald aan de hand van een uurtarief van € 89,-. De kostenstijging zelf, als gevolg van het vervallen van de subsidie Externe Veiligheid en de reguliere indexatie, is hoger dan het bedrag dat we doorrekenen aan de partners. We gaan proberen dat met efficiency maatregelen ook daadwerkelijk vorm te geven.

Bijdrage partners per productgroep

	Vergunningen	Toezicht & Handhaving	Specialismen	Totaal
Aalten	143.000	260.200	41.100	444.300
Berkelland	264.100	700.400	341.400	1.305.900
Bronckhorst	271.800	583.500	102.500	957.800
Doetinchem	297.900	558.600	179.500	1.036.000
Lochem	174.900	423.400	75.500	673.800
Montferland	120.500	181.900	29.000	331.400
Oost Gelre	286.000	523.500	246.400	1.055.900
Oude IJsselstreek	202.800	348.000	68.200	619.000
Winterswijk	117.900	369.800	162.100	649.800
Zutphen	156.200	357.400	88.700	602.300
Provincie	16.000	342.500	87.800	446.300
Totaal	2.051.100	4.649.200	1.422.200	8.122.500

Afrekensystematiek

Iedere opdrachtgever betaalt uiteindelijk voor de producten die hij afneemt. Indien aan het einde van het jaar ODA een positief of negatief resultaat behaalt, wordt de vastgestelde verrekensystematiek toegepast.

Financiële Meerjarenbegroting 2020 – 2023

Omschrijving		2020	2021	2022	2023
x € 1.000		Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	LASTEN				
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	6.120	6.075	6.075	6.075
2	Organisatiekosten	631	606	606	606
3	Organisatieontwikkeling en SPP	103	103	103	103
4	Bovenregionale taken	740	740	740	740
5	Organisatie ondersteuning	573	573	573	573
6	Algemene lasten	62	62	62	62
	Totaal Lasten	8.229	8.159	8.159	8.159
	BATEN				
21	Bijdragen van derden	106	106	106	106
22	Detacheringen	0	0	0	0
23	Energieproject	0	0	0	0
24	Algemene baten	0	0	0	0
25	Bijdragen deelnemers	8.123	8.053	8.053	8.053
	Restitutie deelnemersbijdrage				
	Totaal Baten	8.229	8.159	8.159	8.159
	Resultaat voor bestemming	0	0	0	0
26	Mutaties reserves	0	0	0	0
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	0	0	0	0

Toelichting

Beleid

Het beleid zoals dat is geformuleerd in de begroting 2019 is vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021 – 2023. Beleidswijzigingen waartoe wordt besloten na 1 januari 2019 worden via begrotingswijzigingen verwerkt in de begroting 2020 en volgende jaren.

Loon- en prijsontwikkelingen

Voor de jaren 2021 t/m 2023 zijn de lonen en prijzen constant verondersteld.

De opleidingskosten

De opleidingskosten worden in 2021 gedeeltelijk afgeraamd ten opzichte van 2020. In het AB is besloten de verhoging van de opleidingskosten naar 4% van de loonsom, voorlopig voor twee jaar op te voeren. De verlaging is zichtbaar bij een daling van de inhuur en diensten derden en directe opleidingskosten (onderdeel organisatiekosten)

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Met ingang van de begroting 2018 is het volgens het nieuwe BBV verplicht om een overzicht van baten en lasten per taakveld op te nemen.

x € 1.000	Taakveld	Baten	Lasten
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	€ 2.051	€ 1.112
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 4.649	€ 2.929
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 1.423	€ 1.027
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer		
Eigen stelseltaak		€ 106	€ 124
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			€ 616
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ -	€ -
Overzichten			
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie		€ 2.359
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury		€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		€ 62
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting		
Saldo van baten en lasten		€ 8.229	€ 8.229
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		€ -	€ -
Resultaat		€ 8.229	€ 8.229

De kosten van de ODA zijn verdeeld over de programma's waarbij de directe kosten en opbrengsten zijn toegerekend aan de programma. De overhead wordt afzonderlijk gepresenteerd.

Overzichten overhead en onvoorzien

Overhead	Begr. 2020
Personeelskosten management en staf	1.051.515
Organisatiekosten	631.000
Inhuur organisatieontwikkeling	103.000
Organisatie ondersteuning	573.000
Overige	
Totaal	2.358.515

Onvoorzien	Begr. 2020
Onvoorzien	62.000
Totaal	62.000

Geprognosticeerde balans

De uiteenzetting van de financiële positie bevat naast een overzicht van de geraamde baten en lasten per programma ook een geprognosticeerde begin- en eindbalans voor het begrotingsjaar.

ACTIVA	Ultimo 2018		Begroot 2019		Begroot 2020	
Vaste activa						
Financiële activa						
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2		2		2	
Totaal vaste activa		2		2		2
Vlottende activa						
Voorraden						
- Onderhanden werk	101				101	
		101				101
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:						
- Vorderingen op openbare lichamen	1009		578		420	
- Rekening courant verhouding met het Rijk	341		1.020		900	
- Overige vorderingen	0					
		1.350		1.598		1.320
Liquide middelen:						
- Banksaldi						
Overlopende activa:						
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	28		28		28	
- vooruitbetaalde bedragen	0		16			
		28		44		28
Totaal vlottende activa		1.479		1.642		1.449
TOTAAL ACTIVA		1.481		1.644		1.451
PASSIVA	Ultimo 2018		Begroot 2019		Begroot 2020	
Vaste Passiva						
Eigen vermogen:						
- Algemene reserve	48		48		134	
- Bestemmingsreserves	0		18		0	
- Gerealiseerd resultaat	86					
Voorzieningen	336		359		313	
Totaal vaste passiva		470		425		447
Vlottende Passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:						
- Banksaldi	84		233		0	
- Crediteuren	273		683		350	
- Overige schulden						
Overlopende passiva						
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren						
- Nog te betalen bedragen	654		303		654	
Totaal vlottende passiva		1.011		1.219		1.004
TOTAAL PASSIVA		1.481		1.644		1.451

IX. BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek;
gelezen het voorstel van de Dagelijks Bestuur van xx maart 2019;

BESLUIT:

1. De begroting 2020 vast te stellen.
2. Het tarief voor 2020 vast te stellen op € 89 per uur en dit tarief te verwerken in de normproducten.
3. De meerjarenraming 2021 – 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
4. De bevoorschotting overeenkomstig bijlage 1 vast te stellen.
5. Het dagelijks bestuur te machtigen over de post onvoorzien (€ 62.000) te beslissen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op xx juli 2019.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Bijlage 1: Bevoorschotting door de partners 2020

	Vergunningen	Toezicht & Handhaving	Specialismen	Totaal
Aalten	143.000	260.200	41.100	444.300
Berkelland	264.100	700.400	341.400	1.305.900
Bronckhorst	271.800	583.500	102.500	957.800
Doetinchem	297.900	558.600	179.500	1.036.000
Lochem	174.900	423.400	75.500	673.800
Montferland	120.500	181.900	29.000	331.400
Oost Gelre	286.000	523.500	246.400	1.055.900
Oude IJsselstreek	202.800	348.000	68.200	619.000
Winterswijk	117.900	369.800	162.100	649.800
Zutphen	156.200	357.400	88.700	602.300
Provincie	16.000	342.500	87.800	446.300
Totaal	2.051.100	4.649.200	1.422.200	8.122.500

De termijnen worden bij aanvang van het kwartaal als voorschot opgevraagd als volgt:

Per 1-01-2020 cumulatief 25%
Per 1-04-2020 cumulatief 60%
Per 1-07-2020 cumulatief 80%
Per 1-10-2020 cumulatief 100%

Mocht er sprake zijn van een begrotingswijziging dan worden de voorschotten herzien aan de hand van de gewijzigde bijdrage per partner.