

Tweede (ontwerp)Begrotings- wijziging 2021

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

Colofon

Titel	tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2021
Revisie	12
Datum	1 oktober 2021
Aantal Pagina's	22
Auteurs	Omgevingsdienst regio Utrecht
Contactpersoon	P&C
ODRU	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
Copyright	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	managementteam 24 augustus 2021
besproken door	dagelijks bestuur 9 september 2021
besproken door	algemeen bestuur 30 september 2021
vastgesteld door	algemeen bestuur 16 december 2021
Kenmerk	INT20.xxxx

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
1. Inleiding	4
1.1 Algemeen.....	4
1.2 Leeswijzer	5
2. Tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2021	6
3. Toelichting.....	7
3.1 Aanpassingen DVO's IJsselstein en Montfoort	7
3.2 Overige materiële wijzigingen.....	7
3.3 Totaal te leveren uren (ontwerp)Begrotingswijziging.....	9
4. Tweede bijgestelde Begroting 2021	10
BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2021	13
BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede (ontwerp)Begrotingswijziging.....	14
BIJLAGE 3. (ontwerp)Begrotingswijziging 2021 per taakveld	15
BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans en kengetallen	19
BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Omgevingswet 2017-2022	21
BIJLAGE 6. Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente.....	22

Samenvatting

Voor u ligt de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2021. In deze (ontwerp)begrotingswijziging op de eerste bijgestelde begroting 2021 zijn de DVO-verlagingen verwerkt naar aanleiding van het terugvloeien van de RO- en DHW-taken naar de gemeenten IJsselstein en Montfoort. Naast verwerking van de structurele DVO-verlagingen, zijn nieuwe inzichten vanuit de realisatie van het eerste half jaar 2021 in deze (ontwerp)Begrotingswijziging verwerkt. De (ontwerp)Begrotingswijziging leidt tot een bijgestelde begroting met daarin een verwacht resultaat van € 173.500. Dit verwachte resultaat is samengesteld uit een positief incidenteel resultaat van € 248.130 en een negatief structureel resultaat van € 74.630. Het uurtarief van € 95,00 is niet aangepast ten opzichte van de begroting (de berekening van ons uurtarief in de Kadernota is, conform bestuursbesluit, gebaseerd op het structurele gedeelte van de begroting).

Met IJsselstein en Montfoort is in 2020 geconstateerd dat er oneigenlijke taken aan de ODRU waren toebedeeld, waardoor een herschikking in het belang van alle partijen nodig was. Dit is structureel van aard en resulteert in een tekort in de meerjarenbegroting. In 2021 wordt dit goedgemaakt door een incidenteel resultaat. In de jaren na 2021 leidt dit tot een begrotingstekort. Dit kan relatief gemakkelijk en nagenoeg geheel worden opgelost indien alle gemeenten die nu nog minder dan 80% (van het totale jaarlijkse opdrachtevolumen) DVO uren afnemen, zich gaan houden aan de 80/20 regel (zie ontwerp eerste Begrotingswijziging 2022 en ontwerp Kadernota 2023).

In deze (ontwerp)Begrotingswijziging 2021 zijn hiernaast tevens nieuwe inzichten vanuit de realisatie van het eerste half jaar verwerkt. Als gevolg van een hoge productiviteit van het eigen personeel en een kostenbesparing bij de inhuur vallen de personele kosten lager uit. Tevens zijn ook de overige personele kosten lager, als gevolg van de langer aanhoudende thuiswerksituatie. De eerder begrote algemene kosten op het gebied van voornamelijk ICT, zullen niet volledig worden gerealiseerd. Achterblijvende investeringen leiden tot slot tot lagere kapitaallasten.

Per saldo hebben de wijzigingen een positieve invloed op het eerder bijgestelde resultaat, wat leidt tot een verhoging van het verwachte resultaat tot € 173.500.

De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2022.

1. Inleiding

Voor u ligt de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2021. In deze (ontwerp)Begrotingswijziging zijn de structurele DVO-verlagingen van IJsselstein en Montfoort verwerkt en zijn de inzichten vanuit de tweede prognose opgenomen.

1.1 Algemeen

De begrotingswijziging 2021 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 begrotingswijziging 2021 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2021 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 30 september 2021
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 26 november 2021 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 16 december 2021

De 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 (ontwerp)Begrotingswijziging 2021 bevat wijzigingen op de reeds vastgestelde begroting voor het jaar 2021. Per onderdeel van de wijzigingen geven we een toelichting op de financiële effecten. In de bijlage is de wijziging vertaald naar de uniforme taakvelden.

2. Tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2021

In onderstaande tabel treft u de (ontwerp)Begrotingswijziging aan. Deze (ontwerp)Begrotingswijziging is opgebouwd uit de drie kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht in het volgende hoofdstuk. De totale wijziging heeft een positief effect op het geraamde exploitatieresultaat. In hoofdstuk vier wordt de bijgestelde begroting in beeld gebracht. Hier gaan we in op de wijzigingen op de eerste bijgestelde begroting 2021.

Lasten (in euro's)	DVO wijziging IJS	DVO wijziging MON	Overige wijzigingen	Totaal 2e BGW 2021
Directe personele lasten	-262.500	-232.000	-1.291.500	-1.786.000
Inhuur derden	-	-	1.290.000	1.290.000
Indirecte personele lasten	-13.500	-11.500	-25.000	-50.000
Bestuurskosten	-	-	5.000	5.000
Algemene kosten	-	-	-113.000	-113.000
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-44.500	-44.500
Diversen	-	-	-	-
Totaal lasten	-276.000	-243.500	-179.000	-698.500

Baten (in euro's)	DVO wijziging IJS	DVO wijziging MON	Overige wijzigingen	Totaal 2e BGW 2021
Directe personele baten	-	-	-50.000	-50.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	-353.000	-312.000	190.000	-475.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal baten	-353.000	-312.000	140.000	-525.000
saldo van baten en lasten	-77.000	-68.500	319.000	173.500

Incidentele lasten Omgevingswet	-	-	-35.017	-35.017
Incidentele baten Omgevingswet	-	-	-	-
Incidentele lasten PFAS	-	-	-	-
Incidentele baten PFAS	-	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-	35.017	35.017

Vervolg tabel op volgende pagina

Geraamd saldo van baten en lasten	-77.000	-68.500	354.017	208.517
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-35.017	-35.017
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	-	-	-	-
Geraamd effect op resultaat	-77.000	-68.500	319.000	173.500

TABEL 1: (ONTWERP)BEGROTINGSWIJZIGING (BGW) 2021

3. Toelichting

Per onderdeel vanuit de (ontwerp)Begrotingswijziging (tabel 1) is in de volgende paragrafen een toelichting gegeven. De kaders uit de vastgestelde Kadernota 2021 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 en vastgehouden door de ODRU. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de eerste begrotingswijziging 2022.

De volgende onderdelen zijn toegelicht:

1. Aanpassingen DVO's (§3.1);
2. en overige materiële wijzigingen (§3.2).

3.1 Aanpassingen DVO's IJsselstein en Montfoort

Naar aanleiding van de teruggave van de RO- en DHW-taken aan de gemeenten IJsselstein en Montfoort in 2020, zijn in 2021 de DVO's aangepast. De DVO-verlaging van IJsselstein betreft 3.720 uur, wat gelijk is aan een omzetafname van € 353.000. De verlaging leidt tot € 262.500 lagere salarislasten en een afname van € 13.500 in de overige personele lasten. Dit heeft per saldo een negatief effect op de structurele begroting van € 77.000.

De DVO verlaging van Montfoort betreft 3.279 uur, wat gelijk is aan een omzetafname van € 312.000. De verlaging leidt tot € 232.000 lagere salarislasten en een afname van € 11.500 in de overige personele lasten. Dit heeft per saldo een negatief effect op de structurele begroting van € 68.500.

Samen resulteren de DVO-verlagingen in een negatief effect van € 145.500 op de structurele begroting.

3.2 Overige materiële wijzigingen

Overige wijzigingen komen voort uit inzichten vanuit de inzichten van de realisatie over het eerste half jaar en zijn incidenteel van aard. Normaliter verwerkt de ODRU deze niet in een begrotingswijziging halverwege het jaar, maar de begrotingswijziging naar aanleiding van de DVO-verlagingen biedt in dit geval de mogelijkheid om de bijgestelde begroting aan te passen aan de verwachte realisatie conform nieuwe inzichten. De hierna toegelichte wijzigingen, komen bovenop de structurele wijzigingen die zijn toegelicht onder paragraaf 3.1. De verandering in de lasten, baten en in de bestemmingsreserve Koers (Ow) worden hier na elkaar toegelicht.

Lasten

De directe personele lasten zijn € 1.291.500 lager dan in de eerste bijgestelde begroting als gevolg van niet volledige invulling van de formatie. Deze salarislasten vallen vrij om in te huren. In 2021 zien we dat door een hogere productie van eigen personeel, en door kostenbesparing op de inhuur, de vrijgevallen salarislasten niet volledig zullen worden benut.

Als gevolg van de langer aanhoudende thuiswerksituatie is de post indirecte personele lasten verder verlaagd. De reiskostenvergoeding blijft achter en is zodoende verder verlaagd. Ook zien we lagere personele uitgaven op onderdelen als teamactiviteiten. Daarnaast zijn de kosten voor de begeleiding van de young professionals lager. Tegenover verlagingen op deze onderdelen staan kostenstijgingen als gevolg van werving en selectiekosten. Deze kosten zijn nodig om de doelstelling te realiseren van 100% formatie. Ook de arbokosten zullen in 2021 iets hoger uitvallen dan eerder voorzien. Samen resulteren deze onderdelen in € 25.000 lagere indirecte personele lasten.

De bestuurskosten vallen € 5.000 hoger uit als gevolg van een ophoging van de accountantskosten. In verband met een nieuwe accountant vanaf 2021, houden we rekening met onvoorziene kosten voor eenmalige extra benodigde inspanningen vanuit de accountant en vanuit de ODRU als gevolg van de nieuwe samenwerking.

De gebudgetteerde algemene kosten zijn met € 113.000 verlaagd. Dit is het gevolg van lagere verwachte kosten voor ICT ondersteuning, lagere telecom- en internetkosten, lagere kosten voor archiefbeheer en lager kosten voor activiteiten op de NDC-locaties. Tegenover de verlagingen staat een verhoging van de verwachte licentiekosten in 2021.

Nieuw inzicht in de verwachte investeringen in 2021 en 2022 leidt tot een aanpassing van de verwachte kapitaallasten. Doordat vervangingsinvesteringen van computers en telefoons naar waarschijnlijkheid pas begin 2022 plaatsvinden, vallen de afschrijvingskosten lager uit dan eerder verwacht. Anderzijds leidt de negatieve rente tot iets hogere rentelasten dit jaar. Per saldo zijn de kapitaallasten zodoende verlaagd met € 44.500.

Baten

De directe personele baten vallen in 2021 € 50.000 lager uit, doordat er geen doorbelasting van personeelskosten plaatsvindt. Er zijn geen medewerkers geplaatst in andere organisaties, en er zijn geen concrete signalen dat dat dit jaar nog plaats zal vinden.

De baten vanuit eigenaargemeenten zijn naast de structurele verlaging vanuit de DVO's, incidenteel verhoogd in 2021. Dit is het gevolg van extra tijdelijke uren die zijn opgenomen door IJsselstein in het UVP, waarmee in 2021 nog sprake is van een overgangsfase. Daarnaast is de verwachting dat meer uren uit de UVP's zullen worden gerealiseerd dan eerder werd verwacht, bij andere gemeenten. Samen leidt dit tot € 190.000 hogere incidentele baten vanuit de eigenaargemeenten.

Bestemmingsreserve Koers (Ow)

De Omgevingswet is formeel uitgesteld naar 1 juli 2022. Dit heeft tot gevolg dat de voorbereidingen wederom langer doorlopen dan eerder voorzien. De programmamanager heeft hiervoor het plan van aanpak en bijbehorende programmabegroting geactualiseerd. Deze staat ook geagendeerd ter besluitvorming voor het AB van 30 september 2021. Bepaalde onderdelen uit het Programma Omgevingswet schuiven door naar 2022. Dit heeft tot gevolg dat de verwachte lasten en dekking € 35.017 lager uitvallen in 2021. Het doorschuiven van activiteiten uit het programma heeft ook gevolgen voor de begroting 2022, die in een eerste begrotingswijziging 2022 worden uitgewerkt.

Per saldo hebben de genoemde overige materiële wijzigingen een positief effect van € 319.000 op de incidentele begroting.

3.3 Totaal te leveren uren (ontwerp)Begrotingswijziging

In tabel 2 zijn de totale begrote uren over 2021 opgenomen. Hierin zijn enerzijds de DVO-verlagingen van de gemeenten IJsselstein en Montfoort verwerkt en zijn anderzijds voor 2021 incidenteel te realiseren uren opgenomen.

Uur type / jaar	Realisatie 2020	1e Bijgestelde begroting 2021	DVO wijziging IJS	DVO wijziging MON	Overige wijzigingen	Totaal 2e BGW 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
DVO en tijdelijke uren (G + T)	163.698	165.000	-3.720	-3.279	1.838	-5.161	159.839
Project uren (P)	20.740	23.600	-	-	161	161	23.761
Totaal eigenaar gemeenten - (UVP)	184.439	188.600	-3.720	-3.279	1.999	-5.000	183.600
Balans uren (B)	3.554	3.400	-	-	-	-	3.400
Aanvullende uren (A)	14.116	8.000	-	-	-	-	8.000
Totaal	202.108	200.000	-3.720	-3.279	1.999	-5.000	195.000

TABEL 2:TOTAAL AF TE NEMEN UREN O.B.V. DE BIJGESTELDE BEGROTING 2021

4. Tweede bijgestelde Begroting 2021

In tabel 3 staat het overzicht van de bijgestelde begroting 2021. In totaal nemen de baten af met een bedrag van € 525.000 en de lasten met € 698.500. De bijgestelde begroting is met een saldo van baten en lasten van € 173.500 positief. 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 bijgestelde begroting 2022.

Lasten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personele lasten	12.326.000	-1.786.000	10.540.000
Inhuur derden	3.610.000	1.290.000	4.900.000
Indirecte personele lasten	803.500	-50.000	753.500
Bestuurskosten	91.000	5.000	96.000
Algemene kosten	1.539.500	-113.000	1.426.500
Huisvestingskosten	620.000	-	620.000
Kapitaallasten	221.000	-44.500	176.500
Diversen	5.000	-	5.000
Totaal lasten	19.216.000	-698.500	18.517.500

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personele baten	105.000	-50.000	55.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	18.240.000	-475.000	17.765.000
Baten aanvullende opdrachten	760.000	-	760.000
Overige goederen en diensten	110.000	-	110.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	19.216.000	-525.000	18.691.000
saldo van baten en lasten	-	173.500	173.500

Incidentele lasten Omgevingswet	314.617	-35.017	279.600
Incidentele baten Omgevingswet	-	-	-
Incidentele lasten PFAS	13.980	-	13.980
Incidentele baten PFAS	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-328.597	35.017	-293.580

Vervolg tabel op volgende pagina

Geraamd saldo van baten en lasten	-328.597	208.517	-120.080
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	314.617	-35.017	279.600
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	13.980	-	13.980
Geraamd resultaat	-	173.500	173.500

TABEL 3: BIJGESTELDE BEGROTING 2021

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

In het BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidstaakvelden geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld voor overhead. In deze (ontwerp)Begrotingswijziging zijn de wijzigingen ook vertaald naar deze taakvelden, 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 2021 vormen de ontwikkeling van de koers, en de voorbereiding/implementatie van de omgevingswet een belangrijk onderdeel van de overheadkosten.

Per taakveld 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 2021 (per taakveld in euro's)	Baten	Lasten	Saldo
V&M (Milieu taken)	14.794.569	10.069.200	4.725.369
VHROSV (Bouwen en RO)	3.014.482	1.735.000	1.279.482
Onderwijs (Natuur- en Milieu Educatie)	881.949	609.800	272.149
Overhead	-	6.392.080	-6.392.080
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Onvoorzien	-	5.000	-5.000
Geraamd saldo van baten en lasten	18.691.000	18.811.080	-120.080
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma	-	-	293.580
Geraamd resultaat			173.500

* INCLUSIEF LASTEN UITVOERING KOERS

TABEL 4: BIJGESTELDE BEGROTING PER TAAKVELD

Balans

Deze (ontwerp)begrotingswijziging heeft een verandering in de balans tot gevolg. In bijlage 4 is de geprognosticeerde balans op basis van de tweede bijgestelde begroting 2021 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 4 opgenomen.

BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2021

De totale formatie daalt van 148,95 fte naar 142,77 fte. De wijziging komt voort uit de DVO-verlagingen door de gemeenten IJsselstein en Montfoort.

Omdat dit formatieoverzicht betrekking heeft op 2021, is hierin nog niet de reeds vastgestelde verlaging van 2,4 fte per 1 januari 2022 uit de Begroting 2022 verwerkt. Die verlaging heeft betrekking op de afloop van het langdurig handhavingscontract met de gemeente De Bilt.

Formatieoverzicht BGW 2021* (in fte's)	Vastgestelde formatie (01-07-2021)	2e BGW 2021	Totale formatie 2021 (16-12-2021)
Directie en controller	6,40	-0,11	6,29
Totaal managementteam	6,40	-0,11	6,29
Bestuur ondersteuning	3,22	-0,15	3,07
Human Resources	2,56	-	2,56
Communicatie	1,50	-0,30	1,20
Planning & Control	3,89	-0,15	3,74
Bedrijfsbureau	20,89	-0,32	20,57
Bedrijfsbureau – uitvoering	-6,10	-	-6,10
Totaal Staf en ondersteuning	25,96	-0,92	25,04
Relatiemanagement	2,85	-	2,85
Integraal Toezicht & Handhaving	37,20	-	37,20
Beleid & Vergunningen	41,41	-5,11	36,30
Expertise & Advies	29,03	-0,04	28,99
Bedrijfsbureau – uitvoering	6,10	-	6,10
Totaal Uitvoering	116,59	-5,15	111,44
Totaal ODRU	148,95	-6,18	142,77

*IN DIT FORMATIEOVERZICHT IS NIET DE FORMATIEVERLAGING OPGENOMEN VAN 2,4 FTE NAAR AANLEIDING VAN DE BEGROTING 2022 PER 1 JANUARI 2022 VOOR DE AFLOOP VAN HET LANGDURIG HANDHAVINGSCONTRACT MET DE GEMEENTE DE BILT.

BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede (ontwerp)Begrotingswijziging

In de (ontwerp)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 2022 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 (ontwerp)begrotingswijziging vertaald naar de structurele en incidentele wijzigingen.

Structureel	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotingswijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Totaal Lasten	15.214.000	-519.500	14.694.500
Totaal Baten	15.284.870	-665.000	14.619.870
Structureel saldo van baten en lasten	70.870	-145.500	-74.630

Incidenteel	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotingswijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Totaal lasten	4.002.000	-179.000	3.823.000
Totaal baten	3.931.130	140.000	4.071.130
Incidenteel saldo van baten en lasten	-70.870	319.000	248.130

Incidentele lasten Uitvoering koers	-314.617	35.017	-279.600
Incidentele lasten PFAS	-13.980	-	-13.980

Geraamd saldo van baten en lasten	-328.597	208.507	-120.080
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	314.617	-35.017	279.600
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	13.980	-	13.980
Geraamd resultaat	-	173.500	173.500

De aanpassingen van de DVO's en formatie aanpassingen zijn structureel van aard (§3.1). De overige materiële wijzigingen die zijn opgenomen hebben een incidenteel karakter (§3.2).

BIJLAGE 3. (ontwerp)Begrotingswijziging 2021 per taakveld

Lasten (in euro's)	V&M (Milieu taken)		
	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personeelskosten	7.187.667	-37.667	7.150.000
Inhuur derden	2.342.033	242.967	2.585.000
Indirecte personele lasten	389.200	-55.000	334.200
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal lasten	9.918.900	150.300	10.069.200

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Baten eigenaar gemeenten UVP	13.958.029	-4.131	13.953.898
Baten aanvullende opdrachten	749.880	-24.209	725.671
Overige goederen en diensten	60.000	-	60.000
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	14.872.909	-78.340	14.794.569
Structureel saldo van baten en lasten	4.954.009	-228.640	4.725.369

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

Geraamde saldo van baten en lasten	4.954.009	-228.640	4.725.369
Toevoeging aan reserve Omgevingswet	-	-	-
Onttrekking uit reserve Omgevingswet	-	-	-
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	-	-	-
Geraamd resultaat	4.954.009	-228.640	4.725.369

Lasten (in euro's)	VHROSV (Bouwen & RO)		
	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personeelskosten	1.656.892	-1.246.892	410.000
Inhuur derden	616.442	668.558	1.285.000
Indirecte personele lasten	50.500	-10.500	40.000
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal lasten	2.323.834	-588.834	1.735.000

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	3.461.859	-447.376	3.014.482
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	3.461.859	-447.376	3.014.482
Structureel saldo van baten en lasten	1.138.025	141.458	1.279.482

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

Geraamde saldo van baten en lasten	1.138.025	141.458	1.279.482
Toevoeging aan reserve Omgevingswet	-	-	-
Onttrekking uit reserve Omgevingswet	-	-	-
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	-	-	-
Geraamd resultaat	1.138.025	141.458	1.279.482

Lasten (in euro's)	Onderwijs (NDC)		
	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personeelskosten	564.941	-124.941	440.000
Inhuur derden	126.525	-86.525	40.000
Indirecte personele lasten	24.300	-500	23.800
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	69.500	-22.000	47.500
Huisvestingskosten	58.500	-	58.500
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal lasten	843.766	-233.966	609.800

Baten (in euro's)	1 ^e Bijgestelde begroting 2021	2 ^e Begrotings- wijziging 2021	2 ^e Bijgestelde begroting 2021
Baten eigenaar gemeenten UVP	820.113	-23.493	796.620
Baten aanvullende opdrachten	10.120	24.209	34.329
Overige goederen en diensten	50.000	-	50.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	881.233	716	881.949
Structureel saldo van baten en lasten	37.467	234.683	272.149

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

Geraamde saldo van baten en lasten	37.467	234.683	272.149
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	-	-	-
Geraamd resultaat	37.467	234.683	272.149

Lasten (in euro's)	Overhead		
	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Directe personeelskosten	2.916.500	-376.500	2.540.000
Inhuur derden	525.000	465.000	990.000
Indirecte personele lasten	339.500	16.000	355.500
Bestuurskosten	91.000	5.000	96.000
Algemene kosten	1.470.000	-91.000	1.379.000
Huisvestingskosten	561.500	-	561.500
Kapitaallasten	221.000	-44.500	176.500
Diversen	5.000	-	5.000
Totaal lasten	6.129.500	-26.000	6.103.500

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2021	2e Begrotings- wijziging 2021	2e Bijgestelde begroting 2021
Baten eigenaar gemeenten UVP	-	-	-
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Structureel saldo van baten en lasten	-6.129.500	26.000	-6.103.500

Incidentele lasten Uitvoering Koers	314.617	-35.017	279.600
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidentele lasten PFAS	13.980	-	13.980
Incidentele baten PFAS	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-328.597	35.017	-293.580

Geraamde saldo van baten en lasten	-6.458.097	61.017	-6.397.080
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	314.617	-35.017	279.600
Toevoeging aan reserve PFAS	-	-	-
Onttrekking uit reserve PFAS	13.980	-	13.980
Geraamd resultaat	-6.143.480	26.000	-6.103.500

BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans en kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Bijgestelde Begroting 2021	2e Bijgestelde Begroting 2021
Netto schuldquote	-6,28%	-1,43%	-2,55%	-5,22%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6,28%	-1,43%	-2,55%	-5,22%
Solvabiliteitsratio	12,83%	10,16%	9,28%	11,35%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,53%	0,81%	0,37%	-0,40%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Balans - Activa (in euro's)	Balans 2020	Balans 2021 (begroting)	Balans 2021 (na 1e bgw)	Balans 2021 (na 2e bgw)
Vaste activa				
<u>Materiele vaste activa</u>				
- Investerings met een economisch nut:				
- Verbouwingen	17.500	12.500	12.500	12.500
- Apparaten /installaties	431.720	771.843	616.979	340.146
	449.220	784.343	629.479	352.646
<u>Uitlopende activa</u>				
<u>Uitzetting rente looptijd < 1jaar</u>				
- Vorderingen publiekrechtelijke lichamen	4.052.015	3.500.000	4.200.000	4.200.000
- Vorderingen Overige instanties	29.020	20.000	29.000	29.000
- Uitzetting in 's Rijk's schatkist	4.127.899	3.731.696	3684.162	4.169.512
	8.208.935	7.251.696	7.913.162	8.398.512
<u>Liquide middelen</u>				
- Kassaldo	825	1.200	1.000	1.000
- Banksaldo	250.557	250.000	250.000	250.000
	251.382	251.200	251.000	251.000
<u>Overlopende activa</u>				
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	111.814	175.000	140.000	140.000
Totaal Activa	9.021.351	8.462.239	8.933.641	9.142.158

Balans - Passiva (in euro's)	Balans 2020	Balans 2021 (begroting)	Balans 2021 (na bgw)	Balans 2021 (na 2e bgw)
<u>Vaste Passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
<i>Reserves</i>				
- Algemene reserve	703.429	703.429	703.429	703.429
- Bestemmingsreserve Koers (Ow)	314.617	-	-	35.017
- Bestemmingsreserve PFAS	13.980	-	-	-
- Bestemmingsreserve Efficiëntie verbeteringen ODRU	-	-	125.764	125.764
<i>Saldo rekening</i>				
- Gerealiseerde resultaat	125.764	156.500	-	173.500
	1.157.790	859.929	829.193	1.037.710
<u>Voorzieningen</u>				
- Voorziening boventalligen	476.535	199.310	291.170	291.170
	476.535	199.310	291.170	291.170
<u>Vlottende passiva</u>				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jr</u>				
- Rekening courant BNG	-	-	-	-
- Crediteuren	908.015	1.350.000	1.250.000	1.250.000
- Belastingen (BTW) en Premies	1.203.575	1.000.000	1.300.000	1.300.000
	2.111.590	2.350.000	2.550.000	2.550.000
<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	363.783	200.000	360.000	360.000
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.837.062	4.800.000	4.850.000	4.850.000
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting)	74.591	53.000	53.278	53.278
	5.275.436	5.053.000	5.263.278	5.263.278
<u>Totaal Passiva</u>	9.021.351	8.462.239	8.933.641	9.142.158

BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Omgevingswet 2017-2022

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de verloop van de bestemmingsreserve Koers (Omgevingswet). De verwachte kosten in 2021 bedragen € 279.600. Dit is € 35.017 lager dan de eerste bijgestelde begroting 2021, als gevolg van delen van het programma die zijn doorgeschoven van 2021 naar 2022. In 2021 wordt niet de gehele bestemmingsreserve benut. Het resterende deel loopt, net als het programma, door naar 2022.

Bestemmingsreserve Koers (Ow)	beschikbare middelen	kosten programma	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	-	235.863	
Bestemming resultaat 2019	191.601	-	
Bijdrage gemeenten 2020	297.141	-	
2021			314.617
Kosten 2021	-	279.600	
Saldo ultimo 2021			35.017
Totaal	2.014.579	1.979.563	35.017

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 (ontwerp)begrotingswijziging. De UVP's zijn binnen de gemeenten afgestemd en passen binnen hun kaders van de begroting.

