

Omgevingsdienst Groningen



PROGRAMMABEGROTING 2013 EN 2014

Versie: Algemeen Bestuur
d.d. 29 oktober 2013

Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave.....	2
1.	Aanbieding.....	3
1.1	Inleiding.....	3
1.2	Leeswijzer.....	4
2.	Programma	5
2.1	Wat willen we bereiken?.....	5
2.2	Wat gaan we daarvoor doen?.....	5
2.3	Wat mag het kosten?.....	6
3.	Financiële begroting 2013–2017	7
3.1.	Uitgangspunten	7
3.2.	Financiële meerjarenbegroting	7
4.	Paragrafen.....	12
4.1	Inleiding	12
4.2	Weerstandsvermogen	12
4.3	Financiering.....	13
4.4	Bedrijfsvoering	14

1. Aanbieding

1.1 Inleiding

Voor u ligt de eerste Programmabegroting van de Omgevingsdienst Groningen. Het betreft een geïntegreerde begroting voor de start in 2013 en het eerste complete boekjaar 2014. De begroting is opgesteld op basis van de besluitvorming over het Bedrijfsplan in de gemeenteraden en Provinciale Staten. Het is het resultaat van een intensieve samenwerking tussen de Groningse gemeenten en de provincie.

Het samenvoegen van de capaciteit van de deelnemers op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving leidt tot een robuuste uitvoeringsorganisatie van bijna 146 formatieplaatsen in het primaire proces. De robuuste organisatie stelt zich tot doel om – ten opzichte van de huidige situatie – meer kwaliteit te leveren tegen minder kosten.

Actualisatie van het Bedrijfsplan

Vertrekpunt voor het opstellen van de Programmabegroting is het Bedrijfsplan RUD Groningen. De bedragen die in het Bedrijfsplan zijn opgenomen zijn geactualiseerd. De raming uit het bedrijfsplan is omgerekend naar 146 fte, om een goede vergelijking mogelijk te maken.¹ Dit leidt tot het volgende financiële beeld:

	2013	2014	2015	2016	2017
Bedrijfsplan (o.b.v. 145,7 fte)	€ 2.343.000	€ 14.257.000	€ 14.258.000	€ 14.248.000	€ 14.238.000
Actualisatie	€ 2.266.000	€ 13.993.000	€ 14.397.000	€ 12.948.000	€ 12.940.000
Vershil	€ 77.000	€ 264.000	€ 139.000-	€ 1.300.000	€ 1.298.000

De belangrijkste ontwikkelingen die tot wijzigingen hebben geleid worden hieronder uiteengezet en worden nader toegelicht in hoofdstuk 3: de Financiële Begroting 2013–2017.

Raming structurele kosten

- Uitgedrukt in kosten per primaire formatieplaats dalen de kosten in 2013 en 2014. In 2015 is er sprake van een stijging. De kostenstijging wordt voornamelijk veroorzaakt doordat:
 - De ICT-kosten structureel circa € 212.000 hoger uitvallen dan voorzien.
 - De huisvestingskosten structureel circa € 75.000 lager uitvallen dan voorzien.
- In 2013 en 2014 is er een incidenteel voordeel van respectievelijk € 120.000 en € 390.000 op de personeelskosten. De reden hiervoor is dat er in 2013 geen vakantiegeld hoeft te worden uitbetaald en in 2014 7 maanden in plaats van 12 maanden (zoals geraamd in het Bedrijfsplan), aangezien de Omgevingsdienst start op 1 november 2013.
- De structurele lasten zijn in 2016 en 2017 vrijwel gelijk aan die van 2015 als er geen rekening zou worden gehouden met de taakstelling van 10% waartoe in februari 2013 is besloten door de stuurgroep. Door de taakstelling dalen de geraamde lasten met circa € 1,3 miljoen.

¹ In de actualisatie is de raming voor 2015 en navolgende jaren exclusief eventuele loon- en prijsstijgingen. In het bedrijfsplan is de raming inclusief 2% loon- en prijsstijgingen. Ook hiervoor is gecorrigeerd.

Raming eenmalige kosten

Zoals reeds aangegeven in de 'financiële prognose 2013 en 2014' worden er hogere eenmalige kosten verwacht van € 525.000. De stuurgroep heeft besloten om de hogere eenmalige kosten bij voorkeur te betalen uit het verwachte voordeel op de structurele kosten in 2013 (€ 77.000) en 2014 (€ 264.000). Mocht na de afronding van het implementatietraject een tekort resteren, dan volgt hiervoor nog een eindafrekening. Op basis van de begroting wordt vooralsnog rekening gehouden met een tekort op eindafrekening van € 184.000. Dit is circa € 1.250 per ingebrachte fte.

Aanpassing kostenverdeling

Per 1 januari 2014 wordt het bevoegd gezag van 187 provinciale inrichtingen overgedragen naar de gemeenten. Financieel leidt dit tot een herverdeling tussen het Provinciefonds en het Gemeentefonds. Ook zal de verdeling van de kosten van de Omgevingsdienst hierdoor wijzigen. Op dit moment is nog niet bekend wat de effecten van de herverdeling precies zijn. Bij de kostenverdeling in deze begroting is derhalve nog steeds uitgegaan van de huidige inbreng van formatie en taken. Zodra meer duidelijkheid ontstaat over de herverdeling, wordt een aanpassing van de kostenverdeling voorgelegd.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is de inhoudelijke beschrijving van de doelstellingen en voornemens van de Omgevingsdienst Groningen opgenomen. In dit hoofdstuk staan ook de lasten en baten per product.

Hoofdstuk 3 bevat de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten, de baten en de lasten. Ook worden hierin de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van het bedrijfsplan toegelicht.

In hoofdstuk 4 staan de verplichte paragrafen beschreven.

In de bijlagen zijn de verplichte bijlagen opgenomen.

2. Programma

2.1 Wat willen we bereiken?

De Omgevingsdienst voert VTH-taken uit op het gebied van de fysieke leefomgeving, in opdracht van de gemeenten en de provincie. Ook stuurt en coördineert de Omgevingsdienst de uitvoering van VTH-BRZO-taken in Noord-Nederland. De Omgevingsdienst doet dit op een professioneel en kwalitatief hoogwaardig niveau.

2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De Omgevingsdienst voert de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving voor inrichtingen uit. In dienstverleningsovereenkomsten met de deelnemers en niet-deelnemers wordt vastgelegd om welke bedrijven het gaat. De eerste maximaal drie jaar worden de uitgaven verrekend op basis van de fte's en loonkosten die de deelnemers bij de start van de Omgevingsdienst inbrengen. Daarna wordt een kostprijs per product afgesproken.

Doel van de vorming van de omgevingsdiensten is de kwaliteit van de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving te verbeteren. De Omgevingsdienst Groningen doet dat door:

1. Het beter en sneller kunnen voldoen aan (landelijke) kwaliteitscriteria 2.1.
Begin 2013 is een nulmeting van de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken gehouden. In de rapportage 'Kwaliteit uitvoering VTH in Groningen' is het kwaliteitsniveau van de Omgevingsdienst bij start aangegeven en het gewenste kwaliteitsniveau op 1 januari 2016. In het nog op te stellen ontwikkelplan wordt aangegeven welke activiteiten nodig zijn om de gewenste kwaliteitsverbetering op 1 januari 2016 te realiseren.
2. Bundeling van specialismen en daardoor beter op de hoogte van ontwikkelingen en jurisprudentie.
Door de vorming van de Omgevingsdienst zijn de specialismen gebundeld. Voordeel van deze bundeling is dat de deskundigheid van de specialisten kan worden vergroot, doordat zij zich meer kunnen richten op hun specialisme. Dit gaat niet vanzelf. In het ontwikkelplan wordt beschreven welke activiteiten nodig zijn om de deskundigheid van de specialisten te vergroten.
3. Een meer robuuste uitvoering: snelle en adequate opvang (tijdelijke) gaten en vacatures. Hierdoor minder kwetsbaar en minder externe inhuur dan bij de deelnemers wordt ingezet.
Door de vorming van de Omgevingsdienst wordt in kwantitatieve zin voldaan aan de kwaliteitscriteria 2.1. Om aan de kwaliteitscriteria te voldoen, moet elke functie minimaal door 2 fte worden bezet. Hierdoor is de kwetsbaarheid minder. Er zijn immers geen eenmansfuncties meer. Neveneffect is bovendien dat er bij uitval minder externe inhuur nodig is.
4. Meer uniformiteit qua uitvoering.
De efficiency van de Omgevingsdienst kan worden vergroot door een grotere uniformiteit van de werkprocessen met de deelnemers af te spreken. Bij de inrichting van de Omgevingsdienst zijn hierover weliswaar al eerste afspraken gemaakt met de deelnemers, maar verdere uniformering is gewenst. De Omgevingsdienst neemt initiatieven om die uniformering te faciliteren.

5. Een efficiëntere uitvoering: dat wil zeggen meer productie/kwaliteit voor hetzelfde geld of dezelfde productie voor minder geld.

De Omgevingsdienst bundelt de krachten van de deelnemers. Hierdoor kan een kwaliteitssprong worden gemaakt. De eerste jaren ligt het accent op het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken en het stroomlijnen van de werkprocessen. Vanaf 2016 kan de organisatie efficiënter worden ingericht.

2.3 Wat mag het kosten?

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten voor de komende jaren geraamd.

Programmabegroting		2013	2014	2015	2016	2017
Omgevingsdienst	Structurele lasten	€ 2.266.000	€ 13.993.000	€ 14.397.000	€ 12.948.000	€ 12.940.000
Algemene dekkingsmiddelen	Baten	€ 2.343.000	€ 14.257.000	€ 14.397.000	€ 12.948.000	€ 12.940.000
Resultaat		€ 77.000-	€ 264.000-	€ -	€ -	€ -
Dekking tekort eenmalige kosten		€ 77.000	€ 264.000	€ -	€ -	€ -
Opbouw weerstandsvermogen		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

De totale kosten van de Omgevingsdienst zijn gebaseerd op een actualisatie van de cijfers uit het Bedrijfsplan. De kosten zijn inclusief het budget voor de ondersteunende organisatie (overhead). De raming van de structurele lasten 2013 is gebaseerd op de laatste 2 maanden van 2013. De meerjarenraming voor 2015 en verder is opgesteld exclusief eventuele loon- en prijsstijgingen.

In de Begroting 2014 is voor loon- en prijsstijgingen uitgegaan van 1,95%. Dit is gebaseerd op de kerngegevens CPB, CEP 2013 van 13 maart 2013. Hierbij is voor een factor 0,2 uitgegaan van de prijs van overheidsconsumptie netto materieel (1,75%) en voor 0,8 van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers (2%).

In 2014 vallen de structurele kosten lager uit dan was begroot in het Bedrijfsplan. Dit voordeel wordt ingezet ter dekking van een deel van de eenmalige kosten. De lasten dalen in 2016, conform de efficiencytaakstelling, waartoe de stuurgroep in februari 2013 besloten heeft, met 10%.

Op dit moment zijn er nog geen directe baten begroot. De begroting sluit op de deelnemersbijdragen.

3. Financiële begroting 2013–2017

3.1. Uitgangspunten

- De door de deelnemers in het bedrijfsplan aangeleverde formatie voor het primaire proces vormt de basis voor de Begroting en de basis voor de verrekening met de deelnemers in de eerste jaren, tenzij door de deelnemer expliciet in de besluitvorming is aangegeven dat de inbreng wijzigt. Dit betreft Oldambt, Bedum, Winsum, Groottegest, De Marne, Stadskanaal, Hoogezand-Sappemeer en de provincie. Overige wijzigingen zijn niet meegenomen (zie Nota reacties en commentaar).
- Verrekening per deelnemer vindt als volgt plaats:
 - De personeelskosten primair proces worden verdeeld op basis van de ingebrachte loonkosten (formatieomvang én inschaling).
 - De incidentele kosten en overige structurele kosten worden verdeeld op basis van de ingebrachte formatie.
- Zo snel mogelijk – maar in ieder geval binnen drie jaar – gaat de Omgevingsdienst werken met prijzen per afgenomen product of dienst;
- De Omgevingsdienst treedt bij haar dienstverlening op als btw-belast ondernemer. De begroting is daarom exclusief btw opgesteld. De diensten die worden geleverd aan de deelnemers worden belast met 21% btw. De kosten die toeleveranciers bij de Omgevingsdienst in rekening zijn gebracht worden door de Omgevingsdienst verhaald bij de fiscus. De deelnemende gemeenten en de provincie compenseren de btw die bij hen in rekening is gebracht.

3.2. Financiële meerjarenbegroting

De lasten en baten zijn in het onderstaande overzicht weergegeven.

Lasten	2013	2014	2015	2016	2017
1 Primair proces					
1.1 Personeelskosten	€ 1.427.000	€ 9.169.000	€ 9.485.000	€ 9.485.000	€ 9.485.000
2 Materiële kosten					
2.1 Technische apparatuur	€ 17.000	€ 102.000	€ 102.000	€ 102.000	€ 102.000
2.2 Vervoerskosten	€ 64.000	€ 379.000	€ 369.000	€ 359.000	€ 350.000
3 Personele overhead					
3.1 Personeelskosten	€ 347.000	€ 2.055.000	€ 2.126.000	€ 2.126.000	€ 2.126.000
4 Materiële overhead					
4.1 Huisvesting	€ 56.000	€ 454.000	€ 454.000	€ 454.000	€ 454.000
4.2 Automatisering	€ 223.000	€ 998.000	€ 1.007.000	€ 1.007.000	€ 1.007.000
4.3 Personele kosten	€ 46.000	€ 516.000	€ 534.000	€ 534.000	€ 534.000
4.4 Algemene kosten	€ 69.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000
5 Onvoorzien	€ 17.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
6 Taakstelling	€ -	€ -	€ -	€ 1.439.000-	€ 1.438.000-
Totaal	€ 2.266.000	€ 13.993.000	€ 14.397.000	€ 12.948.000	€ 12.940.000
Baten					
7. Dekking gemeente / provincie	€ 2.343.000	€ 14.257.000	€ 14.397.000	€ 12.948.000	€ 12.940.000
Resultaat					
8. Resultaat voor bestemming	€ 77.000	€ 264.000	€ -	€ -	€ -

Toelichting

1. Personeelskosten primair proces

De omvang van de formatie (inclusief inhuur) voor het primaire proces betreft bij de start van de Omgevingsdienst 145,7 fte's. Deze omvang is bepaald op basis van de besluitvorming van de deelnemers over het Bedrijfsplan.

Voor de raming van de personeelskosten is uitgegaan van:

- CAR UWV en de CAO Gemeenten;
- een opslag van 26% voor sociale lasten, op basis van navraag in de gemeente Stadskanaal;
- uitgegaan is van de maximale periodiek van de loonschaal minus 3%, conform de provinciale systematiek. Hiervoor is gekozen omdat navraag leert dat bij de deelnemende organisaties er veel medewerkers aan het eind van hun schaal zitten.

In 2014 zijn de personeelslasten lager dan in 2015 en verdere jaren. De oorzaak hiervoor is dat in 2014 er eenmalig minder vakantiegeld hoeft te worden uitgekeerd. De medewerkers zijn namelijk pas vanaf november in dienst en bouwen pas vanaf dat moment vakantiegeld op.

Conform de uitgangspunten in het Bedrijfsplan behouden medewerkers hun recht op de vergoeding horende bij uitlooprangen en eventuele garantietoelagen. De kosten hiervan komen voor rekening van de deelnemer die deze medewerkers overdraagt (en deze kosten nu ook al in de begroting heeft staan). Ook eventuele kosten die voortkomen uit de decentrale afwikkeling van de rechtspositionele pakketvergelijking per deelnemer (op basis van het lokale Sociaal statuut / Sociaal plan) komen voor rekening van de desbetreffende deelnemer.

2. Materiële kosten

De materiële kosten bestaan uit de aanschaf, het gebruik en het onderhoud van de technische apparatuur. Daarnaast is er een post opgenomen voor vervoerskosten. Vooral de toezichthouders en in mindere mate de vergunningverleners maken voor hun werk gebruik van een auto.

Bij de berekening van de kosten is in dit scenario een inschatting gemaakt van het aantal kilometers per type functie. Vervolgens zijn de kilometers vermenigvuldigd met een kilometervergoeding van € 0,35 bruto (€ 0,28 netto). Mogelijk dat voor specifieke functies het bedrijfseconomischer uitpakt om auto's te leasen.

Functie	Uitgangspunt	Kosten
Vergunningverleners	1 dag per week, 100 km	€ 61.000
Toezichthouders	3 dagen per week, 120 km	€ 300.000
Overige functies	1 dag per maand, 80 km	€ 18.000
Totaal		€ 379.000

In de meerjarenraming is er vanuit gegaan dat in de loop van de tijd het makkelijker is om het werk van met name de toezichthouders dichtbij huis te organiseren. Dit bespaart na 4 jaar 10% van de raming in het eerste jaar. In de materiële lasten zijn geen kosten opgenomen voor publicaties, het heffen van leges en dergelijke. Uitgangspunt is dat dergelijke kosten en activiteiten voor rekening zijn van het bevoegd gezag, te weten gemeenten en provincie.

3. Personele overhead

In het Bedrijfsplan is uitgegaan van 34,4 fte, ofwel 18,5% personele overhead ten opzichte van de totale formatie.

Door de stuurgroep is besloten om ondersteuning op het gebied van ICT voor in ieder geval 2 jaar in te kopen bij de afdeling Informatievoorziening en-technologie (IVT) van de provincie. Hierdoor daalt de personele overhead naar 17,1% ten opzichte van de totale formatie. De omvang van de personele overhead is tevens aangepast op basis van de reductie van 5 fte in het primair proces en is nu geraamd op 30 fte. De gemiddelde loonkosten van de overhead zijn berekend op € 69.500 per fte

Inmiddels is er een uitvraag naar de deelnemers verzonden voor het leveren van capaciteit en diensten voor de overige overheadfuncties (personeel en organisatie, financiën en communicatie). Waarschijnlijk zal hierdoor in werkelijkheid de personele overhead ook lager uitvallen dan de geraamde 17,1%.

4. Materiële overhead

De materiële overhead valt uiteen in vier onderdelen die achtereenvolgens worden toegelicht:

4.1 Huisvesting

De kosten voor huisvesting bedragen in 2014 € 454.000 en vallen uiteen in de volgende onderdelen:

Onderdeel	2013	2014	2015	2016	2017
A. Huur pand	€ 30.000	€ 184.000	€ 184.000	€ 184.000	€ 184.000
B. Inrichtingskosten (kapitaalslasten)	-	€ 109.000	€ 109.000	€ 109.000	€ 109.000
C. Facilitaire kosten	€ 26.000	€ 161.000	€ 161.000	€ 161.000	€ 161.000
Totaal	€ 56.000	€ 454.000	€ 454.000	€ 454.000	€ 454.000

Voor de huisvesting is er een uitvraag gedaan onder deelnemers en marktpartijen. Op basis van de uitvraag is besloten om de Omgevingsdienst te vestigen in Veendam. De huurkosten vallen jaarlijks circa € 100.000 lager uit dan in het Bedrijfsplan is voorzien.

De jaarlijkse inrichtingskosten vallen minimaal € 25.000 per jaar hoger uit, doordat er ten minste € 200.000 meer geïnvesteerd moet worden dan voorzien. In het Bedrijfsplan was geen budget opgenomen voor aanpassing van het gebouw. De normen voor Het Nieuwe Werken maken aanpassing wel noodzakelijk. Het betreft met name investeringen in klimatologische en akoestische maatregelen. Hierbij is ervan uitgegaan dat de investeringsruimte voor thuiswerkplekken tevens aangewend wordt ter dekking van de aanpassingen van het gebouw. Het investeringskrediet bedraagt € 870.000.

Voor pandgebonden facilitaire kosten zoals catering, bedrijfshulpverlening, groenvoorziening, schoonmaak, onderhoud meubilair, verzekeringen is een post opgenomen van € 900 per medewerker.

4.2 Automatisering

De automatiseringskosten betreffen de middelen voor:

	2013	2014	2015	2016	2017
1. Infrastructuur en personele ondersteuning IVT	€ 180.000	€ 654.000	€ 628.000	€ 628.000	€ 628.000
2. Primaire applicaties	€ 35.000	€ 294.000	€ 329.000	€ 329.000	€ 329.000
3. Applicaties ondersteuning	€ 8.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Totaal	€ 223.000	€ 998.000	€ 1.007.000	€ 1.007.000	€ 1.007.000

Toelichting

- De inrichting van de infrastructuur en beheer wordt geleverd door de afdeling Informatievoorziening en Technologie (IVT) van de provincie. De aanbieder van IVT wijkt € 110.000 af van de inschatting in de begroting van het Bedrijfsplan. Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat gebruikers- en serverlicenties niet waren opgenomen in de begroting van het Bedrijfsplan.
- Voor de primaire applicaties moeten nog leveranciers worden geselecteerd. Hiervoor is een investering opgenomen van € 435.000 en structurele kapitaalslasten van € 82.000 in 2014 en € 116.000 vanaf 2015. In het Bedrijfsplan is uitgegaan van 30% beheer- en onderhoudskosten, ofwel € 131.500. Hierbij was geen rekening gehouden met technisch applicatiebeheer. Een nadere inschatting levert € 76.000 extra structurele kosten op.
- Voor de applicaties voor de ondersteuning wordt bij voorkeur gebruik gemaakt van een van de deelnemer(s). Hiervoor is een uitvraag gedaan (zie toelichting personele overhead). Vooral nog wordt verwacht dat het geraamde budget toereikend is.

4.3 Personele kosten

Voor opleiding en deskundigheidsbevordering is een regulier budget gereserveerd van 2% van de totale loonsom.

Naast opleidingskosten is ook een budget opgenomen voor overige personele kosten, zoals vergoedingen voor woon-werkverkeer, gratificaties, verblijfkosten, overwerk, onregelmatigheidstoeslag, vergoedingen voor kinderopvang en dergelijke. Dit is 2,6% van de loonsom.

4.4 Algemene kosten

De algemene kosten bestaan uit de volgende onderdelen:

	2013	2014	2015	2016	2017
1. Accountant	€ 40.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000
2. Kantoorkosten	€ 29.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000	€ 179.000
Totaal	€ 69.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000	€ 220.000

Toelichting:

- a. De kosten van de accountant zijn gebaseerd op een offerte die door één van de andere te vormen Omgevingsdiensten is opgevraagd bij een gerenommeerd accountantsbureau.
- b. De kantoorkosten hebben betrekking op kantoorbenodigdheden, abonnementen, kosten betalingsverkeer, incassokosten, drukwerk, et cetera. Hiervoor is een bedrag van € 1.000 per formatieplaats opgenomen.

5. Onvoorzien

Voor onvoorzien is een stelpost opgenomen van € 100.000 per jaar.

6. Taakstelling

Door de stuurgroep is besloten om een efficiencytaakstelling van 10% vanaf 2016 op te leggen. Deze is in het meerjarenoverzicht weergegeven. De inzet is er momenteel opgericht om de Omgevingsdienst zo efficiënt mogelijk in te richten. In 2014 en 2015 wordt gerapporteerd op welke wijze invulling is te geven aan de taakstelling.

7. Dekking gemeente / provincie

De dekking van de geraamde lasten vindt als volgt plaats:

- De personeelskosten primair proces worden verdeeld op basis van de ingebrachte loonkosten (formatieomvang én inschaling).
- De overige structurele kosten worden verdeeld op basis van de ingebrachte formatie.

Hieronder is de bijdrage per deelnemer voor 2013 en 2014 uiteengezet. In de bijlage is de basis voor de verdeling, de ingebrachte formatie en de ingebrachte loonkosten, nader uiteengezet.

Organisatie	Bijdrage 2013			Bijdrage 2014		
	Bijdrage loonkosten	Bijdrage overige kosten	Totaal	Bijdrage loonkosten	Bijdrage overige kosten	Totaal
Provincie	€ 719.924	€ 429.143	€ 1.149.067	€ 4.625.775	€ 2.383.712	€ 7.009.487
Bedum	€ 2.791	€ 1.886	€ 4.678	€ 17.936	€ 10.476	€ 28.412
De Marne	€ 51.575	€ 37.093	€ 88.668	€ 331.390	€ 206.034	€ 537.425
Winsum	€ 1.861	€ 1.257	€ 3.118	€ 11.957	€ 6.984	€ 18.942
Groote gast	€ 3.722	€ 2.515	€ 6.237	€ 23.915	€ 13.968	€ 37.883
Leek	€ 43.363	€ 28.920	€ 72.282	€ 278.620	€ 160.637	€ 439.257
Marum	€ 4.424	€ 2.829	€ 7.253	€ 28.424	€ 15.714	€ 44.138
Zuidhorn	€ 19.942	€ 15.026	€ 34.968	€ 128.138	€ 83.461	€ 211.599
Groningen / Ten Boer	€ 52.359	€ 33.949	€ 86.308	€ 336.425	€ 188.574	€ 524.999
Haren	€ 4.433	€ 3.143	€ 7.576	€ 28.482	€ 17.461	€ 45.942
Delfzijl	€ 13.634	€ 9.212	€ 22.846	€ 87.604	€ 51.169	€ 138.773
Eemsmond	€ 5.631	€ 3.804	€ 9.435	€ 36.178	€ 21.131	€ 57.310
Appingedam	€ 5.068	€ 3.424	€ 8.492	€ 32.562	€ 19.019	€ 51.582
Loppersum	€ 5.443	€ 3.678	€ 9.121	€ 34.973	€ 20.427	€ 55.400
Bellingw edde	€ 24.619	€ 18.861	€ 43.479	€ 158.184	€ 104.763	€ 262.947
Stadskanaal	€ 114.169	€ 82.358	€ 196.527	€ 733.578	€ 457.466	€ 1.191.044
Vlagtw edde	€ 60.609	€ 43.380	€ 103.989	€ 389.435	€ 240.955	€ 630.391
Slochteren	€ 9.311	€ 6.161	€ 15.472	€ 59.827	€ 34.223	€ 94.049
Menterw olde	€ 41.151	€ 29.548	€ 70.699	€ 264.410	€ 164.129	€ 428.539
Hoogezand	€ 161.200	€ 104.488	€ 265.688	€ 1.035.771	€ 580.388	€ 1.616.159
De Kompanjie	€ 58.976	€ 39.922	€ 98.897	€ 378.940	€ 221.749	€ 600.689
Oldambt	€ 22.797	€ 15.403	€ 38.200	€ 146.477	€ 85.557	€ 232.034
Totaal	€ 1.427.000	€ 916.000	€ 2.343.000	€ 9.169.000	€ 5.088.000	€ 14.257.000

Bij de kostenverdeling voor 2014 is nog geen rekening gehouden met de overdracht van 187 provinciale inrichtingen naar de gemeenten. De Omgevingsdienst zal bij de verdeling van de kosten de formatie die samenhangt met de vergunningverlening, handhaving en toezicht op de inrichtingen bij de provincie in mindering brengen en deze kosten navenant verhogen bij de gemeenten. Om inzicht te krijgen in de financiële consequenties is informatie nodig over de financiële overheveling van de middelen van het Provinciefonds naar het Gemeentefonds. Zodra deze informatie bekend is zal door de Omgevingsdienst aan het Dagelijks Bestuur een voorstel worden voorgelegd voor de gewijzigde bijdrage van de deelnemers aan de GR.

4. Paragrafen

4.1 Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn 7 verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de Omgevingsdienst Groningen. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, kapitaalgoederen, grondbeleid en verbonden partijen niet opgenomen.

4.2 Weerstandsvermogen

In de paragraaf weerstandsvermogen wordt beschreven in welke mate de weerstandscapaciteit toereikend is om eventuele risico's op te vangen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot op heden is er alleen een post onvoorzien van jaarlijks € 100.000 aanwezig. Hierdoor is de Omgevingsdienst Groningen aangewezen op de bijdrage van de deelnemers indien zich een gekwantificeerd risico zich voordoet.

Het weerstandsvermogen wordt opgebouwd door storting van positieve jaarrekeningresultaten in de algemene reserve. Aangezien de Omgevingsdienst in het jaar 2013 zal starten is er nog geen reserve aanwezig. Mocht na de eerste drie jaar blijken dat er onvoldoende weerstandsvermogen wordt opgebouwd op basis van de jaarrekeningresultaten, dan wordt overgegaan tot een risico-opslag in het uurtarief. Om onnodig oppotten te voorkomen, is het maximum van de reserve gesteld op 5% van de omzet.

Risico's

Deze begroting kent een aantal risico's waarvan de belangrijkste zijn:

1. Risico's taakuitvoering.

Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering. Een deel van dit risico zal worden verzekerd.

2. Contractonderhandelingen.

Bij het opmaken van de begroting waren de contractbesprekingen over o.a. de ICT en andere ondersteunende functies nog niet afgerond. Daarmee is nog onvoldoende duidelijk te maken in hoeverre de bedragen in de begroting voor de ICT en andere ondersteunende functies adequaat zijn. Dit vormt een substantieel risico aangezien in het bedrijfsplan is uitgegaan van een beperkte personele overhead van 18,5%.

3. Taakstelling.

De Omgevingsdienst heeft met ingang van 2016 een besparingstaakstelling meegekregen. Bij het opmaken van de begroting waren de voorbereidingen van het plaatsingsproces in volle gang. De mate van flexibiliteit van de personeelsbegroting bepaalt sterk de ruimte voor de directeur om de taakstellingen te realiseren. De omgevingsdienst gaat daarom werken met tijdelijke contracten (flexibele schil).

4. Afspraken dienstverleningsovereenkomsten.

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiency onder druk zetten en zullen waar nodig separaat in rekening worden gebracht bij de betreffende deelnemer.

5. Aannames

De begroting is gemaakt op basis van een actualisatie van het Bedrijfsplan. Ook na deze actualisatie zijn er op diverse aspecten aannames gemaakt. Er bestaat een risico dat de aannames financieel niet toereikend zijn. Dit speelt o.a. bij de vervoerskosten. Uitgegaan is van een beperkte kilometersvergoeding. De vraag is of hiermee kan worden volstaan of dat het nodig is om aanvullend te investeringen in het wagenpark.

Aangezien er beperkte weerstandscapaciteit binnen de Omgevingsdienst aanwezig is, kunnen de bovengenoemde risico's maar beperkt binnen de begroting worden opgevangen.

4.3 Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Treasurybeleid

De treasuryfunctie van de Omgevingsdienst Groningen dient tot:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van dit statuut.

Het treasurybeleid is nader uitgewerkt in het treasurystatuut.

Geldleningen

De Omgevingsdienst zal voor het overgrote deel van haar bedrijfsvoering betalen uit de voorschotbetalingen van de deelnemers. Aangezien de omgevingsdienst nog geen reserves heeft, zal voor de schommelingen in de liquiditeitspositie en voor aangaan van investeringen in met name huisvesting, inventaris en ICT een overeenkomst met een nader te bepalen bank worden gesloten. Bij het aangaan van de leningen zal de Omgevingsdienst de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet overschrijden.

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 FIDO bedraagt de kasgeldlimiet van gemeenschappelijke regelingen 8,2% van de primitieve begroting. Voor 2013 is dit € 186.000 en voor 2014 € 1.147.000.

Renterisiconorm

De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan één jaar. De renterisiconorm bedraagt 20% van de vaste schuld (er geldt een drempelbedrag van 2,5 miljoen euro). Dat betekent dat in enig jaar 20% van de vaste schuld mag worden vernieuwd.

4.4 Bedrijfsvoering

De Omgevingsdienst Groningen wordt ingericht als een innovatieve en toekomstgerichte organisatie. Zeker in de beginperiode gaat alle aandacht uit naar het bijeenbrengen van een twintigtal culturen in één Omgevingsdienst én het vormgeven van de relatie met de deelnemers. Onderstaande doelstellingen verwoorden dan ook de ambitie waar de Omgevingsdienst voor gaat en vormen de leidraad voor de inrichting van de organisatie.

Optimale dienstverlening aan de burger en bedrijven

De Omgevingsdienst maakt als uitvoerende backoffice onderdeel uit van de VTH-dienstverlening. Klanten kunnen digitaal vergunningaanvragen indienen en klachten en meldingen doen, op andere tijdstippen dan de gebruikelijke kantooruren. Toezichhouders doen hun constatering en de verwerking ervan zoveel mogelijk ter plekke.

Efficiënt werken tegen zo laag mogelijke kosten

Door de Omgevingsdienst 'lean and mean' in te richten ontstaat een efficiënte organisatie die de VTH-taken tegen zo laag mogelijke kosten op het juiste kwaliteitsniveau uitvoert.

Professionaliseren en resultaatgericht werken

Hiermee bedoelen wij dat houding en gedrag van de medewerker en de leidinggevende is gericht op:

- het leveren van goede dienstverlening;
- de juiste behandeling van de klant;
- het realiseren van de afgesproken resultaten;
- het nakomen van afspraken en het elkaar hierop aanspreken;
- het nemen van initiatieven en zelfstandig werken;
- procedures en processen die zodanig zijn ingericht dat zij een efficiënte dienstverlening ondersteunen. Dienstverlening is een basiscompetentie van medewerkers die bij de Omgevingsdienst werken.

Samenwerken

Effectieve samenwerking tussen medewerkers onderling, met opdrachtgevers en partners vormt de basis voor de dienstverlening naar de klanten. Samenwerking opbouwen, onderhouden en uitbouwen met de diverse ketenpartners wordt steeds belangrijker.

De Omgevingsdienst als aantrekkelijke werkgever op de arbeidsmarkt

De Omgevingsdienst wil zich presenteren als een moderne werkgever die met zijn tijd meegaat en goede werkomstandigheden biedt voor de medewerker.

Bij de huidige medewerker wordt steeds meer een beroep gedaan op kennis en creativiteit (het nieuwe kapitaal van de organisatie!), steeds meer samen in teams en over organisatieonderdelen heen. Dit stelt andere eisen aan de inrichting van het werk en de besturing van organisaties.

Maatschappelijk verantwoord werken

Plaats- en tijdonafhankelijk werken draagt bij aan duurzaamheidsdoelstellingen:

- medewerkers hoeven minder te reizen;
- de organisatie heeft minder werkplekken nodig (dan dat er medewerkers zijn);
- de organisatie heeft minder vergaderlocaties en spreekruimtes nodig;
- het ziekteverzuim vermindert door een betere werk-privé balans;
- moderne centrale ICT-voorzieningen en ICT-middelen op de werkplek kan de CO₂-uitstoot van ICT flink verminderen (orde grootte 40%);
- digitalisering en aangepaste werkprocessen dringen het papiergebruik in de organisatie terug.

BIJLAGEN

Bijlage 1. Formatieoverzicht en staat van personele lasten

De personele lasten betreft de loonkosten, inclusief sociale lasten. Het is exclusief opleidingskosten en overige personele kosten.

Formatiestaat	Formatie	Loonsom	Totale loonsom
Primair proces			
schaal 12	4,49	€ 88.981	€ 399.523
schaal 11	21,54	€ 78.871	€ 1.698.880
schaal 10a	2,45	€ 73.979	€ 181.248
schaal 10	40,49	€ 68.951	€ 2.791.830
schaal 9	41,00	€ 61.849	€ 2.535.798
schaal 8	25,59	€ 54.547	€ 1.395.847
schaal 7	9,16	€ 47.950	€ 439.218
schaal 6	0,98	€ 43.766	€ 42.891
Formatie primaire proces	145,70		€ 9.485.234
Overhead			
	percentage	fte schaal	
Aansturing (management en secretariaat)	6,1%	10,9	
* directeur		1,0 schaal 15	€ 114.964
* afdelingsmanagers		4,0 schaal 13	€ 384.419
* coördinatoren		3,5 schaal 12	€ 311.432
* secretariaat		2,4 schaal 7	€ 115.079
P&O	1,6%	2,7 schaal 10	€ 186.168
Financiën en control	2,4%	4,2 schaal 10	€ 289.595
Informatisering & Automatisering	0,6%	1,0 schaal 9	€ 61.849
Communicatie en kwaliteitszorg	0,5%	0,9 schaal 10	€ 62.056
Facilitaire Zaken	2,2%	3,8 schaal 7	€ 182.208
Juridische Zaken	0,3%	0,5 schaal 11	€ 39.435
Flexibele inhuur	3,3%	6	€ 378.342
Totaal personele overhead RUD	17,1%	30,0	€ 2.125.547
Totaal formatie hele organisatie	175,7		€ 11.610.781

In de bovenstaande staat van personele lasten wordt uitgegaan van 8% vakantiegeld. In 2014 zal de werkelijke betaling 7/12^e hiervan zijn.

Bijlage 2: Staat van reserves en voorzieningen

De omgevingsdienst heeft nog geen reserves en voorzieningen.

Bijlage 3: Overzicht van rente en afschrijving

In het onderstaande overzicht is weergegeven welke rente en afschrijving wordt verwacht. Conform het financieel reglement worden investeringen afgeschreven op basis van annuïteit in het jaar nadat de investering gereed is.

	Investering	Prognose realisatie	Afschrijving	Kapitaalslasten (rente en afschrijving)				
				in jaren	2013	2014	2015	2016
ICT								
Mid-office met WMF-DMS	€ 200.000	50% 2013, 50% 2014	5		€ 22.463	€ 44.925	€ 44.925	€ 44.925
Digitale documentbeheersing (DMS)	€ 100.000	50% 2013, 50% 2014	5		€ 11.231	€ 22.463	€ 22.463	€ 22.463
Vak applicaties	€ 135.000	2013	3		€ 48.647	€ 48.647	€ 48.647	€ 48.647
Gebouwbekabeling en patchkasten	€ 37.000	2013	3		€ 13.333	€ 13.333	€ 13.333	€ 13.333
Huisvesting								
Inrichten	€ 870.000	2013	10		€ 107.263	€ 107.263	€ 107.263	€ 107.263
Totaal	€ 1.342.000				€ 202.937	€ 236.631	€ 236.631	€ 236.631

In de begroting is ook een investering van € 135.000 opgenomen in software licenties voor de applicaties van de ondersteuning. Denk hierbij aan het financieel pakket, personeelsadministratie, tijdschrijven e.d. Bij voorkeur worden deze diensten ingekocht bij een van de deelnemers. Hiervoor is een uitvraag gedaan. In het bovenstaande overzicht zijn de daarvoor geraamde investeringen dan ook niet meegenomen.

Bijlage 4: Staat van materiële vaste activa

Hier kan nog geen staat van worden gemaakt. De kapitaallasten zijn geraamd. De activa kan pas worden gespecificeerd worden nadat duidelijk wordt welke investeringen exact worden verricht.

Bijlage 5: Basis voor opbouw kostenverdeling

Organisatie	Verdeling	formatie in %	half									Verdeling	loonkosten in %
			6	7	8	9	10	10a	11	12	loonkosten		
Provincie	68,26	46,8%		4,70	4,50	8,64	24,39		21,54	4,49	€ 4.785.315	50,5%	
Bedum	0,30	0,2%				0,30					€ 18.555	0,2%	
De Marne	5,90	4,0%	0,78	0,56	1,00	2,56	1,00				€ 342.820	3,6%	
Winsum	0,20	0,1%				0,20					€ 12.370	0,1%	
Grootegast	0,40	0,3%				0,40					€ 24.739	0,3%	
Leek	4,60	3,2%		0,80	0,35	1,00	2,45				€ 288.230	3,0%	
Marum	0,45	0,3%			0,20			0,25			€ 29.404	0,3%	
Zuidhorn	2,39	1,6%			2,09	0,30					€ 132.557	1,4%	
Groningen / Ten Boer	5,40	3,7%			0,80	1,80	2,80				€ 348.028	3,7%	
Haren	0,50	0,3%			0,20	0,30					€ 29.464	0,3%	
Delfzijl	1,47	1,0%				1,47					€ 90.918	1,0%	
Eemsmond	0,61	0,4%				0,61					€ 37.728	0,4%	
Appingedam	0,54	0,4%				0,54					€ 33.398	0,4%	
Loppersum	0,58	0,4%				0,58					€ 35.872	0,4%	
Bellingw edde	3,00	2,1%			3,00						€ 163.640	1,7%	
Stadskanaal	13,10	9,0%		1,00	6,10	5,00	1,00				€ 758.878	8,0%	
Vlagtw edde	6,90	4,7%		1,50	1,00	3,80	0,60				€ 402.867	4,2%	
Slochteren	0,98	0,7%				0,80	0,18				€ 61.890	0,7%	
Menterw olde	4,70	3,2%			2,35	2,35					€ 273.529	2,9%	
Hoogezand	16,62	11,4%	0,20	0,60	3,90	1,65	8,07	2,20			€ 1.071.494	11,3%	
De Kompanje	6,35	4,4%			0,10	6,25					€ 392.009	4,1%	
Oldambt	2,45	1,7%				2,45					€ 151.529	1,6%	
Totaal	145,70	100,0%	0,98	9,16	25,59	41,00	40,49	2,45	21,54	4,49	€ 9.485.234	100,0%	

De werkelijke loonkosten zijn in 2014 lager als gevolg van lagere uitgaven vakantiegeld. De verdeling van de loonkosten tussen de deelnemers blijft gelijk.