



Omgevingsdienst
Achterhoek

Begroting 2021

Meerjarenbegroting 2022 - 2024



Begroting 2021

Meerjarenbegroting 2022 - 2024

Datum: 20 februari 2020

Status: Concept

© **Omgevingsdienst Achterhoek**



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl

 **[@odachterhoek](https://twitter.com/odachterhoek)**

 **[/OmgevingsdienstAchterhoek](https://www.facebook.com/OmgevingsdienstAchterhoek)**

INHOUDSOPGAVE.....	Blz.
Aanbiedingsbrief.....	4
Inleiding.....	5
I. DE BELEIDSBEGROTING.....	6
Programmaplan.....	6
Uitgangspunten begroting 2020.....	6
II. PROGRAMMA 1 - VERGUNNINGVERLENING.....	10
III. PROGRAMMA 2 - TOEZICHT EN HANDHAVING.....	11
IV. PROGRAMMA 3 - ADVIES.....	14
V. PROGRAMMA 4 - STELSELTAKEN.....	15
VI. PROGRAMMA 5 - PROJECTEN.....	17
VII. PARAGRAFEN.....	18
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	18
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	19
Paragraaf Financiering.....	25
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.....	26
VIII. FINANCIËLE BEGROTING.....	27
Het Overzicht van baten en lasten.....	27
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	27
Financiële Meerjarenbegroting 2020-2023	29
Overzicht van baten en lasten per taakveld.....	30
Overzicht Overhead en onvoorzien	30
Geprognostiseerde balans.....	31
IX. BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR.....	32
Bijlage 1 Bevoorschotting door de partners.....	33

Aanbiedingsbrief

Voor het komende begrotingsjaar bied ik u de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024 van de Omgevingsdienst Achterhoek aan.

De ODA voert in de Achterhoek voor gemeenten en provincie WABO-taken uit, zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving en advies, met name gericht op milieu.

Het jaar 2021 staat in het teken van de Omgevingswet. Samen met onze partners hebben we ons de afgelopen jaren voorbereid op de invoering van de wet, die gepland is op 1 januari 2021. Het wordt een oefenjaar waarin we zullen ontdekken wat goed gaat en wat we nog moeten verbeteren. Het is ook een oefenjaar waarin we gaan ontdekken of de doelstellingen gehaald gaan worden. Wordt het makkelijker om een vergunning aan te vragen? Lukt het om de participatie vorm te geven? Kunnen we meer invulling geven aan het uitgangspunt "Ja mits"? Krijgen we de doorlooptijden omlaag? Hebben burgers en bedrijven beter zicht op wat er in hun omgeving mogelijk is?

Grote opgaven waar we samen voor staan. Voor een deel is het techniek, voor een ander deel is het begrip voor elkaar en meer samenwerken. We gaan ons best doen en we gaan samen de losse eindjes aan elkaar knopen.

Al dit werk moet gebeuren in een periode waarin gemeenten onder financiële druk staan. Als ODA voelen we dat ook en we denken mee.

Bij toezicht en handhaving werken we al enkele jaren met een risico- en naleefgericht toezicht. Door slimme keuzes proberen we de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk in te zetten. Bij vergunningen en advies zijn we meer afhankelijk van de vraag in de markt. Toch is ook daar een risicobenadering zinvol.

Dit levert op dat onze partners/opdrachtgevers keuzes kunnen maken en prioriteiten kunnen stellen. Uiteraard denken we mee om zodat we een gezonde, schone en veilige leefomgeving zo goed mogelijk kunnen waarborgen

Door te werken met een omzetbegroting kunnen we transparant zijn in de kosten die we in rekening brengen bij onze partners. Er wordt alleen betaald voor afgenomen producten en diensten. In principe vangen we schommelingen in de omzet op met een flexibele schil. Wel blijkt dat het een ontwikkelproces is om de kengetallen en de prognoses voor het komend begrotingsjaar goed te definiëren.

We zetten flinke stappen in de goede richting. We weten steeds beter wat we niet weten en we zorgen voor bijsturing.

Naast de Omgevingswet blijven er nieuwe ontwikkelingen op ons afkomen die niet allemaal positief zijn. Bijvoorbeeld de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). Stoffen die in productieprocessen gebruikt worden en waarvan op enig moment bekend wordt dat ze schadelijke gevolgen hebben voor gezondheid en milieu. Het is belangrijk om hier voldoende kennis over te hebben zodat we bedrijven kunnen aanspreken om het gebruik en de uitstoot van deze stoffen te verminderen of te stoppen.

De gevolgen van de klimaatverandering, energiegebruik- en opwekking zijn thema's die veel aandacht en samenwerking vragen. Wij dragen daar vanuit onze expertise graag een steentje aan bij. En dat geldt ook voor samenwerkingsafspraken over bestrijden van milieucriminaliteit.

Samen optrekken werpt zijn vruchten af. We werken graag met u aan het behoud van 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 2020 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	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.G. van Leeuwen	Wethouder
B.T.M. Porskamp	Wethouder	Oost Gelre	M.G. Frank	Wethouder
O.E.T. van Dijk	Burgemeester	Oude IJsselstreek	S.L. Hiddinga	Wethouder
I.T.F. Klein Gunnewiek	Wethouder	Winterswijk	B.J.J. Bengevoord	Burgemeester
L.J. Werger	Wethouder	Zutphen	A. De Jonge	Wethouder
P.G.J. Kerris	Gedeputeerde	Gelderland	J.W.M. van der Meer	Gedeputeerde
Secretaris				
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reinders	Afdelingshoofd

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J.H.A. van Oostrum	Burgemeester vz	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

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	€ 1.968	€ 1.046
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 4.806	€ 2.907
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 1.310	€ 929
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer		
Eigen stelseltaak		€ 104	€ 123
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			€ 691
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 4	€ -
Overzichten			
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie		€ 2.432
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury		€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		€ 64
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting		
Saldo van baten en lasten		€ 8.192	€ 8.192
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		€ -	€ -
Resultaat		€ 8.192	€ 8.192

Uitgangspunten begroting 2021

Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 9 december 2019 de volgende uitgangspunten voor de samenstelling van de begroting 2021 vastgesteld.

Outputfinanciering

De ODA werkt op basis van outputfinanciering. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de opdrachtgever betaalt voor geleverde producten tegen vooraf bepaalde prijzen. De begroting is gebaseerd op een geraamd aantal producten in uren tegen de daarvoor geldende tarieven. Uiteindelijk betalen de partners de door hen daadwerkelijk afgenomen producten en dienstverlening. De afrekening vindt plaats aan de hand van een jaarafrekening waarbij de eerder in rekening gebrachte voorschotten worden verrekend. Omdat de begroting van de ODA al vroeg wordt voorbereid en opgesteld is de kennis over het begrotingsjaar nog beperkt. Naast onze eigen prognoses maken we graag gebruik van kennis over lokale ontwikkelingen van onze partners. In de loop van 2020 krijgen we meer zicht op de ontwikkelingen. Daarom actualiseren we eind 2020 onze prognose over 2021 en zo nodig vertalen we dit in een begrotingswijziging 2021.

Beleid en nieuw beleid

De begroting 2021 is gebaseerd op de begroting 2020 met als vertrekpunt het bestaande beleid 2019. Beleidswijzigingen die consequenties hebben voor de begroting 2020 (en volgende jaren), worden in de begroting 2021 verwerkt dan wel via de eerste begrotingswijziging 2020.

Van nieuw beleid is sprake wanneer de OD Achterhoek nieuwe taken krijgt toebedeeld. Voor 2021 is een aantal thema's daarbij van belang.

Omgevingswet

Gemeenten zijn aan de slag met Omgevingsvisies en Omgevingsplannen, waarvoor een beroep gedaan wordt op de expertise van de ODA. In de eerste jaren worden pieken in de werkbelasting verwacht. Ook omdat we naar een andere werkwijze gaan en de regelgeving nieuw is. De nieuwe situatie zal procesmatig, digitaal en organisatorisch moeten worden ingeregeld. Zo zullen Omgevingsplannen weergegeven worden in een GIS viewer etc..

Om de implementatie van de omgevingswet in 2021 te laten slagen en door te ontwikkelen is besloten om een projectbudget Omgevingswet van 2% van de loonsom vrij te maken voor 2 jaar. Uiteraard kijken we bij de begroting van 2022 of het extra budget dan nog nodig is.

Informatiemanagement

- Gegevensmagazijn uitbouwen

Een omgevingsdienst is een data gedreven organisatie. Het beschikken en het zorgvuldig beheren van data en informatie is daarom van groot belang voor de ODA. Met de komst van de Omgevingswet wordt informatie alleen nog maar belangrijker. Om te kunnen voorzien in deze toenemende informatiebehoefte is er meer tijd en aandacht nodig voor het uitbouwen en het beheren van het gegevensmagazijn van de ODA.

- Doorontwikkeling GIS

De verwachting is dat er in 2021 een doorontwikkeling in GIS (Geografisch Informatie Systeem) zal volgen. Dit komt omdat in dit jaar de Omgevingswet van start gaat en de verwachting is dat de informatiehuizen GIS zo snel mogelijk na 1 januari 2021 vorm zullen krijgen. Om als ODA aan te kunnen sluiten op deze informatiehuizen is een aanpassing op de huidige omgeving noodzakelijk.

Geluid

Op grond van nieuwe wetgeving geluid (Aanvullingswet & aanvullingsbesluit) wordt er extra werk voorzien voor:

- Wegverkeer: geluidbelastingkaarten (zijn emissiekaarten gebaseerd op de verkeerskaarten)
- Industrielawaai: voor gezonde terreinen gaan geluidproductieplafonds gelden, veel terreinen zijn niet actueel

Bodem

Met de komst van de Omgevingswet komt een groot deel van de bodemtaken van de provincie Gelderland te vervallen. Het beheer van bodeminformatie en het toezicht op bodemsaneringen verschuift naar de lokale overheden (warme overdracht). Als deze taken onder het "basistakenpakket" gaan vallen (waar het naar uit ziet), dan komen deze bij de ODA te liggen. Het is nog onduidelijk hoeveel gelabeld geld er met deze taken voor de gemeenten beschikbaar komt. Begin 2021 brengt de ODA de daarvoor benodigde capaciteit in beeld en vindt er dossieroverdracht plaats. Ook wordt in beeld gebracht wat de extra taken en bevoegdheden aan capaciteit en budget van onze partners gaat vragen (impactanalyse).

IPPC bedrijven

Het project "actualisatie en controle van de agrarische IPPC-bedrijven" zal in 2021 worden afgerond. Volgens het projectplan worden in 2020/ begin 2021 de vergunningen van de laatste 90 van de in totaal 136 IPPC bedrijven geactualiseerd.

Het deel van de geactualiseerde vergunningen die in 2020 nog niet zijn gecontroleerd, zullen in 2021 moeten worden gecontroleerd.

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS))

ZZS zijn geclassificeerd als de meest gevaarlijke stoffen voor mens en milieu. Deze stoffen moeten daarom met voorrang aangepakt worden. Het streven is om ZZS uit de leefomgeving te weren. De aanpak stuurt op minimalisatie van ZZS emissies in lucht en water. Hiervoor moet door betreffende bedrijven een vermijdings- en reductieprogramma gemaakt worden, waarin staat hoe de ZZS emissie voorkomen of beperkt kan worden. In 2020 wordt ingezet op het opbouwen van meer kennis over o.a. wet & regelgeving van ZZS voor een betere uitvoering hiervan. In 2021 geldt namelijk de eerste

rapportageplicht voor bedrijven die met ZZS stoffen (boven een ton per jaar) werken. Sinds 2016 moet het bedrijf eens in de 5 jaar de resultaten aan het bevoegd gezag rapporteren. Hierop zullen wij gaan toezien.

Toezicht complexe bedrijven

Vanaf 1 januari 2020 is toezicht & handhaving van alle provinciale bedrijven van alle Gelderse Omgevingsdiensten onder de hoede van een programmamanager. Deze programmamanager is in dienst van de ODRA. De toezichthouders van deze bedrijven zitten in een pool, waarbij ze nog wel in dienst zijn van hun huidige Omgevingsdienst. Vanuit de provincie is aangegeven dat zij ook de gemeentelijke complexe bedrijven willen plaatsen onder deze programmamanager en een pool. Het besluit om dit te doen ligt echter bij de gemeentes zelf. In 2020 wordt bekeken of, hoe en wanneer dit dan zal plaats vinden.

Diensten met betrekking tot vergunningen, toezicht en handhaving en specialismen

De begrote dienstverlening 2021 (in uren) wordt gebaseerd op de werkelijke productie over 2019. Aanvullingen vinden plaats op beleidsmatige ontwikkelingen of specifieke afspraken met partners.

Bovenregionale taken

Taken die bovenregionaal worden uitgevoerd, maar inrichting gebonden zijn, zijn opgenomen in ons productenboek. Deze lopen dus gewoon mee in de begrote dienstverlening.

De programmatische stelseltaken worden afgerekend op uren op basis van een vastgesteld werkplan met een passende verdeelsleutel, afhankelijk van het onderwerp.

Personeelsformatie

De personeelsformatie wordt qua capaciteit afgestemd op de begrote productie (in uren). Het verschil tussen de begrote productie en de eigen beschikbare capaciteit in uren wordt ingevuld met de flexibele schil. De flexibele schil beoogt een flexibele inzet met behulp van inhuur derden en externe dienstverlening die kan meebewegen met toe- en afnemende productie.

Indexatie

Als basis nemen we de CAO-verhogingen en afspraken die gemaakt zijn voor 2019 en 2020 met de vakbonden. Op basis daarvan kiezen we voor een loonindex van 2,5% voor 2021.

De prijsindex baseren we op de externe berichtgeving aan de hand van de septembercirculaire. Deze geeft een prijsindexatie aan van 1,8% voor 2021.

Mochten bij nader inzien de indexaties toch duidelijk anders uitpakken dan kunnen deze, zo nodig, in de begrotingswijziging 2021 meegenomen worden. 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.

Kortom:

De loonindex is bepaald op 2,5 %;

De prijsindex is bepaald op 1,8%.

Opleidingen

Over 2019 en 2020 is het opleidingsbudget tijdelijk vastgesteld op 4% van de loonsom. Dit was noodzakelijk om nieuwe mensen op te leiden (kweekvijver) en voor de aanloop de omgevingswet. Het jaar 2021 wordt het 1^e jaar met de volledige implementatie van de omgevingswet. We verwachten hierdoor zeker nog de nodige ontwikkel- en opleidingskosten. We gaan er alles aan doen om dit te realiseren binnen het oorspronkelijke opleidingsbudget 2% van de loonsom.

Ondersteunende diensten

Voor de bestaande ondersteunende diensten zullen de in de begroting 2021 opgenomen bedragen worden geactualiseerd aan de hand van de eind 2019 geldende DVO's.

Weerstandsvermogen/Onvoorzien

De relatie tussen weerstandsvermogen 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.

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.

Tot slot

Het blijft de opmaat naar een begroting; gebaseerd op een inschatting naar de kennis van dit moment. Eventuele wijzigingen nemen we mee in de begrotingswijziging 2021. In de partner- en bestuursrapportages zullen we de daadwerkelijke ontwikkeling ten opzichte van afgesproken doelen, kaders en eventuele risico's inzichtelijk maken.

Procedure

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

1. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerp begroting 2021 vóór 15 april 2020 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 2021 vervolgens vóór 1 augustus 2020 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.

I. 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.
- 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 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	1.968	1.046	922
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		545	-545
Onvoorzien		14	-14
Saldo van baten en lasten	1.968	1.605	363

II. 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 worden in het uitvoeringsprogramma 2021 ook andere aspecten van toezicht meegenomen. Hierbij moet je denken aan bodemtoezicht, toezicht op asbestsloop en toezicht op aspecten zoals vuurwerk en energiebesparing. Verder blijft 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. Dit kan zowel telefonisch als digitaal.

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). Toezicht 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. Wat verder in 2021 nog erbij komt is de mogelijke wijziging van deze manier van werken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Door de bedrijven volgens bovenstaande werkwijze te bezoeken wordt geborgd dat 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 2020 het uitvoeringsprogramma 2021 gemaakt en is tevens de leidraad voor het toezicht op inrichtingen voor de 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				

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 wensen van onze partners op dat moment, landelijke ontwikkelingen, klachten en/ of onvoorziene voorvallen/ incidenten. Ons uitvoeringsprogramma is daarom flexibel opgesteld, waardoor waar nodig ook verschuivingen van werkzaamheden binnen de ODA plaats kunnen vinden.

Werken met brancheplannen

We werken vanaf 2019 met behulp van enkele 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 (agrarisch en automotive) worden al vanaf 2019 gebruikt en 4 andere brancheplannen worden in 2020 geïmplementeerd, waarna ze ook in 2021 in ons programma toegepast gaan worden..

Ondersteuning bij het voorkomen en bestrijden van Ondernijning

Ondernijning is 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 helpen wij ook door met de politie en gemeentes mee te gaan naar situaties en bedrijven waar mogelijk ondernijning plaatsvindt of plaatsgevonden heeft.

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.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving			
x € 1.000	Begroting 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	4.806	2.907	1.899
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		1.366	-1.366
Onvoorzien		36	-36
Saldo van baten en lasten	4.806	4.309	497

III. 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
- Kennis van medewerkers up to date houden.

3. Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies			
x € 1.000	Begroting 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	1.310	929	381
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		521	-521
Onvoorzien		14	-14
Saldo van baten en lasten	1.310	1.464	-154

IV. 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

Complexe handhaving op het gebied van provinciale bedrijven (zie ook bij beleidsbegroting), vuurwerk en het toezicht op bodemsaneringen worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA). De ODA is voor de complexe handhaving bij gemeentelijke bedrijven robuust en voert deze taken zelf uit. We maken daarbij 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: evaluatie van bestaande regelingen (o.a. reiskosten, IKB) employer branding, arbeidsmarktcommunicatie en de gesprekkencyclus. Onze gemeenschappelijke arbeidsvoorwaarden liggen vast in de lokale arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO) en het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten (AvR).

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. Door de inwerkingtreding van de WNRA ligt hier ook een rol grotere rol voor de OR. 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. Het grote voordeel van deze gezamenlijke aanpak is dat niet elke Omgevingsdienst "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 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 4 Stelseltaken	104	814	-710
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		0	0
Onvoorzien		0	0
Saldo van baten en lasten	104	814	-710

V. 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. Vooralsnog hebben we voor 2021 alleen nog maar de Omgevingswet als project. Hier kunnen natuurlijk later nog altijd projecten bijkomen.

2. Wat gaan we daarvoor doen?

Omgevingswet

Naar verwachting zal de Omgevingswet wet op 1 januari 2021 in werking treden.

Gemeenten zijn aan de slag met Omgevingsvisies en Omgevingsplannen, waarvoor een beroep gedaan wordt op de expertise van de ODA. In de eerste jaren worden pieken in de werkbelasting verwacht. Ook omdat we naar een andere werkwijze gaan en de regelgeving nieuw is. De nieuwe situatie zal procesmatig, digitaal en organisatorisch moeten worden ingeregeld. Zo zullen Omgevingsplannen weergegeven worden in een GIS viewer etc..

Om de implementatie van de omgevingswet in 2021 te laten slagen en door te ontwikkelen is besloten om een projectbudget Omgevingswet van 2% van de loonsom vrij te maken voor 2 jaar. Uiteraard kijken we bij de begroting van 2022 of het extra budget dan nog nodig is.

Resultaten:

- Landelijk wordt het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) ingericht. Diverse ODA systemen en applicaties worden hierop aangesloten.
- Inhoud en kennis:
 - medewerkers onderhouden hun kennis en blijven bij met de ontwikkelingen.
 - Waar mogelijk ondersteunen we partners met kennis over ons vakgebied
 - We kunnen input leveren bij omgevingsvisie- en planvorming.
- De interne- en externe werkprocessen van de ODA zijn geoptimaliseerd. Dit gaat om de eigen werkprocessen en ook de gezamenlijke werkprocessen met (keten)partners.

3. Wat mag het kosten?

Om de implementatie van de omgevingswet in 2021 te laten slagen en door te ontwikkelen is besloten om een projectbudget Omgevingswet van 2% van de loonsom vrij te maken voor 2 jaar.

VI. 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. Periodiek worden zowel de procescriteria als de criteria voor de kritieke massa (op basis van capaciteit, kennis en ervaring van de medewerkers) gemonitord. Daaruit blijkt dat we aan veel maar niet altijd alle kwaliteitscriteria volledig voldoen. We hebben ons als doel gesteld om robuust te zijn op alle deskundigheidsgebieden waarvoor de ODA aan de lat staat. Daarnaast streven we ernaar dat onze medewerkers zoveel mogelijk individueel voldoen. Ons opleidingsplan en andere acties zijn daarop gericht.

Informatiebeleid en ICT

De ODA heeft een aantal systemen in gebruik. Voorbeelden van deze systemen zijn een vergunningen, toezicht- en handhavingssysteem), een systeem waar documenten worden opgeslagen en een systeem die de informatie van de ODA op de kaart toont. Al deze systemen staan in verbinding met elkaar. De komst van de Omgevingswet en de huidige AVG wetgeving stellen specifieke eisen aan enerzijds gegevensuitwisseling en anderzijds aan het beheer van gegevens. Om aan de regelgeving te kunnen voldoen zijn er regelmatig aanpassingen aan de systemen nodig.

Binnen het Gelders Stelsel is er een kernregistratie waarmee we binnen Gelderland informatie over bedrijven uitwisselen. Dit centrale systeem kan ook gebruikt worden voor koppelingen met bijvoorbeeld landelijke gegevensbanken. Bij de aanschaf van een nieuw systeem wordt ook steeds gekeken naar wat er gezamenlijk binnen het stelsel kan worden opgepakt.

Organisatieondersteuning

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

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

De wereld om ons heen verandert snel. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kunnen 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 2021: € 64.000)
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 1/1/2019: € 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	Zeer 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	Zeer 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

In september zijn afspraken gemaakt over de salarisontwikkeling voor de periode 2019-2020. In verschillende stappen worden de salarissen in deze periode verhoogd. Hoe de salarisontwikkeling in 2021 zal zijn is nog niet duidelijk en dat geeft dan een risico. 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 2021 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 € 111.560.
 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: € 111.560 / € 106.000 = 1,05
 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)	2019	2020	2021
	Jaarrek	Begroting	Begroting
1a. Netto schuldquote	11	-4	4
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11	-4	4
2. Solvabiliteitsrisico	-21	9	9
3. Structurele exploitatieruimte	-1	0	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.

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 en een laag eigen vermogen. 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 in evenwicht zijn met 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 € 8.192.000. De kasgeldlimiet bedraagt voor 2021: € 672.000.

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.

VII. DE FINANCIËLE BEGROTING

Overzicht van lasten en baten

Onderstaand de financiële begroting 2021 van de ODA met toelichting.

Omschrijving x € 1.000		2019 Realisatie	2020 Begroting	2021 Begroting
LASTEN				
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	6.068	6.120	5.937
2	Organisatiekosten	884	631	643
3	Organisatieontwikkeling en SPP	73	103	105
4	Bovenregionale taken	672	740	813
5	Organisatie ondersteuning	601	573	630
6	Algemene lasten	0	62	64
	Totaal Lasten	8.298	8.229	8.192
BATEN				
21	Bijdragen van derden	240	106	108
25	Bijdragen deelnemers	7.390	8.123	8.084
	Totaal Baten	7.630	8.229	8.192
	Resultaat voor bestemming	-668	0	0
26	Mutaties reserves		0	0
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	-668	0	0

Toelichting financiële begroting

LASTEN

Conform de vastgestelde begrotingsuitgangspunten zijn de salarislasteren verhoogd met 2,5%. De overige kosten zijn geïndexeerd met 1,8%. Overige mutaties ontstaan vanuit ontwikkelingen die hieronder verder toegelicht worden.

1. Personeelskosten/Inhuur derden (€ 5.937.000)

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 verschillen in de vraag te kunnen opvangen voldoen en daarin flexibel mee te bewegen. Ten opzichte van 2020 dalen de kosten omdat we de dienstverlening aan partners lager begroot hebben.

Dit doen we door zowel een daling van de eigen formatie als van de flexibele schil.

2. Organisatiekosten (€ 643.000)

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

De begrote kosten zijn verhoogd op basis van de indexatie. Hierbij dient vermeld te worden dat uit de jaarrekening 2019 bleek dat de werkelijke kosten in 2019 al hoger lagen en een structureel karakter kennen voor € 45.000. We zetten deze verhoging niet door in de budgetten maar denken dit op het totale budget te kunnen besparen.

3. Organisatieontwikkeling en strategische personeelsplanning (€ 105.000)

Betreft het beschikbare budget voor organisatieontwikkeling voor 2021. Het betreft budget voor verbetering van werkprocessen, veelal ICT gerelateerd. De gezamenlijke projectkosten I-GO, worden hieruit gedekt.

4. Bovenregionale taken (€ 813.000)

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

Bovenregionale taken x € 1.000	2019 Realisatie	2020 Begroting	2021 Begroting
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	20	20	21
OD Rivierenland - Ketentoezicht	67	68	76
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	77	76	81
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	291	357	306
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	99	61	172
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	9	8	10
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	107	124	122
Diversen	2	26	25
Totaal	672	740	813

De bijdrage voor de stelseltaken liggen in lijn met de begroting 2020. De bijdrage voor complexe vergunningverlening is voor 2021 iets verlaagd op basis van de begroting van de ODRN. De kosten van de ODRN worden via de ODA doorbelast aan de partners op basis van daadwerkelijke afgenomen dienstverlening.

5. Organisatie ondersteunende diensten (€ 630.000)

Ondersteunende dienst x € 1.000	2019 Realisatie	2020 Begroting	2021 Begroting
Berkelland - Financieel (beheer)	38	42	42
Bronckhorst - Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	167	170	173
Doetinchem - Informatisering en automatisering en archief	366	329	384
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	30	32	32
Totaal	601	573	630

De toename in de begroting 2021 is vooral zichtbaar bij hogere doorbelasting vanuit ICT ondersteuning Doetinchem. Deze hogere kosten zijn al zichtbaar in de realisatie 2019 waarop we de begroting bijstellen.

6. Algemene lasten (€ 64.000)

De raming onder de algemene lasten bestaat uit een bedrag voor onvoorzien van € 64.000.

BATEN

21. Bijdragen van derden (€ 108.000)

- Het bedrag van € 108.000 is de bijdrage van de andere omgevingsdiensten voor de stelseltaak P&O die bij de ODA is belegd.

25. Bijdragen deelnemers (€ 8.084.000)

De omzet bestaat uit de verwachte afname van de producten. Als basis hierbij heeft gediend de daadwerkelijke afname van producten over 2019. 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 2020) die met de partners is besproken. De bijdrage is bepaald aan de hand van een uurtarief van € 92,-.

Bijdrage partners per productgroep

	Vergunningen	Toezicht & Handhaving	Specialismen	Totaal
Aalten	142.600	269.100	32.700	444.400
Berkelland	269.100	724.000	324.800	1.317.900
Bronckhorst	277.100	603.200	86.700	967.000
Doetinchem	286.100	577.400	164.000	1.027.500
Lochem	167.300	437.600	64.100	669.000
Montferland	108.600	188.000	23.800	320.400
Oost Gelre	257.800	541.200	234.700	1.033.700
Oude IJsselstreek	201.800	359.700	58.100	619.600
Winterswijk	117.600	382.300	152.800	652.700
Zutphen	140.800	369.400	76.800	587.000
Provincie	0	354.000	90.800	444.800
Totaal	1.968.800	4.805.900	1.309.300	8.084.000

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 2021 – 2024

Omschrijving	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
x € 1.000				
LASTEN				
1 Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.937	5.937	5.937	5.937
2 Organisatiekosten	643	643	643	643
3 Organisatieontwikkeling en SPP	105	105	105	105
4 Bovenregionale taken	813	813	813	813
5 Organisatie ondersteuning	630	630	630	630
6 Algemene lasten	64	64	64	64
Totaal Lasten	8.192	8.192	8.192	8.192
BATEN				
21 Bijdragen van derden	108	108	108	108
25 Bijdragen deelnemers	8.084	8.084	8.084	8.084
Totaal Baten	8.192	8.192	8.192	8.192
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 2020 is vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 – 2024. Beleidswijzigingen waartoe wordt besloten na 1 januari 2020 worden via begrotingswijzigingen verwerkt in de begroting 2021 en volgende jaren.

Loon- en prijsontwikkelingen

Voor de jaren 2022 t/m 2024 zijn de lonen en prijzen constant verondersteld.

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	€ 1.968	€ 1.046
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 4.806	€ 2.907
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 1.310	€ 929
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer		
Eigen stelseltaak		€ 104	€ 123
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			€ 691
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 4	€ -
Overzichten			
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie		€ 2.432
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury		€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		€ 64
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting		
Saldo van baten en lasten		€ 8.192	€ 8.192
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		€ -	€ -
Resultaat		€ 8.192	€ 8.192

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 (x € 1.000)	Begr. 2021
Personeelskosten management en staf	1.054
Organisatiekosten	643
Inhuur organisatieontwikkeling	105
Organisatie ondersteuning	630
Overige	
Totaal	2.432

Algemeen/onvoorzien (x € 1.000)	Begr. 2021
Onvoorzien	64
Totaal	64

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 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
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	575	101	500
	575	101	500
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			
- Vorderingen op openbare lichamen	681	420	320
- Rekening courant verhouding met het Rijk	539	900	332
- Overige vorderingen			
	1.220	1.320	652
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	46	28	28
- vooruitbetaalde bedragen	10		
	56	28	28
Totaal vlottende activa	1.851	1.449	1.180
TOTAAL ACTIVA	1.853	1.451	1.182
PASSIVA	Ultimo 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Vaste Passiva			
Eigen vermogen:			
- Algemene reserve	279	134	106
- Bestemmingsreserves	0	0	0
- Gerealiseerd resultaat	-668		
Voorzieningen	98	313	76
Totaal vaste passiva	-291	447	182
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			
- Banksaldi	166	0	0
- Crediteuren	165	350	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	1.813	654	650
Totaal vlottende passiva	2.144	1.004	1.000
TOTAAL PASSIVA	1.853	1.451	1.182

VIII. BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek;

gelezen het voorstel van de Dagelijks Bestuur;

BESLUIT:

1. De begroting 2021 vast te stellen.
2. Het tarief voor 2021 vast te stellen op € 92 per uur en dit tarief te verwerken in de normproducten.
3. De meerjarenraming 2022 – 2024 voor kennisgeving aan te nemen.
4. De bevoorschotting overeenkomstig bijlage 1 vast te stellen.
5. Het dagelijks bestuur te machtigen over de post onvoorzien (€ 64.000) te beslissen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 25-06-2020.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Bijlage 1: Bevoorschotting door de partners 2021

	Vergunningen	Toezicht & Handhaving	Specialismen	Totaal
Aalten	142.600	269.100	32.700	444.400
Berkelland	269.100	724.000	324.800	1.317.900
Bronckhorst	277.100	603.200	86.700	967.000
Doetinchem	286.100	577.400	164.000	1.027.500
Lochem	167.300	437.600	64.100	669.000
Montferland	108.600	188.000	23.800	320.400
Oost Gelre	257.800	541.200	234.700	1.033.700
Oude IJsselstreek	201.800	359.700	58.100	619.600
Winterswijk	117.600	382.300	152.800	652.700
Zutphen	140.800	369.400	76.800	587.000
Provincie	0	354.000	90.800	444.800
Totaal	1.968.800	4.805.900	1.309.300	8.084.000

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.