

tweede Begrotingswijziging 2020

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

Colofon

| | |
|------------------------|---------------------------------|
| Titel | tweede Begrotingswijziging 2020 |
| Revisie | 1 |
| Datum | 17 juni 2020 |
| Aantal Pagina's | 24 |
| Auteurs | Omgevingsdienst regio Utrecht |

Contactpersoon

| | |
|------------------|-----------------------------------|
| ODRU | Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht |
| Copyright | © Omgevingsdienst regio Utrecht |

| | |
|------------------|---------------------------------|
| opgesteld door | Planning & Control |
| beoordeeld door | managementteam 3 maart 2020 |
| besproken door | dagelijks bestuur 19 maart 2020 |
| besproken door | algemeen bestuur 9 april 2020 |
| vastgesteld door | algemeen bestuur 2 juli 2020 |
| Kenmerk | INT20.1011/1785 |

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Samenvatting | 4 |
| 1. Inleiding | 6 |
| 1.1 Algemeen | 6 |
| 1.2 Leeswijzer | 6 |
| 2. Tweede Begrotingswijziging 2020 | 7 |
| 3. Toelichting | 8 |
| 3.1 Opdracht UVP | 8 |
| 3.2 Uitbreiding DVO & overige materiele wijziging | 9 |
| 3.2.1 DVO uitbreiding | 9 |
| 3.2.2 Overige materiele wijziging | 10 |
| 3.3 Programma Omgevingswet | 10 |
| 3.4 Totaal te leveren uren begrotingswijziging | 10 |
| 4. Bijgestelde Begroting 2020 | 11 |
| BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2020 | 14 |
| BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging | 15 |
| BIJLAGE 3. Tweede begrotingswijziging 2020 per programma | 16 |
| BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans | 20 |
| BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2018 | 23 |
| BIJLAGE 6. Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente | 24 |

Samenvatting

Voor u ligt de tweede begrotingswijziging 2020. De eerste reeds vastgestelde begrotingswijziging betreft de financiële vertaling van de wijziging op het plan van de Omgevingswet. In deze begrotingswijziging zijn de begroting 2020 en de eerste begrotingswijziging 2020 verder financieel vertaald op basis van (structurele en incidentele) materiële wijzigingen. De begrotingswijziging bestaat uit drie onderdelen en heeft geen effect op het begrote resultaat. Het uurtarief wordt niet aangepast. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2021.

De landelijke maatregelen ter beperking van de verspreiding van het Coronavirus hebben ook gevolgen voor de ODRU en haar werk. Op het moment van dit schrijven (eind maart 2020) kunnen we deze gevolgen nog niet goed overzien. We houden rekening met een lagere productiviteit. Dit kan optreden als gevolg van zorgtaken thuis (o.a. kinderen thuis) en grotere uitval door ziekte. Ook zouden bepaalde werkstromen kunnen verminderen. Bijvoorbeeld de vergunningverlening en adviesvragen van gemeenten, die beide vraag gestuurd zijn. Of het beperken van bedrijfsinspecties tot de meest noodzakelijke. Ook dat kan leiden tot improductieve uren van onze vaste medewerkers. Alle creativiteit wordt aangeboord om het werk zo in te richten dat de daling van de productiviteit zo klein mogelijk blijft. De totale kosten van de ODRU zouden ook kunnen dalen t.o.v. de raming omdat er minder externe krachten worden ingehuurd als het aanbod van het werk minder zou zijn dan – over heel 2020 bezien – geraamd. Samenvattend zal de huidige Corona crisis consequenties hebben voor de productie en begroting van de ODRU in 2020, welke op dit moment nog niet zinvol zijn te schatten. Derhalve hebben wij deze begrotingswijziging op de door ons gebruikelijke wijze uitgewerkt.

Het betreft wijzigingen in de begroting van 2020, die het gevolg zijn van:

1. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2020 (incidenteel);
2. Uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeenten Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en overige materiële wijzigingen (structureel);
3. Ophoging van kosten van het programma Omgevingswet in 2020.

In 2020 zal, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal extra taken en projecten door de ODRU worden uitgevoerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden, omdat de UVP's 2020 zijn afgestemd en bevestigd. Dit levert vanuit de UVP's 37.228 uur aan extra te leveren taken op, wat neerkomt op € 3.443.428 aan extra omzet. Om deze uren te leveren is er circa € 3.321.000 geraamd voor de externe inhuur. Hierin is ook een budget opgenomen voor het project Sturing Monitoring en Verantwoording (SMV). De bestuurskosten zijn hoger gebudgetteerd vanwege extern advies voor een aantal aanbestedingstrajecten die in 2020 moet worden opgestart. Per saldo hebben deze wijzigingen een neutrale invloed op het initiële resultaat.

Een tweetal gemeenten heeft het DVO uitgebreid, te weten: gemeente Stichtse Vecht en Wijk bij Duurstede. Deze uitbreidingen leiden tot structurele baten ter dekking van een stijging in de structurele personele lasten en ICT kosten. Per saldo heeft dit geen invloed op omzet en resultaat. In deze tweede begrotingswijziging zijn de kosten voor ICT beheer á € 300.000 van Inhuur derden naar de algemene kosten verschoven. Door deze verschuiving is dit type kosten beter gecategoriseerd, want het betreft technisch gezien geen inhuur personeel. Deze verschuiving heeft geen verandering in resultaat tot gevolg.

Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet is het programma in volle gang met de voorbereiding op de inwerkingtreding van de nieuwe wet. Door een verschuiving van onderdelen van het programma van 2019 naar 2020 vindt een ophoging plaats van € 77.962 aan voorbereidingskosten, die worden gedekt uit de bestemmingsreserve Uitvoering Koers. Dit is mogelijk door een lagere realisatie in 2019. De twee vastgestelde bijdragen van gemeenten van in totaal € 297.131 in 2020 blijft gelijk aan de eerste begrotingswijziging. De verwachting is dat eind 2020 een saldo resteert in de bestemmingsreserve van € 109.600. Dit is benodigd ter dekking van het programma in 2021.

Uitgaande van de bijgestelde begroting 2020 blijft het geraamde resultaat door de wijzigingen per saldo gelijk en blijft ook het basisuurtarief ongewijzigd op € 92,50.

1. Inleiding

Voor u ligt de tweede begrotingswijziging 2020. In deze begrotingswijziging zijn de begroting 2020 en de eerste begrotingswijziging verder financieel vertaald, met als basis de uitvoeringsprogramma's (UVP) en de jaarrekening 2019.

1.1 Algemeen

De tweede begrotingswijziging 2020 dient door de leden van het algemeen bestuur (AB) van de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) te worden vastgesteld. Uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling wordt de begroting toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen binnen acht weken hun zienswijzen naar voren brengen bij het dagelijks bestuur (DB). Het DB zal de zienswijzen bij de tweede begrotingswijziging 2020 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2020 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 9 april 2020
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 4 juni 2020 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 2 juli 2020

De tweede begrotingswijziging moet uiterlijk 14 dagen na vaststelling door het AB worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Utrecht.

1.2 Leeswijzer

De tweede begrotingswijziging 2020 bestaat uit het tweede deel van de wijziging voor het jaar 2020. Per onderdeel van de wijziging geven we een toelichting op de financiële effecten. In de bijlage is de wijziging vertaald naar de uniforme taakvelden.

2. Tweede Begrotingswijziging 2020

In onderstaande tabel treft u de tweede begrotingswijziging aan. Deze tweede begrotingswijziging is opgebouwd uit de twee kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht in het volgende hoofdstuk. De totale wijziging heeft een neutraal effect op het geraamde exploitatieresultaat. In hoofdstuk vier wordt de totale bijgestelde begroting in beeld gebracht. Hier gaan we in op de wijzigingen op de begroting 2020.

| Lasten (in euro's) | UVP-uren 2020 | DVO- Uitbreiding STV-WBD | Uitvoering Koers 2020 | Onderzoek PFAS | Totaal 2e BGW 2020 |
|----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| Directe personele lasten | 82.428 | 86.573 | - | - | 169.000 |
| Inhuur derden | 3.321.000 | -300.000 | - | - | 3.021.000 |
| Indirecte personele lasten | 59.000 | 6.000 | - | - | 65.000 |
| Bestuurskosten | 102.000 | - | - | - | 102.000 |
| Algemene kosten | -11.000 | 320.000 | - | - | 309.000 |
| Huisvestingskosten | -30.000 | - | - | - | -30.000 |
| Kapitaallasten | -80.000 | - | - | - | -80.000 |
| Diversen | - | - | - | - | - |
| Totaal lasten | 3.443.428 | 112.573 | - | - | 3.556.000 |

| Baten (in euro's) | UVP-uren 2020 | DVO- Uitbreiding STV-WBD | Uitvoering Koers 2020 | Onderzoek PFAS | Totaal 2e BGW 2020 |
|----------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| Directe personele baten | - | - | - | - | - |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 2.425.928 | 112.573 | - | - | 2.538.500 |
| Baten aanvullende opdrachten | 1.017.500 | - | - | - | 1.017.500 |
| Overige goederen en diensten | - | - | - | - | - |
| Huisvestingsbaten | - | - | - | - | - |
| Kapitaalbaten | - | - | - | - | - |
| Diversen | - | - | - | - | - |
| Totaal baten | 3.443.428 | 112.573 | - | - | 3.556.000 |
| saldo van baten en lasten | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|---|---|----------------|----------------|-----------------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | 77.962 | - | 77.962 |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| Incidentele lasten PFAS | - | - | - | 80.000 | 80.000 |
| Incidentele baten PFAS | - | - | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | - | - | -77.962 | -80.000 | -157.962 |

| | | | | | |
|--|---|---|----------------|----------------|-----------------|
| Geraamd saldo van baten en lasten | - | - | -77.962 | -80.000 | -157.962 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | 77.962 | - | 77.962 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | - | - | 80.000 | 80.000 |
| Geraamd resultaat | - | - | - | - | - |

TABEL 1: TWEDE BEGROTINGSWIJZIGING (BGW) 2020

3. Toelichting

Per onderdeel vanuit de tweede begrotingswijziging (tabel 1) is in de volgende paragrafen een toelichting gegeven. De kaders uit de vastgestelde Kadernota 2020 zijn in acht genomen. Daarnaast is de inhoudelijke vertaalslag gemaakt op grond van een aantal binnen de ODRU gehanteerde uitgangspunten (bijvoorbeeld een vast percentage van de extra omzet begroten als algemene kosten). Deze werkwijze draagt bij aan een helder en duidelijk structureel en beheersbaar financieel beleid, dat de afgelopen jaren is ingezet door de ODRU. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2021.

De volgende onderdelen zijn toegelicht:

1. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2020 (§3.1);
2. Uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeenten Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en overige materiële wijzigingen (§3.2);
3. De kostenophoging van de Omgevingswet in 2020 als gevolg van een verschuiving van programmawerkzaamheden uit 2019 naar 2020 (§3.3).

3.1 Opdracht UVP

Als aanvulling op de standaard DVO werkzaamheden is in 2020, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal projecten gecontracteerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden, omdat de UVP's 2020 zijn afgestemd en bevestigd. Hierdoor kan de extra verwachte omzet middels een begrotingswijziging in de begroting voor 2020 worden verwerkt. Conform voorgaande jaren wordt voorzichtigheidshalve gerekend met 80% van de extra uren in het UVP (ten opzichte van de DVO-uren). Ook is gerekend met 4.000 balansuren en met 11.000 uur aan aanvullende opdrachten. Het eerste aantal is gebaseerd op ruim de helft van de uren die op verzoek van de gemeenten zijn doorgeschoven naar 2020, deze zijn wel betaald door de gemeenten maar nog niet uitgevoerd. Het laatste aantal is gebaseerd op 80% van het gemiddeld gerealiseerde aantal aanvullende opdrachten van de afgelopen vier jaar. In de praktijk ontstaan verschillen tussen de in het UVP geplande werkzaamheden en de door de gemeenten feitelijk verstrekte opdrachten. Ook kunnen opdrachten in overleg niet tot uitvoering komen. Voor de zomer en direct na de zomer wordt in samenspraak met de gemeenten een prognose voor de planning voor de rest van het jaar gemaakt.

Lasten

Het effect van de stijging van de CAO en de hogere sociale premies (o.a. pensioenpremie) is net als voorgaande jaren ook in 2020 aanwezig. Dit geeft een hogere salarislust van € 82.428.

Gezien de tijdelijkheid van de extra projecten wordt hiervoor geen extra formatie gecreëerd, maar wordt de ruimte voor inhuur voor de uitvoering en samenhangende overhead hiermee verhoogd. De lasten voor inhuur zijn met € 3.321.000 hoger geraamd. In deze stijging is rekening gehouden met de tariefontwikkeling van personeel van derden. In dit budget is ook € 150.000 opgenomen ten behoeve van het project Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV).

Bij de indirecte personele lasten is het opleidingsbudget verhoogd, met € 66.000 om (nieuw) personeel de mogelijkheid te bieden om kennis op te bouwen waar dat nodig is en is er extra ruimte à €15.000 begroot bij de Arbo kosten om het onderzoek naar werkdruk uit te kunnen voeren. De bestuurskosten zijn verhoogd ten behoeve van externe advies voor SMV als ook om extern advies in te winnen rondom te starten aanbestedingstrajecten. Deze ophogingen worden gedekt uit onder andere de verlaging van de kapitaallasten en de huisvestingskosten. Dit is mogelijk omdat we afgelopen jaren minder hebben geïnvesteerd, waardoor de afschrijvingslast in 2020 lager is. De huisvestingskosten zijn lager omdat we het contract voor de extra verdieping hebben verlengd tegen dezelfde voorwaarden.

Baten

Met dit onderdeel vanuit de begrotingswijziging wordt de omzet € 3.443.428 hoger geraamd. Dit is het gevolg van 26.228 uur (zie tabel 2) extra vanuit de UVP's en 11.000 uur aan extra aanvullende omzet. Niet alle extra gecontracteerde UVP-uren worden opgenomen, maar 80% van de extra uren voor 2020. De 11.000 uur aan aanvullende opdrachten is ook gebaseerd op 80% van het gemiddelde gerealiseerde aantal aanvullende opdrachten over de afgelopen vier jaar.

Deze werkwijze is conform de voorzichtigheidsgedachte en het uitgangspunt benoemd in de begrotingsmethodiek. De systematiek van de begrotingswijziging draagt bij aan de financiële solide basis. Mocht er onverhoopt minder uren worden gerealiseerd en dus minder inkomsten worden gegenereerd, dan staan daar vanuit dit voorzichtigheidsbeginsel geen uitgaven tegenover die tot een negatief resultaat kunnen leiden. In bijlage 6 is de verhouding DVO en UVP per gemeente weergegeven.

3.2 Uitbreiding DVO & overige materiele wijziging

3.2.1 DVO uitbreiding

Twee gemeenten, respectievelijk Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht hebben besloten om een aantal extra taken door de ODRU te laten uitvoeren. Het betreft voornamelijk taken op het gebied van toezicht & handhaving en vergunningverlening. Beide gemeenten hebben reeds het nieuwe DVO getekend. Deze structurele effecten worden ook opgenomen in de meerjarenbegroting 2021. De DVO-ophoging heeft structureel effect op de begroting. Er komt 1.217 uur over aan taken, wat neerkomt op circa € 112.500 aan extra baten. De formatie wordt uitgebreid met 1,17 fte. Hiervan is 0,92 fte beschikbaar voor de uitvoering en 0,25 fte voor overhead. Het formatieplan is hierop aangepast, zie bijlage 1. De personele lasten (direct & indirect) die hierbij horen, bedragen € 92.500. Aan materiële kosten (onder andere licentie en overige overheadkosten) is er € 20.000 geraamd. Per saldo heeft deze wijziging geen financieel effect op de begroting.

3.2.2 Overige materiele wijziging

ICT wordt een steeds belangrijker factor bij het leveren van diensten door de ODRU. Op korte termijn zit dit vooral in een uniforme werkwijze die zoveel mogelijk wordt ondersteund door goed ICT. Om de interne verantwoording beter te stroomlijnen is een structurele verschuiving doorgevoerd in administratie. In deze begrotingswijziging zijn de kosten voor ICT-beheer á € 300.000 van Inhuur derden naar de algemene kosten verschoven. Dit wordt verschoven omdat dit type kosten op deze wijze beter gecategoriseerd is, omdat het technisch gezien geen inhuur personeel is. Deze verschuiving heeft geen verandering in resultaat tot gevolg. Hierdoor is de stijging van inhuur derden per saldo € 3.021.000, in plaats van € 3.321.000.

3.3 Programma Omgevingswet

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 2021 blijft de ODRU zich ook in 2020 voorbereiden door middel van het programma. Een aantal onderdelen van het programma is hierbij doorgeschoven van 2019 naar 2020. Dit leidt ertoe dat de geraamde kosten voor het programma in 2020 hoger uitkomen dan in de eerste begrotingswijziging werd verwacht. Dit komt neer op een kostenophoging van € 77.962 voor 2020. Deze ophoging is gedekt uit de lagere realisatie in 2019, waardoor de bestemmingsreserve een hoger saldo heeft dan verwacht. De bijdrage van gemeenten in 2020 is ongewijzigd gebleven ten opzichte van de eerste begrotingswijziging. Na 2020 stopt het programma niet, een deel van het programma wordt in 2021 afgerond. Daarvoor blijft er eind 2020 een saldo over in de bestemmingsreserve van € 109.600 dat in 2021 kan worden aangewend. In bijlage 5 is het verloop van de bestemmingsreserve weergegeven.

3.4 Totaal te leveren uren begrotingswijziging

In tabel 2 zijn de totale begrote uren over 2020 opgenomen. Hier zijn de DVO-toevoegingen van de gemeente Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en de jaarlijkse extra taken vanuit de UVP's in opgenomen.

| Uur type / jaar | Begroting 2019 | tweede BGW 2020 | | Totaal BGW 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | UVP-uren 2020 | Uitbreiding DVO WBD & STV | | |
| DVO uren (G + T) | 153.832 | 4.951 | 1.217 | 6.168 | 160.000 |
| Project uren (P) | 2.723 | 17.277 | - | 17.277 | 20.000 |
| Totaal eigenaar gemeenten - (UVP) | 156.555 | 22.228 | 1.217 | 23.445 | 180.000 |
| Balans uren (B) | - | 4.000 | - | 4.000 | 4.000 |
| Externe veiligheid (PUEV) | - | 1.700 | - | 1.700 | 1.700 |
| Aanvullende uren (A) | - | 9.300 | - | 9.300 | 9.300 |
| Totaal | 156.555 | 37.228 | 1.217 | 38.445 | 195.000 |

TABEL 2: TOTAAL AF TE NEMEN UREN O.B.V. DE BIJGESTELDE BEGROTING 2020

4. Bijgestelde Begroting 2020

In tabel 3 staat het overzicht van de bijgestelde begroting 2020. In totaal nemen de baten toe met een bedrag van € 3.556.000 en de lasten met hetzelfde bedrag. De bijgestelde begroting sluit met een positief saldo van € 8.000. Dit is conform de vastgestelde begroting 2020. De wijzigingen in deze begroting zijn deels structureel en deels incidenteel van aard, zoals toegelicht. De BBV richtlijnen schrijven voor dat deze structurele en incidentele wijzigingen inzichtelijk worden gemaakt. Wij hebben hiervoor in bijlage 2 een tabel opgenomen met de wijzigingen die structureel dan wel een incidenteel effect hebben op de begroting. De structurele effecten worden ook verwerkt in de begroting 2021.

| Lasten (in euro's) | Begroting 2020 incl. 1e BGW | 2e Begrotings wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Directe personele lasten | 11.476.000 | 169.000 | 11.645.000 |
| Inhuur derden | 340.000 | 3.021.000 | 3.361.000 |
| Indirecte personele lasten | 729.500 | 65.000 | 794.500 |
| Bestuurskosten | 88.000 | 102.000 | 190.000 |
| Algemene kosten | 940.000 | 309.000 | 1.249.000 |
| Huisvestingskosten | 670.000 | -30.000 | 640.000 |
| Kapitaallasten | 361.000 | -80.000 | 281.000 |
| Diversen | 85.000 | - | 85.000 |
| Totaal lasten | 14.689.500 | 3.556.000 | 18.245.500 |

| Baten (in euro's) | Begroting 2020 incl. 1e BGW | 2e Begrotings wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Directe personele baten | 105.000 | - | 105.000 |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 14.481.500 | 2.538.500 | 17.020.000 |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 1.017.500 | 1.017.500 |
| Overige goederen en diensten | 110.000 | - | 110.000 |
| Huisvestingsbaten | 1.000 | - | 1.000 |
| Kapitaalbaten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal baten | 14.697.500 | 3.556.000 | 18.253.500 |
| saldo van baten en lasten | 8.000 | - | 8.000 |

| | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidentele lasten PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| Incidentele baten PFAS | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | -362.908 | -77.962 | -440.870 |

| | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Geraamd saldo van baten en lasten | -354.908 | -77.962 | -432.870 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| Geraamd resultaat | 8.000 | - | 8.000 |

TABEL 3: BIJGESTELDE BEGROTING 2020

Wij zijn verplicht om conform het BBV een uitsplitsing naar uniforme taakvelden op te stellen. Deze programma's zijn zodanig in de begroting onderscheiden dat gemeenten de bijbehorende taken met baten en lasten kunnen aggregeren in hun eigen begroting.

In het gewijzigde BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld. In deze begrotingswijziging zijn de wijzigingen ook vertaald naar deze programma's, conform de richtlijnen uit de notitie overhead van de Commissie BBV.

Wij onderkennen vier taakvelden waarin we de baten en lasten kunnen verdelen. Dit zijn:

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en de adviestaken
- Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV); hieronder vallen alle bouwtaken en advisering op het gebied van RO
- Onderwijs; hieronder vallen de taken op het gebied van Natuur- en Milieu Educatie (NDC)
- Overhead; hieronder vallen de werkzaamheden en lasten met betrekking tot de overhead. In 2020 vormen de ontwikkeling van de koers, PFAS en de voorbereiding/implementatie van de omgevingswet een belangrijk onderdeel van de overheadkosten.

Per programma is de wijziging op de begroting opgenomen in bijlage 3. Het totaaloverzicht van de bijgestelde begroting is als volgt.

| Overzicht van baten en lasten bijgestelde begroting 2020 (per programma in euro's) | Baten | Lasten | Saldo |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Milieutaken (V&M) | 14.404.815 | 9.084.700 | 5.320.115 |
| Bouwen en RO (VHROSV) | 3.007.499 | 2.411.000 | 596.499 |
| Natuur- en Milieu Educatie (Onderwijs) | 841.186 | 720.300 | 120.886 |
| Overhead | - | 6.545.370 | -6.545.370 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Onvoorzien | - | 5.000 | -5.000 |
| Geraamd saldo van baten en lasten | 18.253.500 | 18.766.370 | -512.870 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma | - | - | 520.870 |
| Geraamd resultaat | | | 8.000 |

* INCLUSIEF LASTEN UITVOERING KOERS

TABEL 4: BIJGESTELDE BEGROTING PER PROGRAMMA

Balans

Deze begrotingswijziging heeft een verandering in de balans tot gevolg. In bijlage 4 is de geprognosticeerde balans op basis van de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 4 opgenomen.

BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2020

De totale formatie stijgt van 146,51 fte naar 147,68 fte. De wijziging komt voort uit de DVO-ophogingen.

| Formatieoverzicht BGW 2020 (in fte's) | Vastgestelde formatie (01-01-2020) | BGW 2020 | Totale formatie 2020 |
|--|--|-------------|-------------------------|
| Directie en controller | 6,40 | - | 6,40 |
| Totaal managementteam | 6,40 | - | 6,40 |
| Bestuursondersteuning | 3,22 | - | 3,22 |
| Human Resources | 2,56 | - | 2,56 |
| Communicatie | 1,50 | - | 1,50 |
| Planning & Control | 3,89 | - | 3,89 |
| Bedrijfsbureau | 20,59 | 0,30 | 20,89 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | -6,70 | -0,05 | -6,75 |
| Totaal Staf en ondersteuning | 25,06 | 0,25 | 25,31 |
| Relatiemanagement | 2,85 | - | 2,85 |
| Integraal Toezicht & Handhaving | 36,50 | 0,30 | 36,80 |
| Beleid & Vergunningen | 40,40 | 0,49 | 40,89 |
| Expertise & Advies | 28,60 | 0,08 | 28,68 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | 6,70 | 0,05 | 6,75 |
| Totaal Uitvoering | 115,05 | 0,92 | 115,97 |
| | | | |
| Totaal ODRU | 146,51 | 1,17 | 147,68 |

BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging

In de tweede begrotingswijziging doen zich structurele en incidentele wijzigingen voor. De structurele wijzigingen hebben ook effect op de meerjarenbegroting en worden als zodanig verwerkt in de begroting 2021 en de jaren daarna. Met de structurele wijziging worden de baten en lasten bedoeld die voor onbepaalde tijd effect hebben op de begroting. Een wijziging met een eindigend karakter wordt als incidenteel aangemerkt. In onderstaande tabel is de begrotingswijziging vertaald naar de structurele en incidentele wijzigingen.

| Structureel (in euro's) | Begroting 2020 incl. eerste BGW | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------|
| Totaal Lasten | 14.689.500 | 102.573 | 14.792.073 |
| Totaal Baten | 14.697.500 | 112.573 | 14.810.073 |
| Structureel saldo van baten en lasten | 8.000 | 10.000 | 18.000 |

| Incidenteel (in euro's) | Begroting 2020 incl. eerste BGW | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------|
| Totaal lasten | - | 3.453.428 | 3.453.428 |
| Totaal baten | - | 3.443.428 | 3.443.428 |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | - | -10.000 | -10.000 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------|---------|-----------------|
| Incidentele lasten Uitvoering koers | -362.908 | -77.962 | -440.870 |
| Incidentele lasten PFAS | - | -80.000 | -80.000 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Geraamd saldo van baten en lasten | -354.908 | -157.962 | -512.870 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| Geraamd resultaat | 8.000 | - | 8.000 |

De afspraken met de gemeenten over de UVP's 2020 (§3.1), zijn volledig incidenteel van aard. De ophogingen van de DVO's en formatie aanpassingen zijn structureel van aard (§3.2). Het structurele effect van € 10.000 wordt veroorzaakt door afloop van een contract en dit wordt in 2020 incidenteel ingezet voor andere doeleinden. Het hoger benodigde bedrag voor de voorbereiding/implementatie van de Omgevingswet wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Uitvoering Koers (§3.3).

BIJLAGE 3. Tweede begrotingswijziging 2020 per programma

| Lasten (in euro's) | V&M (Milieu taken) | | |
|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
| Directe personeelskosten | 6.867.000 | 90.000 | 6.957.000 |
| Inhuur derden | - | 1.780.500 | 1.780.500 |
| Indirecte personele lasten | 330.200 | 17.000 | 347.200 |
| Bestuurskosten | - | - | - |
| Algemene kosten | - | - | - |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Kapitaallasten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal lasten | 7.197.200 | 1.887.500 | 9.084.700 |

| Baten (in euro's) | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 11.899.000 | 1.360.315 | 13.259.315 |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 980.500 | 980.500 |
| Overige goederen en diensten | 60.000 | - | 60.000 |
| Huisvestingsbaten | - | - | - |
| Kapitaalbaten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal baten | 12.064.000 | 2.340.815 | 14.404.815 |
| Structureel saldo van baten en lasten | 4.866.800 | 453.315 | 5.320.115 |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | - | - | - |

| | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Geraamde saldo van baten en lasten | 4.866.800 | 453.315 | 5.320.115 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Geraamd gerealiseerd resultaat | 4.866.800 | 453.315 | 5.320.115 |

| Lasten (in euro's) | VHROSV (Bouwen & RO) | | |
|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
| Directe personeelskosten | 1.529.500 | 6.500 | 1.536.000 |
| Inhuur derden | - | 800.000 | 800.000 |
| Indirecte personele lasten | 71.500 | 3.500 | 75.000 |
| Bestuurskosten | - | - | - |
| Algemene kosten | - | - | - |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Kapitaallasten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal lasten | 1.601.000 | 810.000 | 2.411.000 |

| Baten (in euro's) | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 1.922.500 | 1.084.999 | 3.007.499 |
| Baten aanvullende opdrachten | - | - | - |
| Overige goederen en diensten | - | - | - |
| Huisvestingsbaten | - | - | - |
| Kapitaalbaten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal baten | 1.922.500 | 1.084.999 | 3.007.499 |
| Structureel saldo van baten en lasten | 321.500 | 274.999 | 596.499 |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | - | - | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Geraamde saldo van baten en lasten | 321.500 | 274.999 | 596.499 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Geraamd gerealiseerd resultaat | 321.500 | 274.999 | 596.499 |

| Lasten (in euro's) | Onderwijs (NDC) | | |
|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
| Directe personeelskosten | 438.500 | 9.000 | 447.500 |
| Inhuur derden | - | 100.000 | 100.000 |
| Indirecte personele lasten | 30.300 | 4.000 | 34.300 |
| Bestuurskosten | - | - | - |
| Algemene kosten | 75.000 | - | 75.000 |
| Huisvestingskosten | 58.500 | - | 58.500 |
| Kapitaallasten | 5.000 | - | 5.000 |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal lasten | 607.300 | 113.000 | 720.300 |

| Baten (in euro's) | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 660.000 | 93.186 | 753.186 |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 37.000 | 37.000 |
| Overige goederen en diensten | 50.000 | - | 50.000 |
| Huisvestingsbaten | 1.000 | - | 1.000 |
| Kapitaalbaten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal baten | 711.000 | 130.186 | 841.186 |
| Structureel saldo van baten en lasten | 103.700 | 17.186 | 120.886 |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | - | - | - |

| | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Geraamde saldo van baten en lasten | 103.700 | 17.186 | 120.886 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Geraamd gerealiseerd resultaat | 103.700 | 17.186 | 120.886 |

| Lasten (in euro's) | Overhead | | |
|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
| Directe personeelskosten | 2.641.000 | 63.500 | 2.704.500 |
| Inhuur derden | 340.000 | 340.500 | 680.500 |
| Indirecte personele lasten | 327.500 | 10.500 | 338.000 |
| Bestuurskosten | 88.000 | 102.000 | 190.000 |
| Algemene kosten | 835.000 | 339.000 | 1.174.000 |
| Huisvestingskosten | 611.500 | -30.000 | 581.500 |
| Kapitaallasten | 356.000 | -80.000 | 276.000 |
| Diversen | 85.000 | - | 85.000 |
| Totaal lasten | 5.284.000 | 745.500 | 6.029.500 |

| Baten (in euro's) | Begroting 2020 (incl. eerste BGW) | tweede Begrotings- wijziging 2020 | Bijgestelde begroting 2020 |
|--|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | - | - | - |
| Baten aanvullende opdrachten | - | - | - |
| Overige goederen en diensten | - | - | - |
| Huisvestingsbaten | - | - | - |
| Kapitaalbaten | - | - | - |
| Diversen | - | - | - |
| Totaal baten | - | - | - |
| Structureel saldo van baten en lasten | -5.284.000 | -745.500 | -6.029.500 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - |
| Incidentele lasten PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| Incidentele baten PFAS | - | - | - |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | -362.908 | -157.962 | -520.870 |

| | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| Geraamde saldo van baten en lasten | -5.646.908 | -903.462 | -6.550.370 |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| Geraamd gerealiseerd resultaat | -5.284.000 | -745.500 | -6.029.500 |

BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans

| Balans - Activa (in euro's) | Balans 2019 | Balans 2020 (begroting) | Balans 2020 (na bgw) |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Vaste activa | | | |
| <u>Materiele vaste activa</u> | | | |
| - Investerings met een economisch nut: | | | |
| - Verbouwingen | 22.500 | 17.500 | 17.500 |
| - Apparaten /installaties | 527.765 | 699.580 | 666.004 |
| | 550.265 | 717.080 | 683.504 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | |
| <u>Uitzetting rente looptijd < 1jaar</u> | | | |
| - Vorderingen publiekrechtelijke lichamen | 3.340.288 | 4.500.000 | 3.500.000 |
| - Vorderingen Overige instanties | 12.026 | 25.000 | 20.000 |
| - Uitzetting in 's Rijk's schatkist | 5.207.743 | 2.084.733 | 3.940.335 |
| | 8.560.057 | 6.609.733 | 7.460.335 |
| <u>Liquide middelen</u> | | | |
| - Kassaldo | 527 | 1.500 | 1.200 |
| - Banksaldo | 251.190 | 250.000 | 250.000 |
| | 251.717 | 251.500 | 251.200 |
| <u>Overlopende activa</u> | | | |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen | 87.703 | 200.000 | 175.000 |
| Totaal Activa | 9.449.742 | 7.778.313 | 8.570.039 |

| Balans - Passiva (in euro's) | Balans 2019 | Balans 2020 (begroting) | Balans 2020 (na bgw) |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Vaste Passiva | | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | | |
| <i>Reserves</i> | | | |
| - Algemene reserve | 1.321.684 | 721.004 | 703.429 |
| - Bestemmingsreserve Uitvoering Koers | 61.738 | - | 109.600 |
| - Bestemmingsreserve PFAS | - | - | - |
| <i>Saldo rekening</i> | | | |
| - Gerealiseerde resultaat | 221.193 | 8.000 | 8.000 |
| - Nog te bestemmen resultaat 2018 | 145.156 | - | - |
| | 1.749.771 | 729.004 | 821.029 |
| <u>Voorzieningen</u> | | | |
| - Voorziening boventalligen | 578.996 | 199.310 | 324.010 |
| | 578.996 | 199.310 | 324.010 |
| Vlottende passiva | | | |
| <u>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd <1jr</u> | | | |
| - Rekening courant BNG | - | - | - |
| - Crediteuren | 1.177.420 | 1.500.000 | 1.350.000 |
| - Belastingen (BTW) en Premies | 906.091 | 1.100.000 | 1.000.000 |
| | 2.083.511 | 2.600.000 | 2.350.000 |
| <u>Overlopende passiva</u> | | | |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 262.723 | 175.000 | 200.000 |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 4.678.836 | 4.000.000 | 4.800.000 |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting) | 95.904 | 75.000 | 75.000 |
| | 5.037.464 | 4.250.000 | 5.075.000 |
| Totaal Passiva | 9.449.742 | 7.778.313 | 8.570.039 |

| Kengetallen | Realisatie 2019 | Begroting 2020 (incl. eerste bgw) | Bijgestelde Begroting 2020 |
|--|--------------------|---|----------------------------------|
| Netto schuldquote | -10,14% | -1,44% | -2,53% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -10,14% | -1,44% | -2,53% |
| Solvabiliteitsratio | 18,52% | 9,37% | 9,58% |
| Grondexploitatie | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Structurele exploitatieruimte | 3,58% | 0,05% | 0,10% |
| Belastingcapaciteit | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

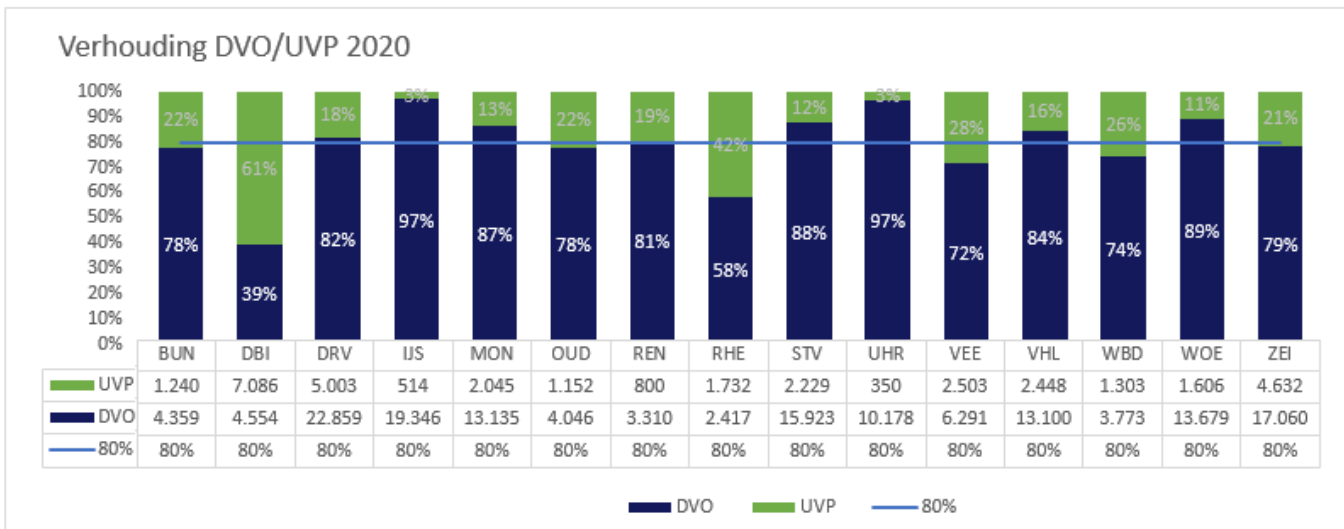
BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2018

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de verloop van de bestemmingsreserve Uitvoering Koers. Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging zijn de verwachte kosten in 2020 77.962 euro hoger, als gevolg van delen van het programma die zijn doorgeschoven van 2019 naar 2020. De oorspronkelijke bijdragen van de gemeenten over 2019 en 2020 die plaatsvindt in 2020 is gelijk aan die van de eerste begrotingswijziging. Eind 2020 heeft de bestemmingsreserve nog een saldo van 109.600 euro ter dekking van het programma in 2021.

| Bestemmingsreserve Uitvoering Koers | beschikbare middelen | kosten programma | extra benodigd | saldo reserve |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| 2017 | | | | 0 |
| Resultaat 2016 | 738.534 | - | | |
| Kosten 2017 | - | 497.132 | | |
| 2018 | | | | 241.402 |
| Bestemming resultaat 2017 | 238.127 | - | | |
| Kosten 2018 | - | 587.684 | | |
| Bijdrage gemeenten 2018 | 442.250 | - | | |
| 2019 | | | | 334.095 |
| Kosten 2019 | - | 379.283 | | |
| Bestemming resultaat 2018 | 106.927 | - | | |
| 2020 | | | | 61.738 |
| Kosten 2020 | - | 440.870 | | |
| Bestemming resultaat 2019 | 191.601 | - | | |
| Bijdrage gemeenten 2020 | | | 297.131 | |
| 2021 | | | | 109.600 |
| Totaal | 1.717.439 | 1.904.970 | 297.131 | |

BIJLAGE 6. Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente

In onderstaande grafiek is de verhouding tussen het UVP en het DVO opgenomen. Het DVO staat gelijk aan de basis begroting van de ODRU en de extra afgenomen uren in het UVP zijn verwerkt in deze tweede begrotingswijziging. De UVP's zijn binnen de gemeenten afgestemd en passen binnen hun kaders van de begroting. De extra omzet die het geeft voor de ODRU moeten wij conform de rechtmatigheid ook verwerken in onze begroting en daarvoor is deze begrotingswijziging opgesteld.



NB: Het UVP van de gemeente Renswoude is nog niet vastgesteld. De aantallen uren in bovenstaande grafiek zijn gebaseerd op het concept.

NB2: Conform de begrotingssystematiek hebben wij in deze tweede begrotingswijziging niet alle in bovenstaande tabel vermelde uren opgenomen in de omzet, omdat we op basis van historisch inzicht weten dat niet alle uren worden gerealiseerd. We hanteren hiermee het voorzichtigheidsprincipe.