



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Programmabegroting 2021 - 2024

Versienummer: 1.1
Datum: 8 april 2020

 Omgevingsdienst Midden-Holland	
Productnummer	
Omschrijving	Programmabegroting 2021 - 2024
Status	Versie 1.1
Datum	8 april 2020
Opdrachtgever	Aangesloten gemeenten Midden-Holland en provincie Zuid-Holland
Opgesteld door	Omgevingsdienst Midden-Holland

Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
1.1	Leeswijzer.....	6
2	Begroting in één oogopslag.....	7
2.1	Uitgangspunten	7
2.2	Staat van baten en lasten 2019 - 2024	10
2.3	Structurele mutaties in de reserves.....	10
2.4	Programmabegroting 2021.....	11
2.5	Toelichting kosten- en opbrengstsoorten	12
2.6	Incidentele baten en lasten	12
2.7	Structureel begrotingssaldo.....	13
2.8	Financiële positie ODMH.....	13
2.8.1	Inleiding	13
2.8.2	Vermogensontwikkeling 2019 - 2024	13
2.8.3	Geprognosticeerde balans	14
2.8.4	EMU-saldo	15
2.8.5	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	16
2.8.6	Financiering	16
2.8.7	Begrotingsgrondslagen.....	16
2.8.8	Reserves en voorzieningen	16
2.8.9	Investerings 2021 – 2024.....	17
3	Programma milieu	18
3.1	Wat willen we bereiken?.....	18
3.2	Wat gaan we daar voor doen?	18
3.3	Wat gaat het kosten?	21
4	Programma bouw- en woningtoezicht	22
4.1	Wat willen we bereiken?.....	22
4.2	Wat gaan we daar voor doen?	22
4.3	Wat mag het kosten?.....	25
5	Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	26
5.1	Overhead	26
5.2	Vennootschapsbelasting	27
5.3	Onvoorzien	27

5.4	Wat mag het kosten?.....	27
6	Paragrafen.....	29
6.1	Lokale heffingen	29
6.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
6.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	31
6.4	Financiering	32
6.5	Bedrijfsvoering	34
6.6	Verbonden partijen	34
6.7	Grondbeleid	34
7	Vaststelling begroting van baten en lasten 2021 - 2024	35
	Bijlagen.....	36
	Bijlage 1: Bijdragen 2021	37
	Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2019 - 2021	39
	Bijlage 3: Begroting op taakvelden.....	40

1 Inleiding

De Programmabegroting 2021 wordt opgesteld in een periode waarin de wereld gebukt gaat onder de Corona crisis. De pandemie zal haar schaduw zeker vooruit werpen. Niet alleen is het openbare leven in 2020 voor een groot deel tot stilstand gekomen, ook in 2021 (en verder) zullen de gevolgen van deze situatie merkbaar zijn.

De invoering van de Omgevingswet, en daarmee samenhangend de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, was voorzien op 1 januari 2021. Nu de prioriteiten van de overheid vooralsnog bij het beheersen van de gezondheidscrisis liggen, zijn alle formele juridische- en/of wetgevingstrajecten onder druk komen te staan en is de invoeringsdatum uitgesteld. Op het moment van schrijven van deze programmabegroting is nog onduidelijk wat de nieuwe invoeringsdatum gaat worden. Wel is de Omgevingsdienst Midden-Holland al jaren bezig met het voorbereiden van de invoering en is straks als één van de weinige omgevingsdiensten in Nederland op de beoogde startdatum volledig Omgevingswet-proof.

Het begrotingsjaar 2021 zal gekleurd worden door een aantal reguliere ontwikkelingen. Zo zal verder gebouwd worden aan duurzaamheid, zal de veranderende wetgeving op het gebied van bouw- en woningtoezicht effect hebben en zal de arbeidsmarkt verder in ontwikkeling komen. Al deze thema's hebben in 2019 en 2020 de agenda's van de omgevingsdiensten beheerst, dit zal in 2021 niet anders zijn. De ODMH wil op al deze inhoudelijke- en bedrijfsvoeringsthema's voorop lopen, om vitaal en eigentijds te blijven. Naast de doorlopende onderwerpen, zal 2021 onmiskenbaar gekleurd worden door de Corona crisis van 2020. Het is maar de vraag hoe de productie zich in 2020 zal ontwikkelen en welk effect dit heeft op het werk in 2021. Er kan sprake zijn van een inhaalvraag en sommige zaken zullen worden doorgeschoven. Er zal nagedacht worden over prioritering en over het intensiveren van activiteiten die door de situatie om extra aandacht vragen. Dit zal ook haar weerslag hebben op de financiële huishouding van de ODMH. Wat in dit specifieke geval wel duidelijk is, is dat de mondiale situatie van toepassing is op alle inwoners en organisaties. Zowel de 'klanten' van de ODMH als de stakeholders zitten in hetzelfde schuitje en zullen met elkaar moeten proberen om in allerlei opzichten het hoofd boven water te houden.

In het begrotingsjaar 2021 zijn de milieu- en de BWT-activiteiten van de ODMH –net als in 2020- gecompartmenteerd. Daarnaast schrijft het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) voor dat ook de 'overhead' als apart programma in de begroting wordt behandeld. Dat betekent dat deze 'zuilen' separaat worden begroot en dat in de jaarrekening deze segmenten ook apart worden afgerekend. Eén en ander betekent dat het weerstandsvermogen ook gesplitst is en dat voor zowel BWT als milieu een aparte risicoanalyse wordt opgesteld. Mocht het begrotingsjaar 2021 met een positief saldo worden afgesloten, dan geschiedt de restitutie van dit saldo aan de deelnemers ook langs de lijn van beide compartimenten (milieu/BWT).

De Programmabegroting 2021 is sluitend. In bijlage 1 zijn per deelnemer de geprognosticeerde bijdragen aangegeven.

1.1 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt de Programmabegroting 2021 - 2024 van de ODMH op hoofdlijnen beschreven. Allereerst worden de gehanteerde uitgangpunten omschreven, daarnaast bevat dit hoofdstuk een resultaat- en vermogensbeschouwing. Hoofdstuk 3 bevat het programma milieu en hoofdstuk 4 het programma bouw- en woningtoezicht. Hoofdstuk 5 bevat de informatie over met name de overhead van de ODMH.

In hoofdstuk 6 volgen alle verplichte paragrafen. Omdat de ODMH een gemeenschappelijke regeling is, zijn niet alle gemeentelijke paragrafen van toepassing. Daar waar dat aan de orde is, is dat in de paragraaf vermeld.

De vaststelling van deze programmabegroting is opgenomen in hoofdstuk 7. De programmabegroting eindigt met een drietal bijlagen, waarin de bijdragen van de deelnemers weergegeven worden en de meerjarenbegroting op taakvelden.

2 Begroting in één oogopslag

2.1 Uitgangspunten

De cijfers uit de meerjarenprogrammabegroting 2021 – 2024 vloeien voort uit de uitgangspuntennotitie 2021, de programmabegroting 2020 en de jaarrekening 2019. Voorts zijn de productieafspraken 2021 - indien en voor zover bekend - meegenomen in de prognoses. In het vervolg van dit hoofdstuk worden de belangrijkste uitgangspunten van deze begroting uiteengezet.

Handhaving milieu

Onze visie ten aanzien van de milieuhandhaving gaat uit van het huidige adequaat niveau. Hierbij wordt gewerkt met een risicogestuurd toezicht, waarbij de bezoekfrequentie toeneemt, naarmate de milieucategorie van een bedrijf zwaarder is.

Tevens wordt een bonus/malus regeling toegepast. Bedrijven die bewezen hebben op een goede wijze aan de milieunormen te voldoen, worden minder vaak door de ODMH bezocht, in tegenstelling tot de bedrijven die zich hier niet aan houden.

De volumes die samenhangen met deze handhavingsstrategie kunnen door middel van deze programmabegroting worden gefinancierd.

Vergunningverlening

De vergunningen die door de afdeling BWT voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas worden afgegeven, dienen adequaat te zijn. Ze worden snel, minimaal binnen de geldende termijnen, afgegeven. Hierbij worden de burgers en bedrijven vanuit een klantgerichte houding goed bediend. Dit geldt natuurlijk ook voor de milieuvergunningen die door de ODMH worden verstrekt.

Het aantal toezichthouders en vergunningverleners binnen de dienst is mede gebaseerd op bovenstaande uitgangspunten.

Duurzaamheid

Het onderwerp duurzaamheid is de laatste jaren hoog op de politieke agenda gekomen. Onderwerpen als energietransitie, klimaatadaptatie, duurzame mobiliteit en circulaire economie krijgen meer aandacht. Gemeenten krijgen daarmee ook meer (wettelijke) verantwoordelijkheden.

De Bestuurlijke Tafel Duurzaamheid Midden-Holland adviseert het bestuur van de ODMH in haar eigenaarsrol structureel te investeren in de ODMH als kennisinstituut en uitvoeringsorganisatie op het gebied van duurzaamheid. De ODMH wordt ingezet op inhoudelijke thema's energietransitie, klimaatadaptatie, wettelijke taken energiebesparing bij bedrijven, circulaire economie, duurzame mobiliteit en verduurzaming van de gebouwde omgeving.

Intensivering duurzaamheid is op bestuurlijk verzoek sinds 2020 structureel in de begroting opgenomen. De omvang is voor de meeste deelnemers gesteld op het niveau Intensivering Duurzaamheid 2019.

Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet betekent dat er veel verandert. De wet bundelt 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Bij het opstellen van Omgevingsvisies, gemeentelijke Omgevingsplannen en de provinciale Omgevingsverordening is de bij de ODMH aanwezige expertise en informatie over de fysieke leefomgeving benodigd. De ODMH participeert dan ook in deze trajecten.

Wanneer de wet in werking treedt is nog onduidelijk. De Coronacrisis heeft tot uitstel van de invoeringsdatum geleid. De ODMH bereidt zich, gezamenlijk met de opdrachtgevers en ketenpartners, voor op de toekomstige ontwikkelingen rondom de Omgevingswet.

“Warme” overdracht bodemtaken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt er een aantal veranderingen plaats in de verantwoordelijkheden en bevoegdheden die gemeenten op het beleidsterrein bodem en ondergrond hebben. Thans zijn alleen de provincies en een aantal grote gemeenten bevoegd gezag bodem. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de bodem. Verschillende provinciale bodemtaken worden overgedragen aan de gemeenten. Dit heeft financiële en juridische gevolgen. Gemeenten krijgen in de Omgevingswet ook meer ruimte om eigen keuzes te maken, maar deze lijkt op korte termijn beperkt van omvang. In 2020 wordt invulling gegeven aan de overdracht van bodemtaken om deze in 2021, met de gemeente als bevoegd gezag, uit te voeren. Zorgpunt hierbij is de overdracht van de middelen naar de gemeenten. Het is maar de vraag of de gemeenten voldoende middelen van het Rijk krijgen, zelfs voor de uitvoering van de wettelijke taken. Duidelijkheid over de financiële bijdrage van het Rijk wordt pas in het najaar van 2020 verwacht. Daarnaast worden de provincies in de Omgevingswet verantwoordelijk voor het grondwater. De Provincie Zuid Holland heeft een provinciale omgevingsverordening in voorbereiding waarin regels vastgelegd worden voor het grondwater. Deze verordening staat naar verwachting in oktober 2020 op de agenda van Provinciale Staten ter besluitvorming.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet en ligt daarmee momenteel op grond van het uitstel nog niet vast. Afgesproken is dat de gemeente, naast de handhavingsbevoegdheid, ook de bevoegdheid tot het uitvoeren van toezicht houdt. Dit omdat de handhavende taak alleen uitvoerbaar is als ook kan worden waargenomen en beoordeeld of tot interveniëren moet worden overgegaan. De kwaliteitsborger zal worden ingeschakeld om de aannemer te ondersteunen. Verder is afgesproken dat de wet alleen in werking zal treden als er voldoende waarborgen zijn dat bouwprojecten onder het nieuwe stelsel doorgang kunnen vinden.

De ODMH zal in 2020 de benodigde voorbereidingen treffen in het kader van deze wet.

Financiële en personele gevolgen nieuwe wetgeving

De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft zowel financiële als personele gevolgen. Verwacht wordt dat de omvang van de bodemtaken en de bouwen en woningtaken af zullen nemen met ingang van 2021. De exacte teruggang moet in de komende periode bepaald worden. De ODMH heeft zich goed voorbereid op de nieuwe wetgeving. Enerzijds is een adequate flexibele schil opgebouwd en anderzijds wordt al enige tijd intensief aan een cultuurprogramma gewerkt, zodat de medewerkers klantgericht en als een modern ambtenaar kunnen opereren binnen de nieuwe wetgeving.

In deze programmabegroting zijn vooralsnog de ongewijzigde uitgangspunten aangehouden, zoals deze gelden in het jaar 2020. De verwachte afname is als een pro memorie post (PM-post) verwerkt. Zodra deze PM-post gekwantificeerd kan worden, zal deze via een begrotingswijziging verwerkt worden in de begroting van de ODMH. Gestreefd wordt naar helderheid vóór het moment dat de jaarprogramma's van 2021 opgesteld moeten gaan worden.

Label C

Vanaf 1 januari 2023 moet een kantoorgebouw, waarbij de gebruiksoppervlakte aan kantoorfuncties 50% of meer beslaat van de totale oppervlakte én de oppervlakte aan kantoorfuncties groter is dan 100 m², minimaal een geregistreerd energielabel C hebben. De verplichting voor (minstens) label C geldt voorlopig alleen voor kantoren, maar er komt onderzoek naar een mogelijke "label C verplichting" voor andere gebouwen (winkels, bedrijfsgebouwen, scholen, zorginstellingen, sporthallen, musea etc.).

De ODMH voert in 2020 een pilot uit waaruit moet blijken wat het vervolgtraject in 2021 moet zijn. We verwachten dat in 2021 in ieder geval veel tijd nodig is voor voorlichting en inventarisatie van de huidige stand van zaken.

Dienstverlening

De maatschappij en de wetgeving veranderen. Dit betekent dat ambtenaren ook op een andere manier hun werk uitvoeren en op een nieuwe wijze met hun klanten om gaan.

De ODMH investeert dan ook om de medewerkers om te vormen tot moderne ambtenaren.

Externe Veiligheid

Tot en met 2018 liep het programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Dit is verlengd tot en met 2020 in een afgeslankte vorm (812 uur). Wij hebben geen signalen ontvangen dat na 2020 nog extra financiering beschikbaar komt. Dit betekent dat vanaf 2021 alle externe veiligheidstaken via de jaarprogramma's moeten worden gefinancierd. Om dit op te vangen is in voorgaande jaren een bestemmingreserve externe veiligheid gevormd. Deze bestemmingsreserve willen we in de jaren 2021 en 2022 inzetten ter gedeeltelijke dekking van de kosten. De geraamde onttrekkingen bedragen voor de jaren 2021 en 2022 respectievelijk € 58.205 en € 29.102. Hierdoor kan de financiering binnen de jaarprogramma's geleidelijk opgebouwd worden. Uitbreiding van uren kan daardoor in 2021 beperkt blijven tot in totaal 271. In 2022 neemt dit toe tot 542 uur en vanaf 2023 de volledige 812 uur. In bijlage 1 (met de bijdragen van de jaarprogramma's) is de benodigde uitbreiding van uren voor externe veiligheid per deelnemer weergegeven.

Indexering 2021

Op 28 oktober 2019 is aan de dagelijks besturen van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands-Midden een brief gestuurd door het bestuurlijk overleg financiële kaderstelling. In deze brief is voorgesteld de uniforme systematiek voor het bepalen van de jaarlijkse indexering van lonen en prijzen voort te zetten. Daarnaast is op 2 december 2019 de provinciale kaderbrief voor het jaar 2021 verstuurd aan de ODMH. Hierin zijn de (financiële) uitgangspunten en specifieke aandachtspunten voor de begroting 2021 beschreven. De voorgestelde prijsindexatie voor het jaar 2021 is opgeknipt in een index voor de beloning van werknemers en in een index voor materieel. Respectievelijk bedragen deze 3,88% en 1,8%. Voor de indexering van het uurtarief in 2021 is een gewogen indexcijfer bepaald aan de hand van werkelijke uitgaven gedurende de afgelopen jaren. Dit gewogen indexcijfer bedraagt 3,44%. Het uurtarief van de ODMH stijgt in 2021 van € 90,91 naar € 94,04.

Bezuinigingstaakstelling 2021

In de hierboven genoemde brief is voor alle regelingen ook een uniforme taakstelling voorgesteld als aandeel in de ontwikkeling van het Gemeentefonds. Voor het jaar 2020 is deze taakstelling nihil.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2021 moet het dagelijks bestuur als gevolg van een wetswijziging in de jaarrekening verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. De accountant geeft met ingang van dat jaar een getrouwheidsoordeel af over de jaarrekening, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt. Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsoordeel in de controleverklaring van de accountant komt daarmee te vervallen. In het jaar 2020 bereiden wij ons voor op deze wetswijziging en zullen de kaders en het controleplan opgesteld worden.

2.2 Staat van baten en lasten 2019 - 2024

De prognose met betrekking tot de resultaten over de jaren 2019 tot en met 2024 luidt als volgt:

Overzicht van baten en lasten <i>bedragen x € 1.000</i>	Jaarrekening 2019			(gewijz.) Begroting 2020			Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Baten en lasten</u>									
Programma Milieu	9.586	-13.504	-3.917	9.602	-13.476	-3.874	10.257	-14.723	-4.466
Programma Bouw- en woningtoezicht	4.823	-6.553	-1.729	3.685	-5.416	-1.730	4.147	-5.552	-1.405
Overhead	6.006	-1.210	4.796	6.077	-448	5.629	6.333	-478	5.855
Treasury	125	-	125	118	-	118	111	-	111
Totaal baten en lasten	20.541	-21.266	-726	19.482	-19.339	143	20.848	-20.753	95
<u>Mutaties reserves</u>									
Programma Milieu	9	-	9	9	-44	-35	9	-58	-49
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-108	-108	760	-868	-108	-	-47	-47
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	9	-108	-99	769	-912	-143	9	-105	-95
Resultaat	20.550	-21.374	-825	20.251	-20.251	-	20.858	-20.858	-

Overzicht van baten en lasten <i>bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Baten en lasten</u>									
Programma Milieu	10.635	-15.256	-4.621	11.012	-15.808	-4.796	11.404	-16.351	-4.947
Programma Bouw- en woningtoezicht	4.305	-5.743	-1.438	4.469	-5.941	-1.472	4.639	-6.145	-1.506
Overhead	6.530	-494	6.036	6.734	-511	6.222	6.944	-529	6.415
Treasury	104	-	104	96	-	96	89	-	89
Totaal baten en lasten	21.574	-21.493	81	22.311	-22.260	51	23.077	-23.025	51
<u>Mutaties reserves</u>									
Programma Milieu	10	-44	-34	10	-15	-5	10	-15	-5
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-47	-47	-	-47	-47	-	-47	-47
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	10	-91	-81	10	-62	-51	10	-62	-51
Resultaat	21.584	-21.584	-	22.321	-22.321	-	23.087	-23.087	-

In alle overzichten zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

De meerjarenbegroting toont een meerjarenbeeld dat financieel in evenwicht is. Hoewel vanaf het jaar 2021 een daling in de opbrengsten verwacht wordt, blijkt dat nog niet uit deze programmabegroting. Dit is de voorlopige verwachting van de gevolgen die de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging met zich meebrengt, maar die nog niet zo concreet is, dat deze gekwantificeerd kan worden. De werkelijke gevolgen zullen in de komende perioden bekend worden en zullen in de 1^e managementrapportage van 2021 verwerkt worden. Omdat de ODMH geanticipeerd heeft op de wetswijzigingen door in de afgelopen een flexibele schil op te bouwen, zullen naar verwachting geen tekorten ontstaan.

2.3 Structurele mutaties in de reserves

De structurele mutaties in de reserves voor de jaren 2021 – 2024 zien er als volgt uit:

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2021	2022	2023	2024
Structurele stortingen				
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	9.404	9.727	10.062	10.408
Totaal structurele stortingen	9.404	9.727	10.062	10.408
Structurele onttrekkingen				
Reserve Informatisering/Automatisering	6.075	6.075	6.075	6.075
Reserve Bodemkwaliteitskaarten		15.000	15.000	15.000
Reserve Verbouwing	32.968	32.968	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen	46.543	61.543	61.543	61.543
Totaal structurele reservemutaties	37.139	51.816	51.481	51.135

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten. De eerstvolgende actualisatie wordt gestart in 2021, zodat met ingang van 2022 kapitaallasten ontstaan, die gedekt moeten worden vanuit deze reserve.

Alle structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

2.4 Programmabegroting 2021

Naast de organisatiebrede begroting is voor het jaar 2021 ook een begroting opgesteld, waarin de programma's milieu en bouw- en woningtoezicht apart gepresenteerd worden. Conform de voorschriften in het vernieuwde BBV wordt ook de overhead apart weergegeven.

Programmabegroting 2021	Milieu	Bouw- en Woningtoezicht	Overhead	Totaal
Baten				
Contractuele bijdragen	-12.887.836	-5.388.398	0	-18.276.234
Overige bijdragen	-47.627	-76.870	-477.950	-602.447
Projectbaten	-1.787.323	-86.854	0	-1.874.177
Onttrekking reserves	-58.205	0	-46.543	-104.748
Totaal Baten	-14.780.991	-5.552.121	-524.493	-20.857.606
Lasten				
Personeelskosten	8.124.927	3.935.371	3.987.811	16.048.110
Apparaatskosten	244.631	117.697	2.345.262	2.707.590
Directe productkosten	100.080	7.241	0	107.320
Projectlasten	1.787.323	86.854	0	1.874.177
Financieringslasten	0	0	111.005	111.005
Dotatie reserves	9.404	0	0	9.404
Totaal lasten	10.266.366	4.147.162	6.444.078	20.857.606
Saldo baten en lasten	-4.514.626	-1.404.959	5.919.585	0

Doordat de overhead op grond van het BBV apart is, toont het voorgaande overzicht geen zuivere resultaten voor de programma's milieu en BWT. Het extracomptabel verdelen van de overheadlasten toont een meerjarenbegroting die zowel voor milieu als BWT budgetneutraal is. Het verdelen van de overheadlasten gebeurt op basis van de bijdragen.

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

In de tabellen van de volgende paragrafen en hoofdstukken worden de baten en lasten weergegeven in diverse kosten- en opbrengstensoorten. Hierna volgt per soort een korte uiteenzetting van de kosten en opbrengsten, die onder deze posten verantwoord worden.

Baten:

- Contractuele bijdragen: Bijdragen conform de jaarprogramma's voor zowel milieu als BWT;
- Overige bijdragen: Overige inkomsten en bijdragen;
- Projectbaten: Projectopbrengsten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Onttrekking reserves: Bijdragen in de exploitatie vanuit de reserves.

Lasten:

- Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel;
- Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en afschrijvingslasten;
- Directe productkosten: Algemene, productiegerelateerde, kosten, zoals werkbudgetten;
- Projectlasten: Projectlasten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Dotatie reserves: Bijdragen vanuit de exploitatie aan de reserves.

2.6 Incidentele baten en lasten

Het overzicht van incidentele baten en lasten voor de jaren 2021 tot en met 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Programmabegroting 2021				Meerjarenbegroting 2022				Meerjarenbegroting 2023				Meerjarenbegroting 2024			
	Milieu	BWT	Overhead	Totaal	Milieu	BWT	Overhead	Totaal	Milieu	BWT	Overhead	Totaal	Milieu	BWT	Overhead	Totaal
Incidentele baten																
Contractuele bijdragen				0				0				0				0
Overige bijdragen				0				0				0				0
Doorberekende Bijdragen				0				0				0				0
Onttrekking reserves	-58			-58	-29			-29				0				0
Totaal incidentele baten	-58	0	0	-58	-29	0	0	-29	0	0	0	0	0	0	0	0
Incidentele lasten																
(Bijk.) Personeelskosten				0				0				0				0
Apparaatskosten				0				0				0				0
Directe productkosten				0				0				0				0
Financieringslasten				0				0				0				0
Dotatie reserves				0				0				0				0
Totaal incidentele lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	-58	0	0	-58	-29	0	0	-29	0	0	0	0	0	0	0	0

Alle bedragen x € 1.000

De meerjarenbegroting van de ODMH bevat slechts beperkt financiële mutaties die een incidenteel karakter hebben. Het begrip incidenteel wordt in de 'Notitie incidentele en structurele baten en lasten' van de commissie BBV omschreven als baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het van belang is dat het gaat om 'eenmalige zaken'.

De incidentele baten betreffen slechts de onttrekkingen uit de Bestemmingsreserves externe veiligheid. Deze worden als tijdelijk middel ingezet ter gedeeltelijk compensatie van het wegvallen van de subsidie met ingang van 2021.

2.7 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo van de ODMH ziet er voor de jaren 2019 tot en met 2024 als volgt uit:

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Saldo van baten en lasten	95	81	51	51
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-95	-81	-51	-51
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-58	-29	-	-
Structureel begrotingssaldo	58	29	-	-

Het totale begrotingssaldo van de ODMH is nihil. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een negatief resultaat van € 58.000 in 2021. Dit betreft de onttrekking uit de bestemmingsreserve externe veiligheid. Omdat hier aanvullende bijdragen van de deelnemers voor in de plaats komen, kan geconcludeerd worden dat langjarig de begroting structureel in evenwicht is.

2.8 Financiële positie ODMH

2.8.1 Inleiding

In het kader van de programmabegroting 2015 is een meerjarige financiële analyse uitgevoerd, teneinde een oordeel te kunnen vellen over de ontwikkeling van het eigen vermogen. In deze programmabegroting 2021 - 2024 is deze meerjarige financiële analyse herhaald en geactualiseerd.

2.8.2 Vermogensontwikkeling 2019 - 2024

De financiële ontwikkeling van een organisatie laat zich goed analyseren aan de hand van de ontwikkeling van het eigen vermogen (EV). De ontwikkeling van het eigen vermogen is namelijk de resultante van zowel het reguliere operationele resultaat als van de directe mutaties in de reserves, voorzieningen en andere balansposten. Van 2019 tot en met 2024 kent het eigen vermogen van de ODMH de volgende geprognosticeerde ontwikkeling:

Eigen Vermogen ODMH	2019 *	2020	2021	2022	2023	2024
Stand 1 januari	2.454	2.355	2.207	2.112	2.031	1.979
Mutatie	-99	-147	-95	-81	-51	-51
Stand 31 december	2.355	2.207	2.112	2.031	1.979	1.928
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

* Onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarstukken 2019 door de accountant en het algemeen bestuur.

De daling van het eigen vermogen vanaf 2018 vindt geleidelijk plaats en is het gevolg van het inzetten van de diverse bestemmingsreserves ter dekking van de afschrijvingslasten voor diverse investeringen.

De stand van het eigen vermogen op 31 december 2019 wijkt af van de stand die weergegeven wordt in de geprognosticeerde balans in de hierna volgende paragraaf. In dat overzicht wordt het positieve resultaat (€ 824.518) meegenomen in het eigen vermogen. Dit resultaat bestaat uit twee delen. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt voorgesteld om het ene deel, het feitelijke exploitatieresultaat ter grootte van € 64.088, te restitueren aan de deelnemers. Het andere deel betreft de tijdelijke vrijval van de voorziening voor de uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) ter grootte van € 760.429. Voorgesteld wordt om het vrijgevalen saldo tijdelijk in 2020 in een nog te vormen bestemmingsreserve te storten en het daar weer aan te onttrekken als de actualisatie van het MJOP afgerond is. Dan kan het saldo weer in de voorziening gestort worden.

2.8.3 Geprognosticeerde balans

In de loop van 2016 is het vernieuwde BBV vastgesteld. Rode draad in deze vernieuwing is het streven om het inzicht in de financiële positie en het onderling vergelijk van begrotingen beter mogelijk te maken.

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Dit betekent dat de werkelijke balans voor het jaar 2019 is opgenomen en geprognosticeerde balansen voor de jaren 2020 tot en met 2024.

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Vaste activa						
Materiële vaste activa	6.979	6.724	6.481	6.249	6.029	5.820
Totaal vaste activa	6.979	6.724	6.481	6.249	6.029	5.820
Viottende activa						
Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.296	3.296	3.296	3.296	3.296	3.296
Liquide middelen	252	252	252	252	252	252
Overlopende activa	982	982	982	982	982	982
Totaal viottende activa	4.530	4.530	4.530	4.530	4.530	4.530
Totaal activa	11.509	11.254	11.011	10.779	10.559	10.350

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Vaste passiva						
Eigen vermogen	2.746	2.355	2.207	2.112	2.031	1.979
Voorzieningen	0	735	710	685	660	635
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	3.533	3.352	3.164	2.969	2.767	2.558
Totaal vaste passiva	6.279	6.442	6.082	5.766	5.458	5.173
Viottende passiva						
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	351	351	351	351	351	351
Overlopende passiva	4.062	4.062	4.062	4.062	4.062	4.062
Toe- / afname schuldpositie	0	399	516	600	688	764
Totaal viottende passiva	4.413	4.812	4.929	5.013	5.101	5.177
Totaal passiva	10.692	11.254	11.011	10.779	10.559	10.350

2.8.4 EMU-saldo

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

De begroting van de ODMH is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		726	-903	-95	-81	-51	-51
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	602	590	578	567	555	544
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	-760	860	100	100	100	100
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	234	335	335	335	335	335
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	17	125	125	125	125	125
10	Lasten imv transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten		-	-	-	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		317	88	123	126	144	133

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systeem op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de ODMH voor het jaar 2021 komt uit op € 123.000. Het betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 123.000 groter zijn dan de uitgaven.

2.8.5 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van artikel 20 lid 2 moet de programmabegroting de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijke volume weergeven. Als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) in 2017 heeft de ODMH dergelijke verplichtingen niet meer.

2.8.6 Financiering

De ODMH heeft een langlopende lening voor het Midden-Hollandhuis. Deze is in 2015 tezamen met het pand in 2015 overgenomen van het toenmalige ISMH. Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

2.8.7 Begrotingsgrondslagen

In hoofdstuk 2.1 zijn de uitgangspunten weergegeven, die gehanteerd zijn bij het opstellen van deze begroting. Vaste grondslag voor de begroting is de Nota Planning & Control. In die nota zijn de afspraken benoemd, die de ODMH en haar deelnemers overeengekomen zijn. Voorbeelden daarvan zijn afspraken omtrent indexering, bezuinigingen en de wijze van afrekening. De Nota Planning & Controle is in 2019 geactualiseerd.

2.8.8 Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen van de ODMH in de periode 2019 tot en met 2024 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Rekening 2019				(Gewijz.) Begroting 2020		
	Saldo begin dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve							
1 Algemene Reserve	1.402.500			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	1.402.500	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves							
2 BR Informatisering/Automatisering	97.196		6.075	91.121		6.075	85.046
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	99.009	8.843	1.200	106.652	9.091	50.000	65.743
4 BR Verbouwing	527.496		32.968	494.528		32.968	461.560
5 BR Digitalisering	120.000		7.500	112.500		7.500	105.000
6 BR Externe Veiligheid	87.307			87.307			87.307
7 BR Ontwikkelingen	120.000		60.000	60.000		60.000	-
8 BR Onderhoud Midden-Hollandhuis	-			-	760.430	760.430	-
Totaal Bestemmingsreserves	1.051.008	8.843	107.743	952.108	769.521	916.973	804.656
Voorzieningen							
9 VZ Personeel	39.126		39.126	-		-	-
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	777.638		777.638	-	760.430	p.m.	760.430
Totaal Voorzieningen	816.764	-	816.764	-	760.430	-	760.430
Totaal Reserves en Voorzieningen	3.270.272	8.843	924.507	2.354.608	1.529.951	916.973	2.967.586

Omschrijving	Begroting 2021			Begroting 2022		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	78.971		6.075	72.896
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	9.404		75.147	9.727	15.000	69.874
4 BR Verbouwing		32.968	428.592		32.968	395.624
5 BR Digitalisering		7.500	97.500		7.500	90.000
6 BR Externe Veiligheid		58.205	29.102		29.102	-
7 BR Ontwikkelingen			-			-
8 BR Onderhoud Midden-Hollandhuis			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	9.404	104.748	709.312	9.727	90.645	628.394
Voorzieningen						
9 VZ Personeel			-			-
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	p.m.	p.m.	760.430	p.m.	p.m.	760.430
Totaal Voorzieningen	-	-	760.430	-	-	760.430
Totaal Reserves en Voorzieningen	9.404	104.748	2.872.242	9.727	90.645	2.791.324

Omschrijving	Begroting 2023			Begroting 2024		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	66.821		6.075	60.746
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	10.062	15.000	64.937	10.408	15.000	60.345
4 BR Verbouwing		32.968	362.656		32.968	329.688
5 BR Digitalisering		7.500	82.500		7.500	75.000
6 BR Externe Veiligheid			-			-
7 BR Ontwikkelingen			-			-
8 BR Onderhoud Midden-Hollandhuis			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	10.062	61.543	576.914	10.408	61.543	525.779
Voorzieningen						
9 VZ Personeel			-			-
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	p.m.	p.m.	760.430	p.m.	p.m.	760.430
Totaal Voorzieningen	-	-	760.430	-	-	760.430
Totaal Reserves en Voorzieningen	10.062	61.543	2.739.844	10.408	61.543	2.688.709

2.8.9 Investerings 2021 – 2024

Voor de jaren 2021 tot en met 2024 zijn investeringen geraamd op het gebied van automatisering, apparatuur en meubilair. Deze betreffen vervangingsinvesteringen.

Investerings	2021	2022	2023	2024
Automatisering	250.000	250.000	250.000	250.000
Apparatuur	50.000	50.000	50.000	50.000
Meubilair	35.000	35.000	35.000	35.000
Totaal	335.000	335.000	335.000	335.000

3 Programma milieu

3.1 Wat willen we bereiken?

De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doen we door milieutaken in de hele regio en bouw- en woningtoezichttaken in een deel ervan uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland. De taken van de ODMH omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieuregels, bouw- en woningtoezicht en advisering, ontwikkeling en uitvoering van duurzaamheidsbeleid. De ODMH adviseert gemeenten ook over milieuaspecten bij ruimtelijke plannen.

Daarnaast voert de omgevingsdienst taken uit ten aanzien van bodem, externe veiligheid, geluid- en luchtkwaliteit, archeologie, ecologie en milieueducatie. De dienst houdt ook toezicht op de kwaliteit en veiligheid van officiële zwemwaterlocaties en badinrichtingen voor het gehele grondgebied van de provincie Zuid-Holland. De ODMH streeft daarbij een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

3.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de omgevingsdienst is gebaseerd op een inschatting van het aantal uur dat geleverd wordt aan de deelnemende gemeenten en de provincie. Deze inschatting is gemaakt door het te verwachten aantal producten per klant (gemeente/provincie) te vermenigvuldigen met het kental. Waar geen kental wordt gehanteerd, zal een inschatting worden gemaakt op urenbasis (maatwerk), de realisatie van het maatwerk wordt tweemaandelijks besproken met onze deelnemende gemeenten. De algemene taken van de omgevingsdienst bestaande uit juridische en beleidsondersteuning, klachtenbehandeling, milieuvluchten, applicatiebeheer van het inrichtingenbestand, de helpdesk, gebiedsgerichte controles en beleidsondersteuning worden gebundeld in een regionaal budget en verdeeld op basis van inwoneraantal.

Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten is rekening gehouden met de nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de omgevingsdienst, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en met de realisatiecijfers van 2019.

Toezicht en handhaving

De omgevingsdienst controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu-)wet- en regelgeving.

Fysieke controles

De omgevingsdienst controleert namens B&W en GS omgevingsvergunningen en meldingen. Tijdens de fysieke controles houden we toezicht op de impact van de bedrijven op de veiligheid en de milieubelasting. Zo wordt gelet op de aanwezigheid, het gebruik en de emissie van gevaarlijke stoffen en kunnen gevaarlijke en of hinderlijke situaties worden onderkend en zo nodig verkleind. Ook zien we toe op de vereiste voorzieningen waarmee overlast van geur, stof en geluid voor omwonenden wordt voorkomen of beperkt. De ODMH heeft de fysieke controles onderverdeeld in preventieve controles, aspectcontroles en controles naar aanleiding van klachten en meldingen. Hierbij passen wij de volgende risicomethodiek toe. Bedrijven met de grootste impact op de veiligheid of de milieubelasting krijgen de meeste aandacht. Het inplannen van de bedrijfscontroles gebeurt risicogericht waarbij rekening wordt gehouden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen extra toezicht uitgevoerd waar dit nodig is.

Administratieve controle

Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht om onderzoek te doen naar de juistheid en betrouwbaarheid van door bedrijven beschikbaar gestelde informatie.

Hierbij werken we samen met andere handhavingpartners aan de optimalisering van het toezicht. De ODMH hanteert twee typen toezicht:

- Systeemttoezicht: hierbij wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de eigen beheerssystemen van een bedrijf.
- Informatiegestuurd toezicht: op basis van de beschikbare informatie bij de partners (bestuurs- en strafrecht, fiscaal) wordt de effectiviteit van toezicht verhoogd bij problemen die het domein van een enkel bevoegd gezag overstijgen.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Bij de constatering van een overtreding wordt een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten ingezet om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (proactief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

De ODMH heeft Boa's (bijzondere opsporingsambtenaren) in dienst. Zij worden ingezet op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving. Daarnaast worden de Boa's ingezet voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking'.

Badinrichtingen en zwembaden

Gedeputeerde Staten zijn bevoegd gezag voor de handhaving van de gelegenheid geven tot zwemmen en baden (Omgevingswet, hoofdstuk 15). De Omgevingsdienst Midden-Holland voert deze taak op het grondgebied van de hele provincie Zuid-Holland uit. Dit betekent dat jaarlijks de bad- en zweminrichtingen in Zuid-Holland worden gecontroleerd op hygiëne en veiligheid.

We houden toezicht op de zwembaden en de oppervlaktewaterlocaties.

In de Omgevingswet is het zwemseizoen niet langer vastgelegd, maar ter bepaling van GS. In deze periode worden de buitenlocaties gecontroleerd. De waterkwaliteit wordt bewaakt aan de hand van monsters die de waterkwaliteitsbeheerders nemen en laten analyseren. De analyseresultaten worden aan de ODMH doorgegeven. De kwaliteit wordt door de ODMH bekend gemaakt via www.zwemwater.nl en de zwemwatertelefoon. Indien de kwaliteit niet in orde is, zijn er drie opties t.w. een waarschuwing, een negatief zwemadvies of, in ernstige gevallen, een zwemverbod.

Milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet)

Het team vergunningverlening van de ODMH behandelt aanvragen van milieuvergunningen en neemt zelf initiatief tot ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen als dat nodig is. Een milieuvergunning heeft tot doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is, die overlast voor omwonenden beperkt. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket waarbij maatwerk tot de mogelijkheden behoort. De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

Duurzaamheid

De ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van onze deelnemende gemeenten. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het begeleiden van de energietransitie zoals het aardgasvrij maken van bestaande en nieuwe gebouwen, het stimuleren van duurzame energieopwekking en bij het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie en vastgoed. Ook adviseert de ODMH bij het bouwen van woningen op normen ten aanzien van bijvoorbeeld de energieprestatiecoëfficiënt (EPC) en worden bedrijven gestimuleerd en gecontroleerd om bedrijfsgebouwen en –processen te verduurzamen. In het verlengde van duurzaamheid werkt de ODMH aan natuur- en milieueducatie. Hiervoor zetten wij het regionale Centrum voor Natuur- en Milieueducatie De Zwanebloem in. Kinderen in het basisonderwijs kunnen lessen op onze leszolder volgen en de ODMH verzorgt leskisten en lesmateriaal voor basisscholen. Tevens bestaat de mogelijkheid voor buitenlessen op locatie vlakbij de school.

Specialistische taken

De ODMH voert alle milieutaken uit inclusief in- en externe advisering op het gebied van bodem, archeologie, geluid, lucht en externe veiligheid.

Bodem en Archeologie

De bodemwerkzaamheden leiden ertoe dat in de besluitvorming het bodem aspect van de openbare ruimte tijdens de inrichting en het beheer op de juiste wijze wordt meegewogen en meegenomen. Zo worden voorwaarden verbonden aan het al dan niet bouwen op ernstig verontreinigde grond. Medewerkers zien toe op het verantwoord toepassen van grond en op het behoud van archeologisch erfgoed. Hergebruik wordt gestimuleerd en bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aangeboden. Ook heeft bodembeleid als doel zoveel mogelijk grond en bagger te hergebruiken zonder dat risico's optreden voor de gebruikers.

Geluid en Lucht

De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de ODMH hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te verminderen en waar mogelijk te voorkomen voert de omgevingsdienst, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles en metingen uit. Daarnaast adviseren wij op deze milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en bij het verlenen van milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet).

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM), Ecologie en Externe veiligheid

Het cluster ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in regio Midden-Holland. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Daarnaast is er aandacht voor de kansen om de kwaliteit van de leefomgeving te verhogen.

Bij externe veiligheid worden de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. De risico's worden geobjectiveerd en de adviezen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten meegenomen.

Kwaliteit uitvoering VTH taken

Vanuit de Wabo en vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B & W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten.

De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks wordt hierover aan de opdrachtgevers gerapporteerd.

3.3 Wat gaat het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma milieu bedraagt € 10.266.366. De complete begroting voor het jaar 2021 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2021	Milieu
Baten	
Contractuele bijdragen	-12.887.836
Overige bijdragen	-47.627
Projectbaten	-1.787.323
Onttrekking reserves	-58.205
Totaal Baten	-14.780.991
Lasten	
Personeelskosten	8.124.927
Apparaatskosten	244.631
Directe productkosten	100.080
Projectlasten	1.787.323
Financieringslasten	0
Dotatie reserves	9.404
Totaal lasten	10.266.366
Saldo baten en lasten	-4.514.626

Voor de gemeentelijke en provinciale bijdragen voor het programma milieu wordt verwezen naar bijlage 1.

4 Programma bouw- en woningtoezicht

De ODMH voert naast de milieutaken ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas. De afdeling BWT van de ODMH heeft een duidelijke opdrachtmissie: BWT ziet namens de aangesloten gemeenten toe op de veilige bouw en het toegestane gebruik van gronden en bouwwerken. Wij doen dat door vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van bouwregelgeving en ruimtelijke ordening. De taken worden uitgevoerd door de Afdeling Bouw- en woningtoezicht, die is opgebouwd uit drie teams (Team Juridische Zaken, Team Toezicht en Handhaving en Team Vergunningverlening).

4.1 Wat willen we bereiken?

De programmabegroting van de omgevingsdienst is gebaseerd op een inschatting van het aantal uren dat geleverd gaat worden aan de deelnemende gemeenten en de bijdrage van de provincie. Deze inschatting voor de gemeenten is gemaakt door het te verwachten aantal producten per gemeente te vermenigvuldigen met het aantal uren dat er gemiddeld aan een product besteed wordt (kental). Waar geen kental wordt gehanteerd, zal een inschatting worden gemaakt op urenbasis (maatwerk), de realisatie van het maatwerk wordt tweemaandelijks besproken met onze deelnemende gemeenten. Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten is rekening gehouden met de nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de omgevingsdienst, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en met de realisatiecijfers van de voorgaande jaren.

De ODMH voert voor vier gemeenten de taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht uit. Door de overdracht van de BWT-taken van gemeenten aan de ODMH wordt een betere dienstverlening aan ondernemers en inwoners mogelijk. De bundeling van kennis en taken leidt bovendien tot meer specialisme en minder kwetsbaarheid in de dienstverlening. De kwaliteit verbetert ook door een meer eenduidige wijze van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de regio.

4.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de afdeling BWT is gebaseerd op een inschatting van het aantal uren dat geleverd zal worden aan de deelnemende gemeenten en de provincie. Deze uren worden bepaald door het te verwachten aantal producten, zoals vergunningen en toezichtbezoeken, te vermenigvuldigen met de kentallen.

Voor producten die vanwege hun aard of omvang niet geschikt zijn om op grond van de kentallen af te rekenen, zoals het voeren van vooroverleg op grond van conceptaanvraag en het afhandelen van principeverzoeken tot vaststelling van de vergunbaarheid, vindt een inschatting plaats van het benodigd aantal uren per jaar en een nacalculatie op daadwerkelijk gemaakte uren na afronding van het product. Dit geldt ook voor het product 'Minnelijk traject bij handhavingsszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation'. Ook kunnen voor producten op offertebasis aparte afspraken met de gemeente gemaakt worden (maatwerk) waarbij de afrekening eveneens geschiedt op basis van de daadwerkelijk gemaakte uren na afronding van het product. De 'regionale uren' algemene taken van de omgevingsdienst bestaande uit het organisatorisch inrichten en operationeel hebben van een klantencontactcentrum voor de gemeenten (frontoffice), het delen van gebiedskennis of datamanagement en het up-to-date houden van modellen worden gebundeld in een regionaal budget en verdeeld op basis van inwoneraantal.

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, handelen wij de aanvragen en het toezicht op de vergunning ingevolge van de Omgevingswet af. Een omgevingsvergunning kan op meerdere activiteiten betrekking hebben, zoals bouwen, slopen, kappen, reclame, aanleg, inritten en brandveilig gebruik. Het uitvoeringskader voor vergunningverlening is uitgewerkt in de Nota vergunningverlening BWT 2017 – 2020. Op grond van beleidsplannen en uitvoeringsplannen wordt, aan de hand van de gemeentelijke criteria, bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit. Vervolgens worden op basis van het vastgestelde toezichtniveau één of meerdere controles uitgevoerd en wordt een rapportage opgesteld van de controles. Naast toezicht voert de ODMH ook de handhaving uit. Handhaving is er op gericht om illegale situaties te beëindigen. Het omvat onder meer het versturen van een voorwaarschuwing of een voornemen tot het opleggen van een last onder dwangsom of bestuursdwang, en het stilleggen van werkzaamheden. De ODMH beschikt hiervoor onder meer over handhavingsjuristen, Boa's (bijzondere opsporingsambtenaren), inspecteurs en toezichthouders. Inzake het uitvoeringskader voor toezicht en handhaving verwijzen we naar de landelijke handhavingsstrategie die verder is uitgewerkt in de gemeentelijke Nota's Handhavingsbeleid.

Naast het behandelen van de aanvragen voor vergunningen en uitvoeren van het toezicht en handhaving, voert de ODMH ook andere Wabo-gerelateerde werkzaamheden uit die samenhangen met BWT-activiteiten. Het gaat dan onder meer om:

- informatieverstrekking over procedures en criteria;
- bouwplantoetsing inclusief het geven van juridisch advies bij bestemmingsplanwijzigingen;
- advies over het restaureren of verbouwen van monumenten;
- (coördinatie van) de toetsing van constructieberekeningen en –tekeningen;
- het opstellen van rapportages en brieven ten aanzien van de constatering bij toezichtbezoeken;
- het opsporen van illegale Wabo-gerelateerde activiteiten en het rapporteren hier over;
- advisering t.a.v. asbesthandhaving, het beoordelen van asbestinventarisatierapporten en het begeleiden van asbestonderzoeken;
- bezwaar- en beroepschriften en overige juridische procedures die verband houden met de BWT-taken (het opstellen van verweerschriften, om de vertegenwoordiging tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken en om het opstellen van besluiten op bezwaar);
- afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda.

Ook beschikt de ODMH over een wachtdienst die bouwgerelateerde voorvallen afhandelt, en worden in het kader van de rampenbestrijding onder meer de teams Bouwbeheer en Milieubeheer bemenst.

Waar nodig voeren onze medewerkers het overleg met betrokken partijen zoals gemeenten, welstands- en monumentencommissies, de regionale brandweer en de waterschappen ten behoeve van bovenstaande werkzaamheden en taken.

De niet-Wabo gerelateerde zaken in bezwaar- en beroepsprocedures, alsmede juridische advies voor de niet Wabo-taken blijven bij de gemeenten (met uitzondering van de afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda).

De inning van de leges is en blijft een verantwoordelijkheid van de betreffende gemeente. Wel wordt de benodigde informatie voor de legesinning, zoals NAW-gegevens, de opgegeven bouwkosten en de hoogte van de op te leggen legesaanslag door de ODMH geleverd.

Voor de VTH-taken (Vergunning, Toezicht en Handhaving) op het gebied van bouw- en woningtoezicht voldoet de Omgevingsdienst aan de landelijke kwaliteitscriteriàcriteria. Door het samenvoegen van de BWT formatie uit Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas is sprake van een bundeling van kennis en kunde en wordt goede dienstverlening gerealiseerd.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet. Aanvankelijk was 1 januari 2021 de beoogde invoeringsdatum. Door de Coronacrisis is deze invoeringsdatum echter voor nog onbepaalde tijd uitgesteld. Daarnaast zijn voor de implementatie van de wet nog drie belangrijke randvoorwaarden gesteld:

1. Uit proefprojecten moet duidelijk blijken dat het stelstel borgt dat gerealiseerde bouwwerken voldoen aan het Bouwbesluit;
2. Er moeten voldoende kwaliteitsborgers beschikbaar zijn;
3. De ICT-voorziening zowel bij het rijk als bij de gemeenten moet op orde zijn (relatie met digitale stelsel Omgevingswet (DSO)).

Een van de hoofddoelen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) is de positie van de bouwconsument ten opzichte van de bouwende partijen te versterken.

Tweede hoofddoel betreft een nieuw systeem van kwaliteitsborging bij bouwactiviteiten.

Kort samengevat houdt dit in dat de bouwbesluittoets bij gevolgklasse 1 bouwwerken niet meer door de gemeente wordt uitgevoerd, maar door een gecertificeerde partij. Gevolgklasse 1 zijn kleinere bouwwerken, zoals schuren, aanbouw aan een woning, maar ook één (of meerdere) gehele woning(en).

Bij oplevering van een bouwwerk geeft de kwaliteitsborger een verklaring af waarin staat dat het bouwwerk voldoet aan de voorschriften van het Bouwbesluit. Alle overige toetsing en toezicht blijven wel bij de gemeente.

Het rijk evalueert de wet na drie jaar en bepaalt dan of ook andere gevolgklassen onder deze wet kunnen vallen.

Consequentie van het wegvallen van de toetsing op het bouwbesluit, is dat gemeenten geen leges hiervoor kunnen innen en de Wkb dus voor gemeenten ook financiële gevolgen heeft. De ODMH bereidt zich voor op de ontwikkelingen door een impactanalyse en het uitvoeren van proefprojecten. De verwachting hierbij is dat een aantal werkzaamheden voor de ODMH afneemt. In 2020 zal een landelijk onderzoek met meerdere omgevingsdiensten hier meer duidelijkheid over geven.

Voor de bouwwerken zal de ODMH wel de vergunningaanvragen voor welstand en strijdigheid bestemmingsplan blijven toetsen. In deze programmabegroting wordt in de meerjarenbegroting indicatief rekening gehouden met de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Ook blijft de gemeente bevoegd voor de handhaving.

Kwaliteit uitvoering VTH taken

Vanuit de Wabo en vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B&W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten.

De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks wordt hierover aan de opdrachtgevers gerapporteerd.

4.3 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma bouw- en woningtoezicht bedraagt € 4.147.162. De complete begroting voor het jaar 2021 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2021	Bouw- en Woningtoezicht
Baten	
Contractuele bijdragen	-5.388.398
Overige bijdragen	-76.870
Projectbaten	-86.854
Onttrekking reserves	0
Totaal Baten	-5.552.121
Lasten	
Personeelskosten	3.935.371
Apparaatskosten	117.697
Directe productkosten	7.241
Projectlasten	86.854
Financieringslasten	0
Dotatie reserves	0
Totaal lasten	4.147.162
Saldo baten en lasten	-1.404.959

Voor de gemeentelijke bijdragen voor het programma bouw- en woningtoezicht wordt verwezen naar bijlage 1.

5 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

5.1 Overhead

Als gevolg van het vernieuwde BBV wordt de overhead met ingang van begrotingsjaar 2018 apart gepresenteerd. De inhoudelijke programma's milieu en bouw- en woningtoezicht bevatten geen kosten en opbrengsten van overhead meer.

In het vernieuwde BBV wordt overhead gedefinieerd als 'Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'.

Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Leidinggevend en primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten. Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Zij hebben een personele verantwoordelijkheid waaronder het voeren van functioneringsgesprekken. Niet: projectleiding en coördinatoren.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en specialisten, planning & control, financiële verantwoording, administratieve organisatie, risicomanagement, (EDP) auditing, interne kwaliteitszorg, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. Human Resource (HR). Het betreft salarisadministratie, HRM-advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, mobiliteitscentrum, coaching, leren en ontwikkelen, bedrijfsmaatschappelijk werk, ARBO, recruitment, arbeidsvoorwaarden, HR-control. Het is exclusief opleidingen, welke door HR gegeven worden en gericht zijn op de directe uitvoeringspraktijk.
4. Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
5. Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC). Het gaat om zowel interne als externe communicatie. Niet: projectcommunicatie en medewerkers die bij een projectbureau werken.
6. Juridische zaken. Het betreft juridische medewerkers die op de bedrijfsvoering afdeling werken of belast zijn met een bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepsschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijvoorbeeld vergunningverlening).
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning. Het betreft bestuursadviseurs en bestuursondersteuner, zijnde de ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders. Niet: raadsgriffie (behoort tot facilitering bestuursorganen, taakveld 0.1).
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT). Het betreft medewerkers informatisering en automatisering, systeem- en netwerkbeheer, werkplekondersteuning, helpdesk, ontwikkeling ICT projectmanagement, technisch applicatiebeheer en functioneel applicatiebeheer dat door bedrijfsvoering medewerkers wordt gedaan (het is exclusief functioneel beheer ten behoeve van primaire proces systemen).
9. Facilitaire zaken en Huisvesting. Het is inclusief receptie, beveiliging en catering en gebouwenbeheerders.
10. DIV. Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise-ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en –aansluitingen op e-depot, DMS inrichten en beheren, zich bezighouden met postregistratie en e-depot, archiefonderzoeken en coördineren (niet zijnde leidinggevende), fysieke en digitale documenten verwerken, vernietigen en overbrengen en fysiek en digitaal archief opbouwen en beheren.

11. Managementondersteuning primair proces. Het betreft secretariaten, office management en management assistentie in het primair proces.

Bovenstaande indeling kan terug gebracht worden tot de volgende uitgangspunten als men naar de gehele organisatie kijkt.

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Specifiek voor de ODMH kunnen de volgende conclusies getrokken worden:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer, welke de systemen van het primair proces in beheer heeft.
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem.
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead.
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead.
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead.
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Deloitte heeft de ODMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat de ODMH aangemerkt wordt als ondernemer in de zin van de wet voor een beperkt aantal van haar aanvullende taken. Niet voor de primaire taken voor milieu en BWT. Omdat op deze aanvullende taken geen winst behaald wordt, is de ODMH volledig vrijgesteld van aangifte én van de administratieve rompslomp die daarbij komt kijken. Om ook in de toekomst gevrijwaard te blijven van aangifte, moet de ODMH deze en eventuele nieuwe taken blijven monitoren.

5.3 Onvoorzien

De ODMH heeft net als voorgaande jaren geen post onvoorzien opgenomen in haar begroting.

5.4 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van de overhead bedraagt € 6.444.078. De complete begroting voor het jaar 2021 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2021	Overhead
Baten	
Contractuele bijdragen	0
Overige bijdragen	-477.950
Projectbaten	0
Onttrekking reserves	-46.543
Totaal Baten	-524.493
Lasten	
Personeelskosten	3.987.811
Apparaatskosten	2.345.262
Directe productkosten	0
Projectlasten	0
Financieringslasten	111.005
Dotatie reserves	0
Totaal lasten	6.444.078
Saldo baten en lasten	5.919.585

6 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft de volgende paragrafen voor.

6.1 Lokale heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is voor het ODMH niet van toepassing.

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

- a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het ODMH beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico's in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door het ODMH;
- c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de ODMH in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Een buffer is daarom wenselijk. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting.

In de regeling voor de ODMH is bepaald dat de kosten, die niet uit andere inkomsten kunnen worden gedekt, ten laste van de deelnemende organisaties komen. Dat impliceert dat de financiële gevolgen van risico's, die niet binnen de begroting van de ODMH kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende organisaties zullen worden gebracht. Deze bepaling zou tot de opvatting kunnen leiden, dat het voor de ODMH niet nodig is om over weerstandscapaciteit te beschikken.

Daartegen staan de volgende argumenten:

- De ODMH is zelfstandig rechtspersoon met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Het is onwerkbaar voor de ODMH (en voor de provincie en gemeenten) als de ODMH zich voor iedere tegenvaller tot hen moet wenden, met het verzoek om een (incidentele of structurele) verhoging van de bijdrage.

Weerstandscapaciteit

Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.

Tot de aanwezige weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend (in volgorde van aanspreken bij het voordoen van een risico):

1. Algemene reserve
2. Verhoging jaarlijkse bijdrage
3. Verzilveren eventuele stille reserves

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de geprognosticeerde standen is als volgt:

Algemene reserve: € 1.402.500 (geprognosticeerde stand per begin 2021)

De omvang van het weerstandsvermogen van de ODMH is gerelateerd aan de risico's die de organisatie loopt. Deze risico's zijn begin 2019 opnieuw in kaart gebracht en ook financieel vertaald. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen is hierbij gebruik gemaakt van NARIS, de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). De uitkomsten van de risicoanalyse zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. De in NARIS uitgevoerde risicosimulatie levert de volgende tabel met de bij de zekerheidspercentages behorende bedragen voor het benodigde weerstandsvermogen op:

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 431.266
25%	€ 598.187
50%	€ 844.737
75%	€ 1.192.065
80%	€ 1.293.429
90%	€ 1.574.290
95%	€ 1.828.167
99%	€ 2.393.305

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% wordt het gewenste weerstandsvermogen op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.574.290.

Conform de wens van het algemeen bestuur om het weerstandsvermogen van de ODMH te compartimenteren in een BWT- en een milieudeel, wordt het weerstandsvermogen in 2 delen gesplitst. Voor deze splitsing wordt de verhouding in risico's tussen BWT en milieu als verdeelsleutel gehanteerd: 13,2% voor BWT en 29,4% voor milieu. Ook de overheadrisico's van in totaal 57,4% worden in die verhouding verdeeld. Het gewenste gecompartmenteerde weerstandsvermogen ziet er dan als volgt uit:

Gewenst weerstandsvermogen:	
Aandeel BWT	€ 502.862
Aandeel milieu	€ 1.085.727
Totaal	€ 1.574.290

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.574.290. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2021 naar verwachting € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 89,1% van het gewenste weerstandsvermogen bedraagt.

Ondanks het gecompartmenteerde weerstandsvermogen behoudt de ODMH één algemene reserve. Deze wordt dus niet feitelijk gesplitst, maar slechts gelabeld conform de risico-inventarisatie.

Kengetallen

Op grond van een ministeriële regeling moeten met ingang van de programmabegroting 2017 de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
netto schuldquote	19,2%	15,8%	14,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19,2%	15,8%	14,7%
solvabiliteitsratio	21,6%	20,2%	20,0%
structurele exploitatieruimte	0,7%	0,0%	-0,6%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
netto schuldquote	13,3%	11,9%	10,6%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,3%	11,9%	10,6%
solvabiliteitsratio	19,6%	19,2%	19,1%
structurele exploitatieruimte	-0,4%	-0,1%	-0,1%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Normaliter ligt de netto schuldquote tussen 0% en 90%. Pas bij 100% wordt de kritische norm bereikt. De ODMH voldoet dus ruim aan de norm. Het corrigeren voor alle verstrekte leningen wijzigt de netto schuldquote niet. De ODMH verstrekt immers geen leningen.

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. Het solvabiliteitsratio schommelt tussen 19,1% en 21,6% als gevolg van het afnemen van de omvang van de bestemmingsreserves. De ODMH is in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Uit de resultaten blijkt dat de structurele baten en lasten van de ODMH nagenoeg gelijk zijn, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

De kengetallen voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op de ODMH.

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanung voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

Begin 2015 heeft de ODMH het Midden-Hollandhuis overgenomen van het ISMH. Deze voorziening is bedoeld om de lasten van het grote onderhoud aan het Midden-Hollandhuis gelijkmatig te verspreiden over de begrotingsjaren. Bij de jaarrekening 2019 is de voorziening, die op dat moment ruim € 760.000 bedroeg, tijdelijk opgeheven en is aan het algemeen bestuur voorgesteld het saldo in een bestemmingsreserve te storten. Deze technische omzetting is het gevolg van de lopende actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Als de actualisatie afgerond is, zal het saldo van de

bestemmingsreserve weer overgeheveld worden naar de voorziening en zal de hoogte van de benodigde jaarlijkse dotatie in de voorziening vastgesteld worden. De verwachting is dat de actualisatie van het MJOP medio 2020 afgerond zal zijn.

6.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen. In de vergadering van het algemeen bestuur van de ODMH van 14 maart 2019 is het actuele Treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.

In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

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 (primitieve) begroting van ruim € 20,8 miljoen, ofwel ruim € 1,7 miljoen.

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld vindt per kwartaal plaats.

Geldstromenbeheer

De kosten van het geldstromenbeheer hebben wij beperkt door gebruik te maken van het “pakket geïntegreerde dienstverlening” van de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG. Vanaf december 2013 heeft de overheid het schatkistbankieren voor o.a. de gemeenschappelijke regelingen verplicht gesteld. Het nadeel van deze verplichting is dat er nauwelijks nog rendement behaald kan worden op (tijdelijk) overtollige middelen.

De ODMH heeft bezit geen aandelen en financiële derivaten.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 20,8 miljoen ofwel € 4,2 miljoen.

De toetsing van het renterisico aan de norm laat zien dat de ODMH binnen de norm blijft. De berekening van deze toetsing is als volgt:

Renterisico's

Renteherzieningen 2021	-
Aflossingen 2021	111
Renterisico 2021	111

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2021	20.818
Percentage conform regeling	20%
Renterisiconorm 2021	4.164

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	111
Renterisiconorm	4.164
Onderschrijding	4.053

Bedragen x € 1.000,-

Financiering

Tegelijk met het pand heeft de ODMH de bijbehorende geldlening van het ISMH overgenomen. Op 1 januari 2021 bedraagt deze geldlening € 2.968.999. De lening is annuïtair en het rentepercentage bedraagt sinds 1 juli 2013 3,62% met een rentevastperiode van 10 jaar.

Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

Renteschema

Het vernieuwde BBV stimuleert een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente (harmonisering) en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de overheden met rente zijn omgegaan (transparantie). Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt uitgegaan van de (verwachte) werkelijke rentelasten.

De ODMH betaalt alleen rente over haar geldlening voor het pand en rekent deze toe aan het taakveld 0.5 Treasury. Het renteresultaat is nihil. In onderstaand schema is de toerekening aan het pand omschreven als projectfinanciering.

Renteschema	Bedrag
Externe lasten over de korte en lange financiering	111.005
Externe baten	0
Saldo rentelasten en rentebaten	111.005
Aan projectfinanciering toe te rekenen rente	111.005
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	111.005
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
Renteresultaat op het taakveld Treasury	0

6.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering levert diensten aan de overige afdelingen van de ODMH. Ook worden diensten aan de RDOG, Regio Midden-Holland en Omgevingsdienst NL geleverd. Dit gebeurt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met genoemde organisaties.

De afdeling Bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van het programma. Het welslagen van het programma is mede afhankelijk van de doelmatigheid, transparantie en kwaliteit van de bedrijfsvoering. De externe dienstverlening is gebaat bij een goede interne bedrijfsvoering. De paragraaf bedrijfsvoering dient inzicht te geven in de stand van zaken en de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Human Resource (HR):

Tot de reguliere taken van HR behoren onder andere het HR-beleid, werving en selectie, advisering en de personeels- en salarisadministratie.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:

Bij de vaststelling van de Financiële Verordening artikel 212 Gemeentewet en Controle verordening artikel 213 Gemeentewet is bepaald wanneer afzonderlijke nota's moeten worden geactualiseerd:

- reserves en voorzieningen	iedere 4 jaar;
- tarieven	op verzoek van algemeen bestuur;
- weerstandsvermogen en risicomanagement	iedere 4 jaar;
- onderhoud kapitaalgoederen en gebouwen	iedere 4 jaar;
- bedrijfsvoering	iedere 4 jaar.

Facilitaire zaken:

Tot de facilitaire taken behoren inkoop, receptie- en reproductie werkzaamheden. Ook zorgt dit cluster voor het beheer van het pand aan de Thorbeckelaan 5, het Midden-Hollandhuis.

Informatisering en automatisering:

Wettelijke voorschriften maken het in toenemende mate noodzakelijk om efficiënt en met hoge kwaliteit te werken. Steeds meer informatie dient toegankelijk te zijn voor burgers, bedrijven en organisaties.

Deze ontwikkelingen vereisen moderne ICT-apparatuur en hoge beschikbaarheid. Er wordt daarom gewerkt aan en geïnvesteerd in digitalisering van werkprocessen.

Digitale informatievoorziening:

De afdeling DIV zorgt binnen de ODMH voor de (digitale) informatievoorziening.

6.6 Verbonden partijen

De ODMH heeft geen verbonden partijen (een privaats- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft). De relatie tussen de ODMH en de deelnemende provincie en gemeenten valt niet onder deze noemer.

6.7 Grondbeleid

De verplichte paragraaf Grondbeleid is niet van toepassing voor de ODMH.

7 Vaststelling begroting van baten en lasten 2021 - 2024

Het algemeen bestuur van de omgevingsdienst Midden-Holland,

- gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 3 juni 2020,
- gezien de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de Provincie Zuid-Holland, acht weken voor de vaststelling in het algemeen bestuur,

BESLUIT:

De programmabegroting van baten en lasten voor de jaren 2021 – 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur op 18 juni 2020.

De secretaris,

De voorzitter,

... ..

... ..

Bijlagen

Bijlage 1: Bijdragen 2021

Organisatie	Alphen aan den Rijn		Bodegraven Reeuwijk		Gouda		Krimpenerwaard	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	32.370	3.044.075	13.472	1.266.907	15.206	1.429.972	19.237	1.809.047
Overdracht bodemtaken	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Externe veiligheid	64	6.019	64	6.019	64	6.019	13	1.223
Materieel budget								
Korting publicatiekosten								
EPTR								
Veiligheidsonderzoek waterbodems								
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal milieu	32.434	3.050.093	13.536	1.272.925	15.270	1.435.991	19.250	1.810.270
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			15.010	1.411.540	17.332	1.629.901		
Asbesttaken	985	92.629					750	70.530
Afname a.g.v. invoering Wkb			PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)		
BRIKS-advisering								
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.		
Totaal bouw- en woningtoezicht	985	92.629	15.010	1.411.540	17.332	1.629.901	750	70.530
Totaal	33.419	3.142.723	28.546	2.684.466	32.602	3.065.892	20.000	1.880.800

Organisatie	Provincie Zuid-Holland		Waddinxveen		Zuidplas		Totaal	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	33.291	3.130.686	8.759	823.696	14.787	1.390.569	137.122	12.894.953
Overdracht bodemtaken	PM (-/-)	PM (-/-)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM (+/+)	PM	PM
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Externe veiligheid	13	1.223	13	1.223	40	3.762	271	25.485
Materieel budget	n.v.t.	25.000						25.000
Korting publicatiekosten	n.v.t.	30.000-						30.000-
EPTR	n.v.t.	2.399						2.399
Veiligheidsonderzoek waterbodems	n.v.t.	55.000						55.000
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal milieu	33.304	3.184.307	8.772	824.919	14.827	1.394.331	137.393	12.972.836
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			7.998	752.132	15.224	1.431.665	55.564	5.225.239
Asbesttaken							1.735	163.159
Afname a.g.v. invoering Wkb			PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)	PM (-/-)
BRIKS-advisering	n.v.t.	50.000					n.v.t.	50.000
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal bouw- en woningtoezicht	-	50.000	7.998	752.132	15.224	1.431.665	57.299	5.438.398
Totaal	33.304	3.234.307	16.770	1.577.051	30.051	2.825.996	194.692	18.411.234

Index 2021: 3,44 %

Uurtarief 2021: € 94,04

Toelichting asbesttaken

De asbesttaken maken onderdeel uit van de BWT-taken. Voor de 4 BWT-gemeenten zijn deze taken opgenomen in het jaarprogramma voor BWT.

Toelichting overdracht bodemtaken

Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet (Ow) zal het bevoegd gezag voor een groot deel van de huidige provinciale bodemtaken naar de gemeenten omgezet worden. Dit betekent voor de provincie

een verlaging van het aantal uren en voor de gemeenten een verhoging van het aantal uren. De exacte omvang van deze omzetting is op het moment van opstellen van de programmabegroting nog niet bekend. Ook het moment van omzetting is als gevolg van het uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet nog onzeker. Zodra de omvang en het moment van de wijziging bekend zijn, wordt een en ander in een begrotingswijziging verwerkt.

Toelichting overige gevolgen invoering omgevingswet

Naast bovenstaande wijziging van de bodemtaken zal de Omgevingswet tot meer wijzigingen in het productenpakket van de ODMH leiden. De ODMH streeft ernaar deze wijzigingen budgettair neutraal uit te voeren, maar kan nog niet alle gevolgen volledig voorzien.

Toelichting externe veiligheid

De verwachting is dat de subsidie voor externe veiligheid met ingang van 2021 volledig zal wegvallen. Deze heeft in 2020 de omvang van 812 uur. In de jaren 2021 en 2022 kunnen we het wegvallen van de subsidie gedeeltelijk opvangen door de inzet van de hiervoor opgebouwde bestemmingsreserve. Door de reserve in 2021 voor 2/3 en in 2022 voor 1/3 in te zetten kan de voorbereiding van de jaarprogramma's voor deze taak geleidelijk opgebouwd worden. Ten opzichte van 2020 betekent dit in totaal voor 2021 een uitbreiding van alle deelnemers tezamen van 271 uur, voor 2022 circa 542 uur en in 2023 de totale 812 uur. De gehanteerde verdeelsleutel voor de toedeling aan de deelnemers is gebaseerd op de realisatie in de afgelopen jaren.

Toelichting afname a.g.v. invoering Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Zodra de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking treedt zal de omvang van de taken voor de jaarprogramma's naar verwachting afnemen. De exacte impact daarvan is nog niet bepaald. In 2020 wordt dit uitgezocht. Het uiteindelijke effect zal meegenomen worden bij het opstellen van de jaarprogramma's. Ook zal dit uiteindelijk in een begrotingswijziging verwerkt worden.

Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2019 - 2021

Werkplan	2019		2020	2021
	Begroot	Realisatie	Begroot	Begroot
Provinciale bijdrage	2.943.893	2.943.893	3.026.455	3.130.686
(uren)	(33.291)	(33.291)	(33.291)	(33.291)
Afname bodemtaken m.i.v. 2021	-	-	-	pm -/-
materieel budget	25.000	25.424	25.000	25.000
creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
Subtotaal	2.938.893	2.939.317	3.021.455	3.125.686
Aanvullende provinciale bijdragen				
- Werkplan Spoed en Nazorg	661.200	148.106	761.000	n.t.b.
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	75.000	26.798	50.000	50.000
- E-PRTR	2.252	2.252	2.319	2.319
- Externe Veiligheid	-	-	-	1.223
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	47.402	55.000	55.000
Subtotaal	793.452	224.558	868.319	108.542
Incidentele bijdragen				
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	19.897	19.897	20.455	n.t.b.
- Inzet BOA op verzoek OM	22.108	22.108	-	-
- Handhaving verbod varende ontgassen	10.000	10.000	-	-
- Digitale dienstverlening	132.800	14.841	-	-
- Juridische belemmeringen voor circulaire initiatieven	46.426	22.152	-	-
- Ontwikkeling werkwijzen en netwerkvorming nieuwe energie	13.451	2.564	-	-
- Pilot vervoersmanagement	22.284	14.503	-	-
Subtotaal	266.966	106.065	20.455	-
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan	3.999.311	3.269.940	3.910.229	3.234.227

Bijlage 3: Begroting op taakvelden

Taakveld	Omschrijving	Jaarrekening 2019		Begroting 2020		Begroting 2021	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	23	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	5.984	-1.210	6.053	-448	6.309	-478
0.5	Treasury	125	-	118	-	111	-
0.10	Mutaties reserves	9	-108	769	-912	9	-105
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	825	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	203	-335	260	-344	333	-354
7.2	Riolering	434	-832	556	-855	711	-879
7.4	Milieubeheer	8.950	-12.337	8.787	-12.276	9.213	-13.490
8.3	Wonen en bouwen	4.823	-6.553	3.685	-5.416	4.147	-5.552
Totaal taakvelden		21.374	-21.374	20.251	-20.251	20.858	-20.858

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	24	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	6.506	-494	6.710	-511	6.921	-529
0.5	Treasury	104	-	96	-	89	-
0.10	Mutaties reserves	10	-91	10	-62	10	-62
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	426	-364	545	-374	698	-385
7.2	Riolering	910	-904	1.165	-929	1.491	-955
7.4	Milieubeheer	9.299	-13.988	9.302	-14.504	9.215	-15.012
8.3	Wonen en bouwen	4.305	-5.743	4.469	-5.941	4.639	-6.145
Totaal taakvelden		21.584	-21.584	22.321	-22.321	23.087	-23.087

Alle bedragen x € 1.000