odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND

Begroting 2024



Inhoud

1	**Inleiding**	**5**
1.1	Omgevingswet	5
1.2	Koers van de organisatie	5
1.3	Het proces van de begroting	5
1.4	Verantwoording	6
1.5	Leeswijzer	6
2	**Samenvatting uitgangspunten**	**8**
2.1	Financiële uitgangspunten	8
2.2	Begroting 2024	8
2.3	Indexering	11
3	**Hoofddoelstelling**	**14**
3.1	Achtergrond	14
3.2	Maatschappelijke meerwaarde	14
3.3	Ondersteunen bij beleidsontwikkeling	14
3.4	Breed takenpakket	14
4	**Inhoudelijke ontwikkelingen**	**16**
4.1	Omgevingswet	16
4.2	Wet kwaliteitsborging (Wkb)	16
4.3	Geurbeleid binnen de Omgevingswet	17
4.4	Overdracht bodemtaken van provincie naar gemeenten	17
4.5	Invloed huizenmarkt op bouwvergunningen	18
4.6	Partner in de energietransitie	19
4.7	Het VTH-stelsel	19
4.8	Samenwerking met andere collega Omgevingsdiensten	21
4.9	Programma ‘meer grip op indirecte lozingen’	21
4.10	Onvoorziene ontwikkelingen	22
4.11	Wijziging in de wet op de Gemeenschappelijke Regeling	22
4.12	Financieringsmodel	23
4.13	Vernieuwingen BBV	23
5	**Financieel kader**	**26**
5.1	Wijze van financiering	26
5.2	Gedifferentieerde tarieven	28
5.3	Wijze van kostennormering	28
5.4	Financieel beleid	28
6	**Verplichte paragrafen**	**30**
6.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
6.2	Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit	30
6.3	Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit	30
6.4	Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit	31
6.5	Beoordeling weerstandsvermogen 2024	34
6.6	Financiële kengetallen	35
6.7	Onderhoud kapitaalgoederen	36
6.8	Treasury/financiering	36
6.9	Bedrijfsvoering en personeel	37
6.10	Verbonden partijen	39
6.11	Wet openbare overheid	40

7 Financiële begroting (inclusief overhead) 43
7.1 Overzicht baten en lasten 43

8 Toelichting op de lasten 49
8.1 Specificatie naar taakvelden 49
8.2 Personele lasten 50
8.3 Overhead 51
8.4 Overige (materiële)kosten 52
8.5 Kapitaallasten en afschrijvingslasten 52
8.6 Externe projectlasten 53
8.7 Bestemmingsreserves 53

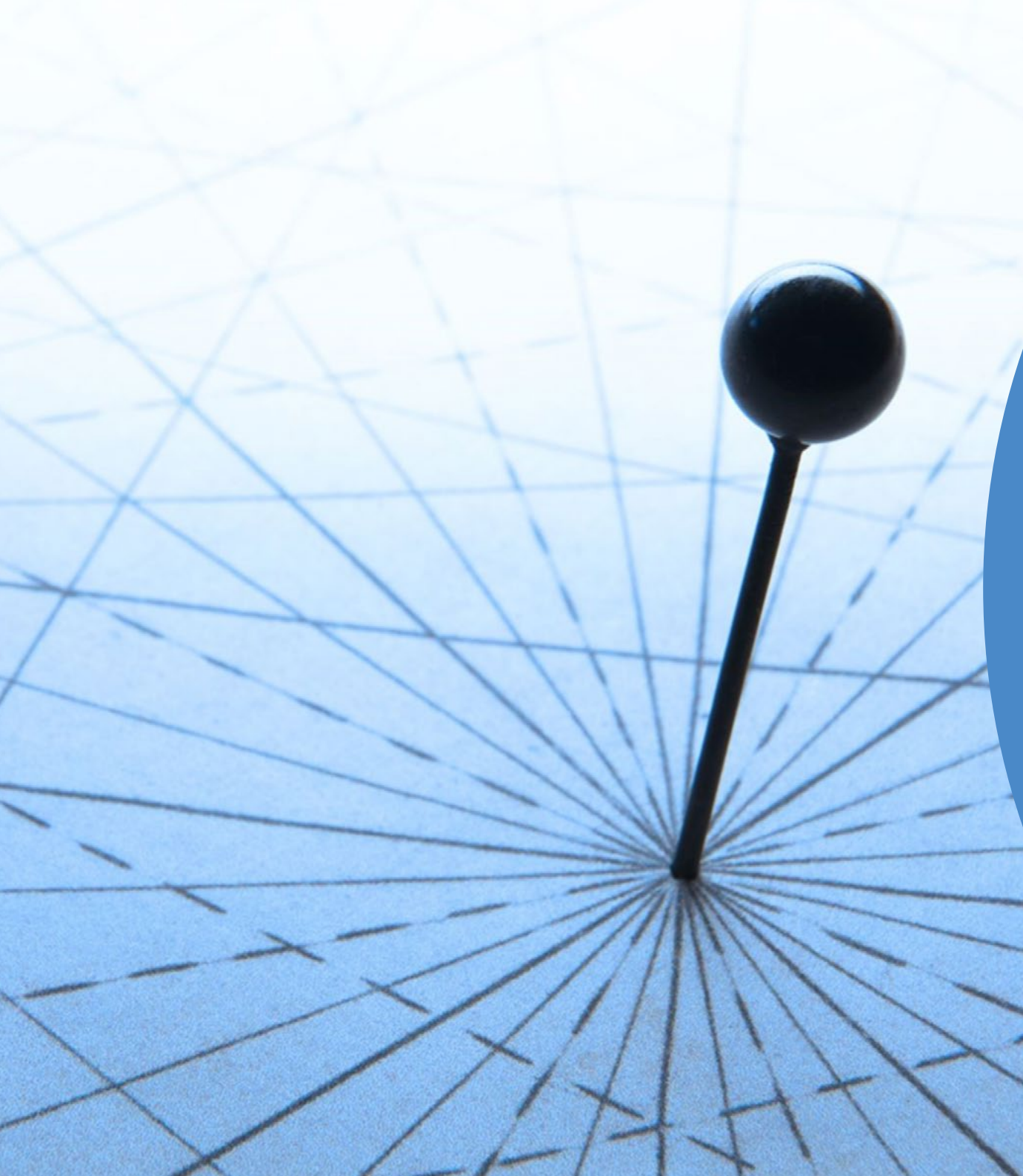
9 Financiële positie 55
9.1 Geprognotiseerde balans 55
9.2 EMU-saldo 57

10 Toelichting op de baten 59
10.1 Gemeentelijke baten 59
10.2 Dienstverleningsovereenkomsten 59
10.3 Regio IJmond 59
10.4 Regio Kennemerland 60
10.5 Regio Zaanstreek-Waterland 61
10.6 Subsidies en bijdragen 62
10.7 Overige kosten 62

11 Risico's en onzekerheden 64
11.1 Omgevingswet 64
11.2 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen 64
11.3 Leges 64
11.4 Decentralisatie bodemtaken 64
11.5 Inhoud van het basistakenpakket 64
11.6 De energiebesparingsplicht onder de Omgevingswet 64
11.7 IJmond bereikbaar 65
11.8 Niet structurele dienstverleningsovereenkomsten en tijdelijke formatieafspraken met onze deelnemers 65
11.9 Financiering energiebesparingstoezicht en programma Gezondheid & Luchtkwaliteit 65
11.10 Uitbreiding van ons wagenpark 65
11.11 Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken 65
11.12 Uitkomsten Commissie Van Aartsen 65
11.13 Cao-onderhandelingen 66

12 Begroting 2024 en verder 68

13 Bijlagen 70
Bijdrage voor bodemformatie 70
Bijdrage gemeenschappelijke bodemregeling deelnemers 2024 71
Dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen 72



Inleiding

1 Inleiding

Dit is de begroting van Omgevingsdienst IJmond voor het jaar 2024. In deze begroting leest u welke ontwikkelingen wij verwachten en hoe wij de ambitie hebben om hierop te anticiperen. In de begroting van 2024 indexeren wij onze tarieven en bijdragen van onze deelnemers.

1.1 Omgevingswet

De voorziene datum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is 1 juli 2023. Met recht kunnen we dit één van de grootste veranderingen noemen in het bestaan van onze dienst. In hoofdstuk 5 nemen we u mee in onze visie op deze veranderingen.

1.2 Koers van de organisatie

Omgevingsdienst IJmond (hierna: ODIJmond) werkt voor en met veertien gemeenten en provincie Noord-Holland aan een gezonde, veilige leefomgeving. Het huidige takenpakket van ODIJmond is divers en verschilt per gemeente. In de afgelopen jaren vonden er binnen de diverse taakvelden veel veranderingen plaats. Ook de komende jaren staan in het teken van ontwikkelingen zoals het Klimaatakkoord, de inwerkingtreding van de Omgevings-wet, de transitie van een lineaire naar circulaire economie en de private borging van bouwtoezichttaken. Deze ontwikkelingen veranderen de context waarin ODIJmond haar taken uitvoert. Het grote kader stellende effect van deze ontwikkelingen op het toekomstperspectief heeft effecten op ons werk voor de komende jaren. In dit veranderende krachtenveld is het van belang om voor de komende jaren de koers van de organisatie te bepalen. Deze dient breed gedragen en toekomstbestendig te zijn.

Wij hebben ervoor gekozen dit uit te werken in een Bedrijfsplan 2021–2024.

Ten aanzien van de kerntaken, te weten: vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn in 2019 meerjarige beleidskaders en uitvoeringsstrategieën door de deelnemende gemeentebesturen en het provinciebestuur voor de middellange termijn vastgesteld. In 2023 actualiseren wij deze kaders. Deze kaders gaan over de wijze waarop wij uitvoering geven aan onze taken en hebben verder geen consequenties voor deze kadernota.

1.3 Het proces van de begroting

- De Ontwerpbegroting 2024 wordt in april 2023 aangeboden aan de raden van onze gemeenten en de Provinciale Staten. Hiermee stellen wij hen in de gelegenheid zienswijzen in te dienen.
- Half juli 2023 stelt het algemeen bestuur (AB) de Begroting 2024 vast, zodat wij deze voor 1 augustus 2023 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) kunnen toezenden.

1.4 Verantwoording

Het bestuur en het managementteam worden periodiek geïnformeerd over de voortgang van de realisatie in overeenstemming met de Planning & Controle (P&C) kalender.

1.4.1 Rapportages

Gedurende het jaar stellen we per vier maanden (twee keer per jaar) een rapportage op, inclusief prognose. Hiermee geven we het bestuur gelegenheid tot monitoren van onze uitvoering inclusief financiën. Hierin rapporteren wij over de voortgang van ons werk en de afwijkingen ten opzichte van onze begroting en uitvoeringsprogramma van dat jaar. Daarnaast ontvangt het bestuur een keer per jaar de jaarrekening inclusief verklaring van de accountant van het vorige jaar.

1.4.2 Jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld in het eerste kwartaal volgend op het begrotingsjaar, in overeenstemming met de bepalingen van het BBV (Besluit begroting en verantwoording). Deze jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. Deze jaarrekening wordt, samen met de begroting voor het daaropvolgende jaar én de begrotingswijziging van het huidige jaar aan de deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland toegezonden. Daarna kan zij definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur.

1.5 Leeswijzer

Samenvatting
In hoofdstuk 3 leest u een samenvatting van alle financiële uitgangspunten.

Hoofddoelstelling
In hoofdstuk 4 is de achtergrond en de maatschappelijke meerwaarde van onze dienst verwoord.

Inhoudelijke ontwikkelingen
Hoofdstuk 5 maken we inzichtelijk welke ontwikkelingen, op zowel korte als langere termijn, invloed hebben op het beleid en onze dienst.

Financieel kader
Hoofdstuk 6 geeft een overzicht van de financiële uitgangspunten en ons financiële beleid.

Financiële ontwikkelingen
In hoofdstuk 7 en 8 gaan we in op de financiële kaders, met name de indexering van baten en lasten, die ons AB vaststelt. Ons DB stelt binnen deze kaders de ontwerpbegroting 2024, inclusief de meerjarenbegroting, op.

Risico's en onzekerheden
Hoofdstuk 9 geeft inzicht in de risico's en onzekerheden die wij nu voorzien.

Begroting 2024 en verder
Hoofdstuk 10 geeft beknopt een beschrijving van het financieel toekomstperspectief 2024 en verder.



Samenvatting uitgangs-punten

2 Samenvatting uitgangspunten

Met de komst van de Omgevingswet staat de grootste verandering in de geschiedenis van omgevingsdiensten voor de deur. Daarnaast vragen onderwerpen als stikstof, groen staal en de transitie naar een waterstofeconomie, steeds meer aandacht en expertise.

2.1 Financiële uitgangspunten

Op dit moment is niet te voorzien wat deze dossiers in 2024 specifiek aan inzet van onze dienst zullen vragen. Wij zijn echter flexibel en vakinhoudelijk goed voorbereid en beschikken over kennis en kunde om onze deelnemers van dienst te zijn. Ook het rapport van de commissie Van Aartsen en de aanbevelingen en reactie daarop van staatssecretaris Van Weyenberg (IenW) hebben grote impact op onze dienst.

De omgevingswet gaat in op 1 januari 2024, dit heeft impact op onze dienstverlening alleen is deze nog niet volledig te kwantificeren. Daarnaast is de krapte op de arbeidsmark blijvend uitdagend. Voor 2024 zijn nog geen gemaakte cao-afspraken. Wij stellen de begroting op met de grootst mogelijke zorg en volgens de laatste ontwikkelingen.

2.2 Begroting 2024

In de begroting van 2024 houden we onder andere rekening met:

- De indexatie van onze salarislasten in overeenstemming met de geldende cao voor 2024.
- De continuering van de dienstverleningsovereenkomst met gemeente Uitgeest.
- De verdeling van onze bodemtaken per deelnemer op basis van verwachte taakinzet, hierbij houden we rekening met dat Provincie Noord-Holland de taakinzet voor de overgangslocaties betaalt.
- De afspraken over extra vergunningverlening en toezicht zijn nog in onderhandeling en daarom is hier in de begroting geen rekening mee gehouden. De organisatie van de Formule 1 en de continuering van de uitbreiding van formatie voor de bouwtaken van gemeente Zandvoort is wel in deze begroting verwerkt.
- In 2023 gaan wij samen met de gemeenten, die deze taak bij ons hebben belegd, de subsidieaanvraag voorbereiden die onderdeel is van het akkoord, de SEB-regeling (Stimulerend Energietoezicht Bedrijven) en starten met de uitvoering van het akkoord. Dit loopt door in 2025.
- Voor de gemeente Haarlem houden wij rekening met een verhoging van de GR-bijdrage voor minimaal 1340 uur (een volledige formatieplaats), voor uitvoering van de basistaken bodem.
- Onze organisatie groeit en om ervoor te zorgen dat onze ondersteunende diensten en vooral onze ICT kan blijven voldoen aan de toenemende vraag vanuit de organisatie en onze deelnemers, verhogen wij de overheadsformatie verder. De eerste twee jaar financieren wij deze uit incidenteel geld.

- De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De nieuwe wet gaat veel verder dan de Wob en gaat meer vragen van onze organisatie. Vanaf 2024 houden wij rekening met een volledige formatieplaats voor de coördinatie hiervan.
- Op verzoek van onze deelnemers adviseren wij bij planvorming en bouwinitiatieven onder andere op het stikstofdossier. Op basis van de voornoemde uitspraken zien wij dat onze inzet op dit dossier steeds omvangrijker wordt en specifieke deskundigheid vereist. Gelet op deze complexiteit en het gebrek aan (landelijke) oplossingen, zien wij dat de inzet op dit dossier extreem toeneemt en dat voor het realiseren van plannen steeds vaker maatwerkoplossingen nodig zijn. Om onze deelnemers de komende jaren op dit dossier adequaat te kunnen blijven adviseren, is extra inzet benodigd.
- In de Cluster Energie Strategie Noordzeekanaalgebied staat beschreven welke stappen er de komende jaren worden gezet om de industrie te verduurzamen en hoe de samenwerkende partijen inzetten op de ontwikkeling van een waterstofketen op industriële schaal. Gelet op de spanningen die in de afgelopen jaren bij omwonenden rondom Tata Steel zijn ontstaan, waarbij de zorg over gezondheid van omwonenden een belangrijk item is, is het van belang om de IJmond gemeenten vanuit het wettelijk adviseurschap adequaat te adviseren en inzicht te geven over de milieugevolgen van alle hierboven (forse) geschetste ontwikkelingen. Om hier invulling aan te geven vragen wij om een uitbreiding van ons team vergunningen met 1 fte voor de regio IJmond.

Extra formatie te dekken door het verhogen van de kostprijs	FTE
Overhead formatie voor de Woo-coördinator	1
Uitbreiding stikstof advies team	1

Extra bijdragen voor formatie te dekken door regio IJmond	FTE / €
Velsen formatie voor wettelijk adviseurschap Tata Steel/CES NZKG	0,50
Beverwijk dekking wettelijk adviseurschap Tata Steel/CES NZKG	0,25
Beverwijk verhoging bijdrage voor centrum voor Natuur Milieu Educatie (NME)	5.000
Heemskerk dekking wettelijk adviseurschap Tata Steel/CES NZKG	0.25
Heemskerk extra bijdrage voor het continueren van de projectfinanciering GreenBiz	PM
Heemskerk verhoging bijdrage voor centrum voor Natuur Milieu Educatie (NME)	5.000
Uitgeest continuering van de dienstverleningsovereenkomst	1,75

Extra bijdragen voor formatie te dekken door regio Kennemerland	€ / FTE
Haarlem inbrengen taken vergunning-verlening bodem	1 FTE
Zandvoort continuering uitbreiding formatie bouwvergunning verlening	PM
Zandvoort extra uitbreiding formatie bouwtoezicht	1 FTE
Zandvoort continuering uitbreiding formatie contract-verlenging Formule 1	0,50 FTE

Extra bijdragen voor formatie te dekken door regio Zaanstreek-Waterland	€ / uren
Purmerend mogelijke effecten verandering basistaken Omgevingswet	PM
Purmerend uitvoering milieu-adviestaken	PM
Edam - Volendam mogelijke effecten verandering basistaken Omgevingswet	PM
Waterland mogelijke effecten verandering basistaken Omgevingswet	PM
Waterland uitbreiding dienstverleningsovereenkomsten	1,5 FTE
Waterland mogelijke taakoverheveling bouwtoezicht en niet- complexe vergunning verlening	PM
Landsmeer continuering van bouwtoezicht en juridische ondersteuning op het gebied van bouw	PM

2.3 Indexering

2.3.1 Personele kosten

Omdat voor 2024 er nog geen cao-afspraken zijn is de indexatie van personele lasten een raming. Wanneer de werkelijke indexatie uit de cao te veel afwijkt van deze raming verwerken wij deze in een begrotingswijziging.

In de 'Kerngegevenstabel MLT [1] 2022-2025' (maart 2022) geeft het CPB aan dat de loonvoet voor de Overheidssector naar verwachting 4,1% bedraagt in de periode 2022-2025. Tijdens het opstellen van de kadernota was dit de meest recente tabel. In de in maart 2023 geactualiseerde kerngegevens tabel MLT is de verwachte loonvoet voor 2024 bijgesteld naar 5,1 %.

Uit de tabel Aanvullende kerngegevens voor Nederland, 2005-2031 tabel van het Centraal Economisch Plan 2023 maart 2023 is de Loonvoet sector overheid (a) 5.2%.

Vanwege de krapte van de arbeidsmarkt hebben wij de afgelopen jaren geïnvesteerd in het zelf opleiden van ons personeel. Hierdoor heeft een deel van ons personeelsbestand nog doorgroeimogelijkheden. Daarnaast dwingt de huidige arbeidsmarkt steeds meer om medewerkers sneller te laten doorgroeien in salaris. Hierdoor houden wij in deze begroting rekening de volledige bijstelling van de loonvoet. Wij verwachten dat wij blijvend in staat zijn om ons personeelsbestand op pijl te houden, waardoor (dure) externe inhuur van personeel beperkt blijft. Dit in tegenstelling tot collega-organisaties.

Wanneer de werkelijke indexatie uit de cao te veel afwijkt van deze raming verwerken wij deze in een begrotingswijziging.



1 Middellange termijn

2.3.2 Materiële kosten

Voor materiële kosten hanteren we de overheidsconsumptie uit dezelfde kerngegevens-tabel. Deze bedraagt voor de periode 2022-2025 3,6%. Gezien de actuele ontwikkelingen in de economie, de aanhoudende oorlog in Oekraïne en de buitengewone inflatie is het lastig om te beoordelen of dit percentage over anderhalf jaar valide is. In de kadernota hebben wij de tabel van maart 2022 aangehouden omdat de actualisatie van de tabellen toen nog niet beschikbaar was.

2.3.3 Berekening indexatie van ons tarief

Bron	Indexatie	% lasten	Indexatie2
Loonvoet voor de overheidssector CPB maart 2023	5,2	85%	4,42
Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) maart 2023	3,6	15%	0,54
			4,96
Uitbreiding formatie met 2 FTE voor wet open overheid en stikstof			1,23
Indexatie tarief 2024			6,19

2.3.4 Begrotingswijziging 2023

In de begroting voor 2023 is geen rekening gehouden met het uitstel van de Omgevingswet en de huidige inflatie die doorwerkt in de cao-afspraken. Deze ontwikkelingen verwerken wij in een begrotingswijziging, de gewijzigde begroting 2023 is de basis voor de indexatie voor de begroting van 2024. De begrotingswijziging bieden wij gelijktijdig aan met de begroting van 2024.



Hoofd-doelstelling

3 Hoofddoelstelling

3.1 Achtergrond

Op 1 januari 1999 zijn wij gestart met de uitvoering van alle wettelijke milieutaken voor de IJmondgemeenten, te weten: Beverwijk, Heemskerk en Velsen. De gemeente Uitgeest is in dat jaar ook toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Op 1 januari 2014 en 1 januari 2015 gevolgd door de gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland, respectievelijk de gemeenten Purmerend en Beemster. In 2017 zijn de gemeenten Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland en Edam-Volendam toegetreden tot de GR met het basistakenpakket. Per 1 januari 2016 voeren wij eveneens de plustaken vergunningverlening bodem voor provincie Noord-Holland uit. Naast de taken die in de GR zijn ingebracht, voeren wij takenpakketten uit op basis van langlopende dienstverleningsovereenkomsten voor de gemeenten Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland, Uitgeest en Heemskerk.

3.2 Maatschappelijke meerwaarde

Wij zijn een uitvoeringsorganisatie van overheidstaken op het gebied van de fysieke leefomgeving. In de afgelopen jaren is gebleken dat door het bundelen van kennis een maximale synergie kan worden gerealiseerd. De samenwerking wordt gezocht waar het een meerwaarde heeft. De meerwaarde ligt verder in de verbetering en de vereenvoudiging van de dienstverlening naar burgers en bedrijven en verdergaande kwaliteitsverbetering van de uitvoering. Daarnaast wordt, gelet op de grote bandbreedte op verschillende vakgebieden, de kwetsbaarheid voor gemeenten verminderd. Wij willen een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie zijn, waar partners met vertrouwen mee samenwerken.

3.3 Ondersteunen bij beleidsontwikkeling

Het ondersteunen van gemeenten en provincie bij beleidsontwikkeling is onlosmakelijk verbonden met de praktijk van de uitvoering. Vanuit de eigen deskundigheid dragen wij zorg voor een adequate afstemming met onze gemeenten en provincie. Een goede en kostenbewuste uitvoering is niet mogelijk zonder heldere beleidskaders van onze opdrachtgevers. Tegelijkertijd doen wij ook voorstellen voor het uitvoeringsbeleid vanuit onze eigen expertise, zoals de handhavingsstrategie.

3.4 Breed takenpakket

Onze activiteiten beperken zich al jaren niet meer tot alleen ‘klassieke’ milieutaken. In een aantal gemeenten wordt het toezicht ook integraal uitgevoerd op brandveiligheid, bouw- en woningtoezicht, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV), Digitaal opkoping register (DOR) en drank- en horecawetgeving. Wij investeren in het opleiden van onze medewerkers om hen breed en sector overstijgend in te kunnen zetten. Wij zien op termijn voordelen in het verbreden van ons takenpakket waar deze inhoudelijk en/of procesmatig vergelijkbare voordelen biedt aan de verschillende opdrachtgevers, zoals dit het geval is bij de bundeling van milieutaken. De vernieuwing van het toezicht door de integrale aanpak sluit goed aan bij deze landelijke trend. Wij willen deze taken efficiënt en effectief uitvoeren.



Inhoudelijke ontwikkelingen

4 Inhoudelijke ontwikkelingen

4.1 Omgevingswet

De beoogde datum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is op het moment van schrijven van deze begroting 1 januari 2024. Verandering vraagt continue onze aandacht. De wereld staat niet stil en zo ook ODIJmond niet. In de kadernota's van de afgelopen jaren hebben wij u al geïnformeerd over het nieuwe omgevingsstelsel. Het uitstel van de inwerkingtreding van dit nieuwe stelsel, heeft ook betekend dat we ons langer hebben kunnen voorbereiden op een goede implementatie.

De Omgevingswet brengt verandering met zich mee in het takenpakket van onze deelnemers. De landelijke regelgeving staat nog niet vast. Daardoor is ook nog niet helder wat de impact zal zijn. Wel is zeker dát er verschuivingen in het takenpakket optreden en dat betekent ook dat de deelnemersbijdrage wijzigt. Het wachten is op duidelijkheid vanuit 'Den Haag'. Deze verschuiving heeft voornamelijk impact op de VTH-taakuitvoering van agrarische bedrijven.

Grote impact

De Omgevingswet resulteert in een algehele stelselherziening voor de wet- en regelgeving die gaat over de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Deze herziening heeft een grote impact op de manier van werken, de cultuur, het juridisch en technisch instrumentarium. Ook heeft het gevolgen voor de bevoegde gezagen en de organisaties die bij de wet betrokken zijn, zoals onze dienst. De wet beoogt het vergroten van de inzichtelijkheid en het gebruiksgemak, het versnellen van de besluitvorming, meer lokale afwegingsruimte en een samenhangende benadering.

Werkwijzen en regels wijzigen

De invoering van de Omgevingswet betekent dan ook dat onze werkwijze voor de uitvoering van de VTH[1]-taken vanaf dat moment is afgestemd op de Omgevingswet. Onze kaders waaraan vergunningaanvragen worden getoetst en de regels waarop wordt toegezien, wijzigen. Hierbij hoort ook de grotere afwegingsruimte die onze deelnemers bij inwerkingtreding krijgen. De financiële consequenties en onze visie hierop hebben wij uitgewerkt in hoofdstuk 6: Financiële uitgangspunten.

4.2 Wet kwaliteitsborging (Wkb)

Naar verwachting treedt in 2024, als onderdeel van het nieuwe Omgevingsstelsel, de Wet kwaliteitsborging (Wkb) voor het bouwen in werking Deze ontwikkeling is van toepassing voor deelnemers die deze taak hebben ondergebracht bij onze dienst. In de kern gaat het om een privatisering van het bouwtoezicht bij nieuw- en verbouw. Taken en verantwoordelijkheden op gebied van bouwen (bouwtechniek) verschuiven van de overheid naar bouwers en private kwaliteitsborger. In de begroting 2024 is aangegeven dat verwacht wordt dat ODIJmond in 2024 en 2025 deze taken vooralsnog blijft uitvoeren met dezelfde middelen om de impact van de nieuwe wet te bezien. Dit heeft o.a. te maken met een uitgebreide overgangsperiode. De gemeente blijft verantwoordelijk voor administratieve en planologische toetsen. Daarnaast blijft er een rol voor bouwtoezicht namens de gemeente bij complexere projecten en bij projecten waarin er niet in overeenstemming met de kwaliteitsborging wordt gebouwd.

1 Vergunningen, toezicht en handhaving

4.3 Geurbeleid binnen de Omgevingswet

Er komt een overdracht van het provinciaal geurbeleid naar de gemeenten in het kader van de Omgevingswet. Dit betekent dat de gemeenten omgevingswaarden voor geur in de omgevingsplannen moeten opnemen. Onze dienst kan eventueel onze deelnemers hierin adviseren, dit is nog niet opgenomen in ons huidige takenpakket. De provincie blijft alleen bij gemeentegrensoverschrijdende activiteiten een rol houden. Dit kan bijvoorbeeld betekenen dat het geurbeleid rondom Tata Steel bij de provincie kan blijven.

4.4 Overdracht bodemtaken van provincie naar gemeenten

Als de Omgevingswet ingaat, verandert er op het gebied van bodem een aantal zaken. Zowel in de verdeling van de taken tussen de bevoegde gezagen als op de inhoud. Gemeenten worden dan het bevoegd gezag voor de gehele milieuhygiënische bodemkwaliteit. In dat kader verschuift het bevoegd gezag voor de Wet bodembescherming (Wbb) van Provincie Noord-Holland naar gemeenten. Het gaat hier om taken met betrekking tot het saneren van of het werken in ernstig verontreinigde grond. Onze rol hierin richt zich op het afgeven van vergunningen, het behandelen van meldingen, het uitvoeren van controles en het onderhouden van ons bodeminformatiesysteem op basis van alle activiteiten in de bodem.

Provincie blijft bevoegd gezag voor de al lopende saneringen

De gemeente wordt niet het bevoegd gezag voor alle bodemlocaties in de gemeente. Een aantal locaties blijft vanwege het overgangsrecht onder het bevoegd gezag vallen van Provincie Noord-Holland. Het gaat hier om locaties waar de sanering nog niet is afgerond, of om nazorglocaties. Locaties waar nazorg noodzakelijk is, bijvoorbeeld omdat er sprake is van een leeflaag. De taken die hieruit voortvloeien, voert ODIJmond uit in opdracht van de provincie. Provincie Noord-Holland blijft ook het bevoegd gezag waar het gaat om grondwater.

Bevoegd gezag betekent niet altijd eigenaar van verontreinigde grond

De Omgevingswet bevat een algemene zorgplicht. Dit houdt in dat overheden, bedrijven én burgers verantwoordelijk zijn voor een veilige en gezonde leefomgeving. En dus niet alleen de overheid. Die zorgplicht geldt ook bij (dreigende) bodemverontreinigingen. De zorgplicht verplicht iedereen om bij (dreigende) bodemverontreiniging maatregelen te nemen die ook redelijkerwijs kunnen worden gevraagd. De zorgplicht geldt alleen voor nieuwe bodemverontreinigingen of aantastingen die op of na inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn ontstaan.

Eigenaar of erfpachter is verantwoordelijk voor de sanering bij toeval vondsten

Ondanks de inspanningen die het Rijk, provincies en omgevingsdiensten de afgelopen jaren leverden (saneringen, onderzoeken, registratie van alle bodemactiviteiten), is het niet uitgesloten dat in de toekomst nog nieuwe verontreinigingen in de bodem worden ontdekt. Dit noemen we toevalvondsten. Als daarbij sprake is van onaanvaardbare risico's voor de gezondheid van mens en dier, is de eigenaar of erfpachter van het terrein de eerst aangewezene voor het nemen van saneringsmaatregelen. De gemeente ziet hierop toe.

Initiatiefnemer is verantwoordelijk voor onderzoek en sanering bij ruimtelijke projecten

Nadat de Omgevingswet van kracht is, zullen saneringen meer en meer uitgevoerd gaan worden als onderdeel van civiele projecten. Daarmee is de initiatiefnemer de eerst aangewezene voor het nemen van maatregelen en de bekostiging van deze maatregelen.

Bodem wordt onderdeel van de integrale afweging bij ruimtelijke projecten
Gemeenten kunnen straks onder de Omgevingswet zelf regels stellen op het gebied van bodem. Dat biedt bijvoorbeeld wellicht de kans om ontwikkelingen in de bodem toe te staan die nu nog niet mogelijk of wenselijk zijn. Of juist ontwikkelingen tegen te gaan, wanneer het wenselijk is om de bodem extra te beschermen. Keuzes maakt de gemeente daarover bij het opstellen van een omgevingsvisie en het omgevingsplan. Deze instrumenten helpen een balans te vinden tussen het beschermen van de fysieke leefomgeving (milieu en gezondheid) enerzijds en het gebruik van de fysieke leefomgeving (maatschappelijk gewenste activiteiten zoals wonen, werken en recreëren) anderzijds.

Meer inzicht noodzakelijk om grip te krijgen op noodzakelijke bekostiging

Om meer grip te krijgen op de noodzakelijke bekostiging van de bodemtaken, hebben gemeenten in het hele land meer behoefte aan inzicht in de VTH-basistaken bodem en het effect van de inwerkingtreding van de Omgevingswet op de omvang en uitvoering van deze bodemtaken. Bijvoorbeeld doordat saneringsbeschikkingen worden vervangen door meldingen, wat zorgt voor korte procedures. Tegelijkertijd is er ruimte voor maatwerk. Maatwerk vraagt doorgaans meer inzet van onze organisatie. Om daarover meer inzicht te krijgen, gaan de koepels de huidige tijdsbesteding monitoren. De uitvoering daarvan ligt bij ODNL (de koepel van Omgevingsdiensten). In 2023 zullen alle omgevingsdiensten monitoren wat de effecten van de afspraken zijn op de bescherming en kwaliteit van de bodem. De monitoring gaat daarnaast in op de omvang van de taken en een eenduidig beeld over de herverdeling van de taken tussen provincie en gemeenten.
De monitoring moet ook inzicht geven in de middelen die voor gemeenten nodig zijn om via toezicht, handhaving en vergunningverlening en beleidsvoorbereiding door ODIJmond de kwaliteit van de bodem blijvend te beschermen.

Wij maken een inschatting van de hoeveelheid bodemtaken die wij voor elke gemeente gaan uitvoeren na ingang van de Omgevingswet. Hierin houden wij ook rekening met het overgangsrecht van locaties die nog onder het bevoegd gezag van de provincie vallen. In 2023 werken wij, in samenwerking met Provincie Noord-Holland, het overgangsrecht verder uit. Aangezien de inschatting van de afname van de bodemtaken nog niet definitief is voor onze deelnemende gemeenten, moet er rekening mee gehouden worden dat de variabele en vaste bijdrage nog kan veranderen.

4.5 Invloed huizenmarkt op bouwvergunningen

Voor een aantal deelnemers voert onze dienst ook bouwtaken uit. De verwachtingen voor de prijzen op de huizenmarkt zijn de laatste tijd door de meeste banken naar beneden bijgesteld. De verwachting is dat de prijzen in 2023 na jaren van stijging een bescheiden daling laten zien. Bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen en milieuvergunningen zijn direct gelinkt aan investeringen, gebiedsontwikkeling en bedrijvigheid.
De huizenmarkt stabiliseert maar in de randstad is de krapte op de huizenmarkt nog ongekend groot. Daarom verwachten we nog veel bouwactiviteiten en investeringen in bestaand vastgoed. Dit heeft direct verband met het aantal vergunningaanvragen. Het is de verwachting dat het niveau van toezicht en handhaving en klachtafhandeling stabiel blijft. Het is belangrijk om samen met gemeenten de ontwikkeling van de conjunctuur en het effect hiervan op de vraagkant te blijven volgen in de aanloop naar de contractbesprekingen voor 2024.

IJmond Bereikbaar

Naar aanleiding van de ambities in het programma Gezondheid & Luchtkwaliteit gaan wij het programma IJmond Bereikbaar intensiveren. Op dit moment wordt een regionale (IJmond) visie

met routekaart en uitvoeringsplan opgesteld. De verwachting is dat deze Q3 2023 ter vaststelling wordt aangeboden. De ambitie is om het aantal bedrijven waarbij een mobiliteitsscan wordt afgenomen en waar maatregelen worden geïntroduceerd, te verdubbelen. Met de huidige formatie is het niet mogelijk deze intensivering te bereiken. Vanuit het programma Gezondheid & Luchtkwaliteit IJmond dekken we een extra formatieplaats om te intensivering te bereiken. Een deel van de huidige formatie voor IJmond Bereikbaar dekken wij uit een externe subsidie, die is beschikt tot en met 2022. In de begroting van 2024 gaan wij ervan uit dat deze gecontinueerd wordt voor 2024. De onzekerheid hieromtrent vermelden wij in onze begroting. Hiermee verwachten wij dat dit niet een kostenverhogend effect heeft.

4.6 Partner in de energietransitie

Wij controleren bedrijven en instellingen op het treffen van energiebesparende maatregelen. Bedrijven zijn wettelijk verplicht om maatregelen met een terugverdientijd van minder dan vijf jaar te nemen. Daarnaast grijpen wij onze bedrijfscontroles aan om met ondernemers het gesprek aan te gaan over de mogelijkheden van verdere verduurzaming van de bedrijfsvoering (stimulering). Daarop sluit het initiatief van Provincie Noord-Holland aan. De provincie heeft een breed gedragen Energiebesparingsakkoord Noordhollandse bedrijven gesloten met alle 46 gemeenten. Het ondertekenmoment vond plaats op 27 januari 2022. In het akkoord staan afspraken over een gezamenlijk ambitieniveau, kaders voor een toezichtwerkwijze en gezamenlijke monitoring en inzet van middelen. Het akkoord loopt in principe tot 2025 en heeft als doel om voor de provincie breed een *level playing field* te creëren op het gebied van toezicht op energiebesparende maatregelen. Dit akkoord biedt voor ons kansen om meer in te zetten op energiebesparing bij bedrijven. Dit doen wij door middel van gerichte communicatie, stimulering en een toezichttraject. Elk energierelevant bedrijf wordt gedurende de looptijd van het akkoord ten minste een keer bezocht.

4.7 Het VTH-stelsel

Een goed functionerend VTH-stelsel was de basisgedachte bij het oprichten van de omgevingsdiensten. Naar aanleiding van de vuurwerkramp in Enschede en de cafébrand in Volendam, heeft de commissie Mans gerapporteerd over misstanden op het gebied van handhaving binnen de fysieke leefomgeving. Hierin constateerde de commissie dat het aantal overtredingen fors is en de samenwerking tussen de overheden voor een gedegen bestuurlijke en strafrechtelijke aanpak, beperkt is. Om deze praktijk te verbeteren adviseerde de commissie om omgevingsdiensten op te richten, waarbij de deelnemers wettelijk verplicht werden de VTH-taken voor in ieder geval de 'complexere' milieu-inrichtingen over te dragen. Inmiddels voeren de omgevingsdiensten alweer een aantal jaren de VTH-taken uit op het gebied van milieu. In die tijd zijn er verschillende evaluaties en onderzoeken gedaan. Hieruit blijkt dat omgevingsdiensten zich ontwikkelen, maar dat er problemen zijn die niet opgelost kunnen worden met verdere doorontwikkeling binnen het huidige VTH-stelsel. In opdracht van de minister van Infrastructuur en Waterstaat heeft de adviescommissie VTH, onder leiding van Jozias van Aartsen, in 2021 de mogelijkheden in kaart gebracht om het VTH-stelsel effectiever en slagvaardiger maken. De Commissie Van Aartsen concludeerde dat het stelsel weliswaar verbeterd is door de invoering van omgevingsdiensten, maar dat verdere verandering noodzakelijk is. De commissie gaf hierbij aanbevelingen voor aanpassingen van het stelsel.

De aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen zijn uitgewerkt in het Interbestuurlijk programma 'versterking VTH-stelsel' (IBP). Binnen dit programma werken Rijk, provincies, gemeenten en omgevingsdiensten samen om concrete stappen te zetten ter verbetering van het stelsel. Het is voor het eerst dat omgevingsdiensten een plek aan deze bestuurlijke tafel hebben. Doel van het

IBP is om te komen tot een schonere, veiligere en gezondere leefomgeving en het voorkomen van milieuschade in plaats van het achteraf te moeten herstellen. De deelnemende partijen onderschrijven dat omgevingsdiensten hierin een essentiële rol moeten spelen. Dit geldt niet alleen voor de uitvoering van de VTH-taken, maar ook voor de aanpak van grote maatschappelijke transitieopgaven als energietransitie, stikstofopgave, woningbouwopgave, klimaatadaptatie en circulariteit.

Het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP)

Doel

Een sterke rol van omgevingsdiensten is de basis voor het IBP. In dit programma staat de ambitie centraal om te komen tot robuuste, deskundige en vernieuwende omgevings-diensten die hun taken met gezag, onafhankelijkheid en professionaliteit kunnen uitvoeren en waarbij de informatiehuishouding tussen alle partijen in de keten op orde is. Daarbij is het de ambitie van het Rijk, provincies en gemeenten dat de omgevingsdiensten in staat zijn om naast de huidige taken een essentiële rol te vervullen in de grote transitieopgaven waar Nederland voor staat. Dit is in lijn met onze ambities.

Uitwerking

Het programma bestaat uit zes pijlers (tussen haakjes staat de 'trekker' van de pijler. Deze trekker draagt in organisatorische zin de verantwoordelijkheid voor de gehele pijler):

1. Robuuste omgevingsdiensten en financiering (VNG);
2. Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving en vervolging (JenV);
3. Informatie-uitwisseling en datakwaliteit (IenW);
4. Kennisinfrastructuur (inclusief arbeidsmarkt voor gekwalificeerd personeel) (OD-NL);
5. Onafhankelijke uitvoering van toezicht en handhaving (IPO);
6. Monitoring kwaliteit milieutoezicht (IenW/ILT en/of BZK).

Looptijd en financiering

Het programma heeft een looptijd van twee jaar (2022–2024) waarbij in 2023 de projecten worden vormgegeven, inclusief de bijbehorende financiële middelen. De uitvoering staat gepland voor 2023-2024. De beschikbare middelen en financiering van het IBP zijn vastgelegd in het coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst' (2021). Dit akkoord reserveert structureel 18 miljoen euro per jaar voor de versterking van het VTH-stelsel. Ook is over een periode van drie jaar naar zes miljoen euro oplopend bedrag voorzien voor de versterking van VTH bij ILT (dit bedrag wordt aangewend voor de versterking van de aanpak van de milieucriminaliteit). Deze middelen komen op de begroting van IenW en worden langs de lijn van de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen besteed aan landelijk overkoepelende onderwerpen. Voor 2023 hebben wij een Specifieke Uitkering (SPUK IBP) aangevraagd. Er is nog geen duidelijkheid over de financiering in 2024.

IPB en onze ambities

Omdat het IBP op veel vlakken aansluit bij onze ambities, doen er zich kansen voor om het programma als vliegwiel te gebruiken om de eigen ambities (versneld) te realiseren, waarbij ook nauwe samenwerking met de deelnemers is gewenst. Wij zorgen ervoor dat het in 2023 op meerdere fronten, ambtelijk en op bestuurlijk/directieniveau is aangesloten bij onderdelen van het programma. Om een bijdrage te leveren, stellen wij medewerkers ter beschikking die op een specifiek terrein deskundig zijn. Participatie van ons in specifieke pilots en projecten van het IBP waarmee relevante interne ontwikkelingen versneld kunnen worden verwezenlijkt en (gedeeltelijk) gefinancierd, is daarbij een mooie bijkomstigheid.

4.8 Samenwerking met andere collega Omgevingsdiensten

De Rijksoverheid heeft met de Commissie Van Aartsen en daarna het Interbestuurlijk programma (IBP), een startschot gegeven voor verbetering van VTH en de keten. Eén van de onderdelen hiervan is robuustheid van de dienst. Om deze robuustheid te creëren en ook te (blijven) voldoen aan de kwaliteitscriteria, is het van belang om op specialistische deskundigheidsgebieden een samenwerking aan te gaan met collega omgevingsdiensten in de regio. Er is al een intentieovereenkomst tussen de vier omgevingsdiensten in provincie Noord-Holland. In 2024 wordt verder ingezet op een nauwe samenwerking waarin de diensten elkaar versterken.

4.9 Programma 'meer grip op indirecte lozingen'

Het onderwerp 'meer grip op Indirecte Lozingen' staat als speerpunt benoemd in de samenwerkingsovereenkomst Noorderkwartier 20-21-2030 die in december 2020 is ondertekend door de gemeenten in Noorderkwartier, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en PWN. In juli 2021 is in het bestuurlijk overleg samenwerking waterketen Noorderkwartier besloten om dit onderwerp op te pakken en daarvoor de samenwerking te zoeken met Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG), Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD-NHN), Omgevingsdienst IJmond (ODIJ), provincie Noord-Holland en Rijkswaterstaat (RWS).

Er is gekozen voor een aanpak met de volgende processtappen:

1. Opstellen van een relevante bedrijvenlijst per Omgevingsdienst
2. Uitgangspunten bespreken om te bepalen hoe de VTH-taken opgebouwd kunnen worden
3. Op basis van de bedrijvenlijst en de uitgangspunten is een programmaopzet gemaakt.

Met de vertaling van de bedrijvenlijst, komen we uiteindelijk tot de benodigde extra inzet om de gewenste grip op indirecte lozingen te krijgen en te behouden voor de toekomst. Het uitgangspunt van dit programma is, dat het een opstartfase heeft in 2023 en daarna van 2024 tot en met 2026 loopt. Na besluitvorming over het programma in februari 2023 starten we op 1 april met de opstartfase van het programma.

HHNK heeft voor het programma subsidie aangevraagd. Het Interbestuurlijk programma (IBP) stelt naar verwachting €250k beschikbaar vanuit de try-outbijdrage. Deze bijdrage wordt ingezet voor de financiering van een externe programmamanager, de trainings- en de analysekosten voor de monsters. De overige bijdragen worden door de betrokken organisaties geleverd.

De initiële bedrijvenlijst uit stap 1 vormt de basis voor het programma voor de periode 2024-2026. Met de hierboven genoemde verfijningsslag komt het uiteindelijke bedrijvenbestand in beeld. Een cruciaal onderdeel van het programma is het uitvoeren van een bemonstering bij de uitvoering van het toezicht op een bedrijfslozing. Daarmee wordt inzichtelijk of de lozing van het bedrijf voldoet aan de vergunningsvoorwaarden of de normen uit het activiteitenbesluit. In het programma is het uitgangspunt dat we elk bedrijf uit de verfijningsselectie van het bedrijvenbestand gaan bemonsteren. Deze monsters analyseren we op de reguliere parameters, maar er wordt ook bemonsterd op Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS).

Voor de uitvoering vanaf 2024 wordt de bijdrage geschat op basis van de programma-aanpak. Hiervoor is via de waterketen al bestuurlijk draagvlak gekregen. Naar aanleiding van de uitvoering van de aanpak in 2023 wordt een uitvoeringsprogramma voor 2024 opgesteld. De benodigde bijdrage voor de inzet van de formatie vanaf 2024, wordt berekend op basis van dit uitvoeringsprogramma. Tijdens het schrijven van deze kadernota is dit nog niet te kwantificeren.

4.10 Onvoorziene ontwikkelingen

Een aantal van onze werkzaamheden zijn vraag gestuurd, waarbij we afhankelijk zijn van ontwikkelingen binnen onze deelnemende gemeenten zoals nieuwe bedrijfsvestigingen, planvorming en bouwinitiatieven. Daarnaast zijn wij in de afgelopen tijd geconfronteerd met ontwikkelingen, zoals uitspraken van de Raad van State op het gebied van Stikstof-regelgeving, de uitspraak van de rechter om de doelen op het gebied van CO_2-reductie te realiseren (URGENDA-uitspraak), nieuwe normeringen voor stoffen als PFAS en lood en daarnaast het keer op keer uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Voor 2024 is niet te voorzien welke ontwikkelingen er in dat jaar zullen plaatsvinden. Wij zijn echter flexibel en zijn in staat om deze onzekerheden te managen.

4.11 Wijziging in de wet op de Gemeenschappelijke Regeling

Verdere organisatorische vernieuwingen, die door mogelijk extra effecten hebben op de overhead (uurtarief/kosten) zijn:

- Wet open overheid (Woo) als vervanger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob): alles is openbaar tenzij;
- Wet elektronische publicaties (Wep);
- Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr).

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond (GR) vormt ons juridische kader. De GR ODIJmond is een openbaar lichaam met 15 deelnemers dat opereert onder de naam Omgevingsdienst IJmond. Binnen het kader van de GR voert de dienst naast de taken beschreven in de GR, ook taken uit op basis van apart met haar deelnemers afgesloten dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). De aanpassing van de Wgr en het inwerkingtreden van de Omgevingswet en de daarmee gepaard gaande overdracht van bevoegdheden van provincie naar gemeenten, leidt tot een wijziging van de GR.

Overdracht van taken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet verandert het basistakenpakket. Het is de verwachting dat in 2024 het basistakenpakket onder de Omgevingswet van toepassing is. In 2023 gaan wij met alle gemeenten die dit betreft in gesprek over de inbreng van deze taken in onze GR.



4.12 Financieringsmodel

Op verschillende gebieden zien we een verschuiving in de costdrivers van onze dienstverlening. Waar in het verleden de voornaamste costdriver personeel (loonkosten) was, zien we dat er steeds meer specialistische 'gereedschappen' in worden gezet voor het uitvoeren van onze taken (met steeds groter wordende investeringen en jaarlijkse kosten), waarbij gedacht moet worden aan de uitbreiding van ons wagenpark, Flir camera, geluidsapparatuur, investeringen in maatwerk software en drones. De huidige financieringsmethodiek is gebaseerd op uren en bijbehorende loonkosten. In 2024 verwachten wij specifiek aandacht te gaan besteden aan de methodiek en dan met name wat de impact is van de andere costdrivers en op welke wijze wij deze aan de methodiek kunnen toevoegen.

4.13 Vernieuwingen BBV

De begroting 2024 wordt ingedeeld naar de laatste inzichten in het BBV[2], de ervaringen met de jaarcijfers 2021 en de begroting 2022. De afgelopen periode zijn er geen grote wijzigingen geweest in het BBV, waardoor de opzet van de begroting 2024 op dezelfde wijze kan plaatsvinden als die van 2023. De beoogde wijziging om per 2023 een recht-matigheidsverantwoording in de jaarrekening op te nemen, blijft ook voor 2024 relevant. Vanaf het begrotingsjaar 2023 vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het DB aan zet. Het DB dient namelijk te kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing en controle, om (primair) te waarborgen dat ODIJmond bij alle (financiële) beheershandelingen en transacties, de wet- en regelgeving naleeft. Als gevolg hiervan heeft ODIJmond per 2022 het interne controleplan aangescherpt, om als basis te dienen voor de rechtmatigheidsparagraaf. Als er na vaststelling van deze (ontwerp) Kadernota wijzigingen in het BBV worden doorgevoerd, dan worden deze meegenomen bij het opstellen van de begroting 2024.

In overeenstemming met de vereisten van het BBV wordt de begroting 2024 ingedeeld naar de voorgeschreven taakvelden.

Voor ODIJmond zijn dat:

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving die betrekking hebben op 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 Milieueducatie (NME);
- Overhead; hieronder vallen de werkzaamheden en lasten m.b.t. de overhead.
- Bestemmingsreserves; hieronder vallen de dotatie en onttrekkingen aan onze reserves.

BTW en omzetbelasting

De taakvelden worden als zodanig in de begroting 2024 onderscheiden zodat gemeenten de bijbehorende taken met baten en lasten kunnen aggregeren in hun eigen begroting. Alle bedragen in de begroting zijn exclusief btw. ODIJmond is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die ODIJmond voor haar dienstverlening verzendt, verzwaard met het vigerende tarief voor de omzetbelasting. ODIJmond kan zelf geen beroep doen op het btw-compensatiefonds.

2 Besluit begroting en verantwoording

Vennootschapsbelastingplichtig

In 2021 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat ODIJmond beperkt vennootschapsbelastingplichtig is. Dit is bepaald op basis van de activiteiten zoals toen en nu verricht. Dit betreft alleen de activiteit bodemrapportages. De verwachting is dat dit van tijdelijke aard is. Het beleid is om de vrijstelling weer te realiseren nadat er geen resultaten meer behaald worden op deze activiteit. De omvang van deze belasting is zeer beperkt.





Financieel kader

5 Financieel kader

5.1 Wijze van financiering

De financiële exploitatie van ODIJmond is gebaseerd op de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Die kent op dit moment de vorm van inputsturing: per gemeente worden de uren afgestemd op de verwachte uit te voeren taken, er wordt vooraf één vast uurtarief afgesproken en daarmee is de bijdrage van elke gemeente bekend, evenals bijna alle inkomsten voor onze begroting.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld op basis van de gegarandeerde, gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd per gemeente zijn vastgelegd in de GR. Een aantal gemeenten participeert in de verdeelsleutel. Daarnaast hebben deelnemers aanvullende dienstverleningsovereenkomsten met ons afgesloten. De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd, de begroting is zo tenminste budgettair neutraal. Onze begroting is structureel niet in evenwicht maar wordt wel in de meerjaren-raming hersteld.

Uitbreiding van het basistakenpakket door in werking treden van de Omgevingswet

In de begroting van 2024 gaan wij ervan uit dat alle basistaken door onze deelnemers zijn ingebracht. Aangezien voor sommige deelnemers de inschatting van de afname van de uitbreiding taken nog niet goed is te kwantificeren, moet er rekening mee gehouden worden dat de bijdrage nog kan veranderen.

Looptijd van huidige verdeelsleutel koppelen aan Omgevingswet

De looptijd van de huidige, vastgestelde verdeelsleutel is 2019-2022. De herberekening van de verdeelsleutel kunnen we pas maken na afsluiting van het jaar 2022. In verband met het uitstel van de Omgevingswet naar 1 januari 2024, stellen we aan het algemeen bestuur voor om de verdeelsleutel tot de daadwerkelijke ingangsdatum van de Omgevingswet te verlengen. De begroting 2024 stellen we op in het voorjaar van 2023. Dit betekent dat we de begroting opstellen met de laatst vastgestelde verdeelsleutel, gecorrigeerd voor bodemdcentralisatie.

De Omgevingswet heeft een grote impact op de verdeelsleutel

Dit komt mede door het gedeeltelijk uittreden van een van de deelnemers, te weten provincie Noord-Holland.
Voor 2024 is nog geen verdeelsleutel. In deze begroting is rekening gehouden met de bijdrage voor bodem op basis van een uren-inzet. Deze is gebaseerd op ervaringscijfers.
In deze begroting is gerekend met een voorlopige verdeelsleutel zonder de bodemtaken. In het jaar 2023 moeten wij in samenwerking met de participanten in de verdeelsleutel nieuwe afspraken maken. Dit betekent dat er een begrotingswijziging kan komen als gevolg van de wijzigingen in de verdeelsleutel.

Velsen	36,28%
Heemskerk	11,58%
Beverwijk	19,87%
Haarlem	27,54%
Uitgeest	4,73%

Verdeelsleutel voor de jaren	2019 t/m 2023
Gemeente Beverwijk	16,8%
Gemeente Haarlem	23,3%
Gemeente Heemskerk	9,8%
Gemeente Uitgeest	4,0%
Gemeente Velsen	30,7%
Provincie Noord-Holland (bodemtoezichttaken)	3,1%
Provincie Noord-Holland (plustaken)	12,3%

De bijdragen van de gemeenten Bloemendaal, Edam-Volendam, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Wormerland, Waterland en Zandvoort, zijn gebaseerd op de basistakenpakketten, inclusief de Wabo-bijdragen, waarvoor de gemeenten zijn toegetreden. Deze takenpakketten zijn eveneens berekend tegen de kostprijs voor 2024.

Voor alle deelnemers zijn de Wabo-bijdragen berekend conform de aantallen uit het rapport nulmeting Wabo-decentralisatie en tegen de kostprijs voor 2024.

Bodemdecentralisatie

In 2024 is in bijdrage van onze deelnemers een aanpassing berekend.

Voor de uitvoering van de bodemtaken hebben wij 8 formatieplaatsen (10.720 uur). De verdeling van deze formatieplaatsen is berekend op ervaringscijfers van 2019-2022.

1. De taakuitvoering voor de overgangslocaties blijft nog door de Provincie Noord Holland gefinancierd.
2. Voor al onze deelnemende gemeenten is een vaste taakuitvoering nodig voor coördinatie en beleidsondersteuning, informatieverstrekking archivering, dossier beheer en administratieve ondersteuning (geen overhead). Deze taakuitvoering is gesteld op 2,5 formatie plaatsen. En verdelen wel over onze 14 deelnemende gemeentes evenredig.
3. De wbb meldingen zijn de indicator voor het uitvoeren van administratief of fysiek toezicht. Per gemeente hebben wij een gemiddelde berekent van de meldingen over de jaren 2019-2022 uit ons Bodem Informatie Systeem. Het aantal meldingen per gemeente ten opzichte van het totaal aantal meldingen is de verdeelsleutel. Hierin is rekening gehouden met korte procedures – snelle procedures en lange procedures. Omdat de taakinzet voor deze procedures verschillend is hebben we het aantal meldingen berekent x het kengetal voor de uitvoering van de meldingen.

Uren inzet	Verdeling naar taakuitvoering
3195	overgangsrecht
3350	basistaakuitvoering
4175	taakuitvoering verdeeld naar wbb meldingen
10720	**totaal**

* In bovenstaande tabel zijn de formatieplaatsen in uren uitgedrukt opgevraagd bij de Provincie Noord-Holland tot en met in werking treden van de Omgevingswet.

Andere mogelijke financiële effecten van de Omgevingswet zijn moeilijk te kwantificeren

Uit één van de eerdere landelijke analyses naar de financiële impact van de invoering van de Omgevingswet op begrotingen van omgevingsdiensten kwam naar voren dat dit mogelijk een 10-12% kosten opdrijvend effect heeft. In gesprekken met andere omgevingsdiensten komt nog steeds naar voren dat het heel lastig is de financiële effecten in te schatten.

De werkelijke impact moeten natuurlijk nog blijken, maar verwacht wordt dat de invoering van de Ow voor omgevingsdiensten een (tijdelijk) kostenopdrijvend effect zal hebben. Wij zijn van mening dat als de Ow wordt ingevoerd, minimale

frictie zal ontstaan, maar in welke mate is onzeker. Het kwantitatief vooraf of achteraf bepalen van de specifieke financiële effecten van de Ow is hoogstwaarschijnlijk moeilijk en tijdrovend voor zowel ons, gemeenten als provincie. Op landelijk niveau wordt samengewerkt met de andere omgevingsdiensten, IPO en VNG om een goed beeld van de financiële impact te krijgen en af te stemmen hoe een kostenstijging moet worden verwerkt. Wegens gebrek aan inzicht en duidelijkheid vanuit de wetgever, gaan we er vooralsnog vanuit dit op te kunnen vangen binnen de huidige kaders.

5.2 Gedifferentieerde tarieven

Naast de gr-bijdragen, is het gebruikelijk dat in het lopende jaar de gemeente of andere opdrachtgevers aanvullende tijdelijke taken afnemen; deze diensten zijn incidenteel. Om te kunnen blijven voldoen aan deze vraag is soms inhuur of tijdelijke uitbreiding van formatie nodig. Voor deze tijdelijke werkzaamheden op contractbasis wordt een opslag op ons basistarief van 10-25% gehanteerd.

Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2023 €97,25 (2023: €87.90 oorspronkelijke begroting en €91,58 gewijzigde begroting.)

5.3 Wijze van kostennormering

Het financieel kader is gebaseerd op het volgende uitgangspunt:

- Als productiviteitsnorm wordt uitgegaan van 1340 uur, een percentage van 72,9% van de totale beschikbare uren per fte (1836). Dit betreft de 'declarabele' uren, de uren die direct gerelateerd zijn aan productie voor deelnemers.

5.4 Financieel beleid

De begroting 2024 is niet structureel in evenwicht, de totale begroting is wel in evenwicht door de dekking van incidentele baten. Dit betekent dat wij structurele lasten dekken uit incidentele baten. De oorzaak hiervan is de toenemende trend van financiering voor projecten korter dan 5-jaar en de binnen 5-jaar aflopende dienstverlenings-overeenkomsten. In 2023 gaan wij met al onze deelnemers hierover in gesprek. Wij hebben het streven om dit in 2024 beter in balans met elkaar te brengen. Wanneer onder andere de structurele begroting is evenwicht is het laagste niveau van financieel toezicht van het ministerie van Binnenlandse Zaken van toepassing. Wanneer dit evenwicht niet hersteld kan worden in de meerjaren-raming is een aanscherping van dit financiële toezicht door het ministerie van Binnenlandse Zaken mogelijk.

Op het uurtarief hebben de volgende vier factoren een mogelijk effect:

1. Loon- en prijsontwikkelingen (index opgave CPB): hierop heeft ODIJmond geen invloed.
2. DVO-uren omvang: wanneer het aantal door gemeenten gegarandeerde/vaste uren daalt, stijgt het uurtarief (en vice versa).
3. Besparingen: het driesporentraject voor de kostenbesparingen. Deze worden in principe 'ingeboekt' bij realisatie.
4. Wet- en regelgeving.



Verplichte paragrafen

6 Verplichte paragrafen

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandsparagraaf (WP) biedt een overzicht van die risico's waarvoor geen dekking is gegeven via een verzekering of een voorziening. Reguliere, veel voorkomende, geringe risico's worden niet opgenomen. Van de niet gedekte risico's wordt via kans en geschatte schade de benodigde weerstandscapaciteit gepresenteerd. Dit rapport biedt ons inzichten om deze paragraaf te actualiseren in onze jaarrekening en begroting zoals ook de wetgeving in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) voorschrijft om eens in de vier jaar te doen. Dit betekent dat we dit in 2024 of 2025 willen herijken.

In 2020 hebben wij de laatste risico-inventarisatie laten uitvoeren. Door middel van een zogenaamde Monte Carlo-simulatie is vervolgens het weerstandvermogen berekend. Wanneer ODIJmond een weerstandsvermogen aanhoudt van € 467.000 ontstaat een zekerheid van 90% dat zij in staat is haar risico's in voldoende mate af te dekken. Het kiezen voor de 90% norm is binnen de publieke sector algemeen geaccepteerd en wordt breed toegepast binnen het lokaal en midden bestuur. Het huidige weerstandsvermogen is momenteel voldoende.

6.2 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed te voorzien zijn of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen. Of risico's waarvan na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiele positie. Van reguliere risico's (risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben) worden verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen kunnen worden in de vastgestelde begroting. Deze maken daarom geen onderdeel uit van de inventarisatie. In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's afzonderlijk een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt, bij optreden. Vervolgens zijn door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. Wij hebben de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit in 2020 laten uitvoeren. Deze is opgenomen in het rapport weerstandsvermogen en is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld.

6.3 Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gedefinieerd als de middelen waarover een organi-

satie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve voor resultaat bestemming 2022 bedraagt € 467.000.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om risico's financieel op te vangen. Omdat dit ten koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

Begrotingsruimte en stille reserves

Onze begroting is sluitend, daarnaast zijn stille reserves niet aanwezig. De eventuele begrotingsruimte worden niet als bestanddeel van de weerstandscapaciteit gerekend.

Voorzieningen

In 2021 bestaan de voorzieningen uit een voorziening voor de onderhoudskosten van het kantoorpand, een voorziening voor financiële verplichtingen van specifieke medewerkers en een debiteurenvoorziening. Laatstgenoemde is zeer gering. De voorziening voor het onderhoud van ons pand is ontstaan voor 2021. De personele voorziening is gevormd in 2021. Omdat naast deze specifieke medewerkers, dit risico aanwezig blijft ten aanzien van andere medewerkers, wordt het risico en de weging in de benodigde weerstandscapaciteit gehandhaafd. De voorzieningen worden niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het uitgangspunt is dat alleen de Algemene Reserve en eventueel gerealiseerd resultaat in een boekjaar van ODIJmond tot de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend.

6.4 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag
Algemene reserve	€ 467.000
Totaal	**€ 467.000**

Beschikbare weerstandscapaciteit (per 31 december 2022, vóór resultaatbestemming 2021)

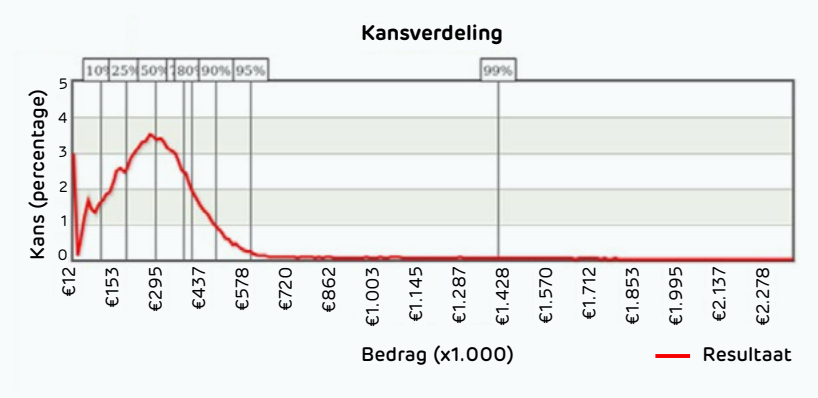
Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de volgend lijst geleid (zie volgende pagina). Deze tabel is ontleend aan het rapport weerstandsvermogen en is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld.

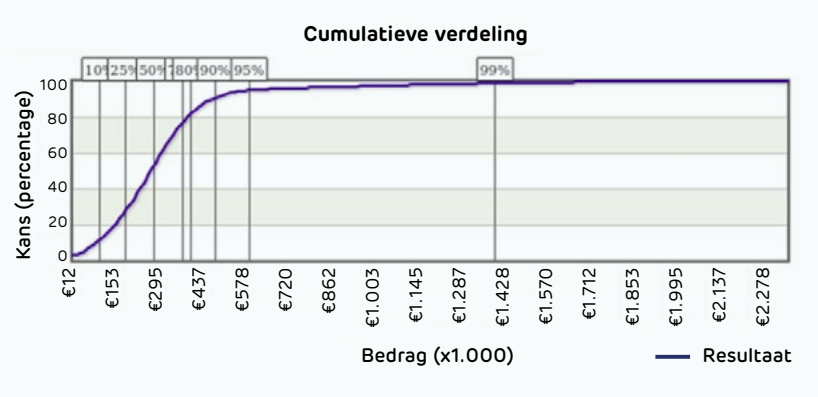
Risicoanalyse Omgevingsdienst IJmond			
Nr.	**Risico**	**Oorzaak**	**Gevolg**
1	Salariskosten nemen jaarlijks structureel toe	Het vaste personeel blijft in dienst en heeft recht op een tredenverhoging	• De salariskosten in de begroting dienen met een hoger percentage te worden geïndexeerd
2	Salarissen worden verhoogd, jaarlijks of gedurende het jaar	cao verhogingen vinden plaats	• ODIJmond dient rekening te houden met extra salariskosten (voor de begroting)
3	Externe inhuur in 2020 overschrijdt het budget	Er wordt meer ingehuurd in 2020 voor diverse taken, in plaats dat het eigen personeel wordt ingezet	• Toename van de kosten voor externe inhuur • Begrotingstekort
4	Nieuwe wetgeving of werkzaamheden leiden tot extra opleiding bij het personeel	De Omgevingswet en warmte- en energie-transitie vragen om meer specialistische kennis	• Toename opleidingskosten • Toename externe inhuur
5	Uittreden van een gemeente uit de gemeen-schappelijke regeling	Door herindeling wil de gemeente aansluiten bij een andere Omgevingsdienst	• Minder baten uit GR bijdragen • Niet alle kosten kunnen verhaald worden op de uittreder
6	DVO's/projecten lopen af waardoor incidentele baten verdwijnen, terwijl hier structurele lasten tegenover staan	Afloop DVO/project	• Wegvallen van baten uit DVO/projecten • Structurele lasten blijven aanwezig ondanks afloop DVO/project
7	Claims als gevolg van onjuiste advisering	Er ontstaat een calamiteit door nalatigheid van een medewerker van ODIJmond	• ODIJmond krijg een claim
8	Toename algemene lasten als gevolg van (vertraging) nieuwe wetgeving	De vertraging van de Omgevingswet zal naar verwachting extra kosten met zich meebrengen	• Meer lasten voor de Omgevingswet/warmte- en energietransitie dan voorzien
9	Ziekteverzuim neemt toe met 1,5%	Diverse oorzaken; langdurige afwezigheid van personeel	• Extra personeelslasten door ziekteverzuim of door inhuur van vervanging (extern)

Op basis van gekwantificeerde risico's is een Monte Carlo-simulatie uitgevoerd. Het resultaat daarvan is in figuur 1 t/m 3 weergegeven.

Figuur 1 Kansverdeling



Figuur 2 Berekening benodigde weerstandscapaciteit



Figuur 3 Tabel weerstandscapaciteit

Zekerheids-percentage	Bedrag
10%	€ 88.739
25%	€ 172.847
50%	€ 267.495
75%	€ 361.807
80%	€ 386.926
90%	€ 467.360
95%	€ 579.216
99%	€ 1.388.389

Statistieken	Waarde
Minimum	€ 0
Maximum	€ 2.360.896
Gemiddeld	€ 296.941
Standaarddeviatie	€ 227.086
Absolute maximum	€ 2.797.826
Trekkingen	€ 100.000

Uit Figuur 1 valt af te lezen dat bij een zekerheidspercentage van 90% het risicoprofiel € 467.360 bedraagt. Met andere woorden, in 90% van alle uitgevoerde simulaties is het bedrag dat uitgegeven dient te worden aan optredende risico's niet hoger dan € 467.360.

6.5 Beoordeling weerstandsvermogen 2024

Op basis van het in de vorige paragrafen geformuleerd beschikbare en benodigde weerstandsvermogen, kan voor ons de ratio van het weerstands-vermogen worden berekend.

6.5.1 Conclusie

1 Van Berkel Professionals heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 467.360.
2 In de gemeenschappelijke regeling is in Artikel 31 opgenomen dat positieve resultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de algemene reserve, tot het bedrag € 260.000.
3 Het Algemeen Bestuur (AB) heeft op 16 december 2020 het rapport vastgesteld en besloten dit saldo aan te passen naar € 467.360.

Ratio voor resultaat bestemming 2022

De ratio voor resultaatbestemming 2022 is 1 wat voldoende is.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende



6.6 Financiële kengetallen

Kengetallen geven de verhouding weer tussen onderdelen van resultatenrekening en/of balans en helpen bij de beoordeling van onze financiële positie. Deze kengetallen geven inzicht in hoeveel (financiële) ruimte wij hebben om structurele en incidentele lasten te dekken. De verplicht op te nemen kengetallen in de jaarrekening staan in artikel 113 van het BBV en worden in onderstaande tabel berekend en toegelicht.

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De quote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De langlopende lening van ODIJmond is aflossingsvrij. Er is geen sprake van rentelasten bij onze kortlopende schulden, grotendeels nog aan te wenden en vooruit ontvangen specifieke uitkeringen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de dienst in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens Artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Ratio's	Realisatie	Oorspronkelijke begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
	%	%	%	%	%	%	%
Netto schuldquote	-15,75	-13,43	-11,14	-10,80	-10,80	-10,55	-10,83
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-15,82	-13,52	-11,22	-10,87	-10,87	-10,62	-10,90
Solvabiliteitsratio	6,20	6,19	5,70	5,14	5,14	5,05	5,17
Structurele exploitatieruimte	3,69	-1,82	-11,54	-9,18	-2,31	2,62	-0,40

Grondexploitatie
Wij exploiteren geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

Belastingcapaciteit
Omdat wij geen belastingen innen, is dit kengetal niet van toepassing.

6.7 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud is een meer-jarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de afdeling Bouwkunde van gemeente Beverwijk. Het MJOP is opgesteld voor al het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in 2 onderdelen, te weten:

- gemeente Beverwijk, het Stadhuis;
- gemeente Beverwijk, het Verhuur (of markt) kantoor.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in oktober 2020 door een extern bureau, in opdracht van gemeente Beverwijk, geactualiseerd. Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, die gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VvE. In overeenstemming met deze begroting heeft ODIJmond over 2022 hiervoor een bedrag van circa € 37.500 als last verantwoord. Deze kosten komen in de jaarrekening tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MJOP heeft ODIJmond vanaf boekjaar 2015 een voorziening groot onderhoud gevormd. Op basis van het geactualiseerde MJOP bedraagt de dotatie van de voorziening in 2022 € 37.500. Dit is conform voorgaand jaar.

6.8 Treasury/financiering

Wij hebben in 2014 een treasury statuut met daarin een treasury beleid opgesteld. Het treasury statuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit van ODIJmond kan worden gewaarborgd. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten van ODIJmond tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico'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 Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), het besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden en de limieten en richtlijnen van het treasury statuut.
5. Het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het treasury beleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

In 2022 hebben wij de saldi op de betaalrekeningen actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doen wij aan het verplichte Schatkistbankieren. Door de lage (geen) rente zijn in 2021 geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijnde wet- en regelgeving is de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening
Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een renteswap over een nominaal bedrag van €3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. In 2024

bedragen de Rentelasten voor de vaste schuld voor de aanschaf van ons pand in Beverwijk €14.430.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit mag plaatsvinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico mag worden gelopen over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2021 is de lening van de BNG voor tien jaren geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

Renteschema

Renteschema	Bedrag
Externe rentelasten	€ 14.430
Externe rentebaten	-
Saldo rentelasten en rentebaten	**€ 14.430**
Verplicht door te rekenen rente aan grondexploitatie	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ 14.430
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 14.430
De aan taakvelden toegerekende rente (overhead)	€ 14.430
Renteresultaat	-

6.9 Bedrijfsvoering en personeel

6.9.1 Koers van de organisatie

Het huidige takenpakket van ODIJmond is divers en verschilt per gemeente. In de afgelopen jaren vonden er binnen de genoemde taakvelden veel veranderingen plaats. Ook de komende jaren staan in het teken van ontwikkelingen zoals het Klimaatakkoord, het inwerkingtreden van de Omgevingswet, de transitie van een lineaire naar een circulaire economie en de private borging van bouwtoezichttaken. Deze ontwikkelingen veranderen de context waarin ODIJmond haar taken uitvoert. Het grote kaderstellende effect van deze ontwikkelingen op het toekomstperspectief heeft effecten op ons werk voor de komende jaren. In dit nieuwe krachtenveld is het van belang om voor de komende jaren de koers van de organisatie te bepalen. Deze dient breed gedragen en toekomstbestendig te zijn.

Wij hebben ervoor gekozen dit uit te werken in een ODIJmond Bedrijfsplan 2021–2024. Deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 december 2020). Voorafgaand aan het schrijven van dit plan hebben wij onze deelnemende gemeenten en de provincie geconsulteerd. Daarnaast hebben verschillende sessies plaatsgevonden met onze ambtelijke opdrachtgevers vanuit de deelnemende partijen. In dit bedrijfsplan wordt niet alleen ingegaan op bovengenoemde ontwikkelingen. Het bedrijfsplan beschrijft ook de huidige situatie, schetst de kaders voor onze bedrijfsvoering en geeft inzicht in de organisatie en de ontwikkeling van de organisatie.

Wij beschrijven de zaken die we nu kunnen overzien. ODIJmond en onze omgeving zijn echter voortdurend in beweging. Het plan is dan ook dynamisch en leent zich voor evaluatie. Dit om te kunnen blijven inspelen op huidige en komende ontwikkelingen.

Ten aanzien van de kerntaken, te weten: vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn meerjarige beleidskaders en uitvoeringsstrategieën voor de middellange termijn vastgesteld.

6.9.2 Formatie

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat.

Formatie	Realisatie	Begroting 2023	Gewijzigde begroting	Begroting
	2022	2023	2023	2024
GR-formatie	60,6	61,8	62,0	62,3
Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten	33,0	29,5	40,1	39,5
Overheadformatie	26,6	21,3	27,9	27,9
Formatie Regeling Generatiepact	1,8	1,4	1,4	2,1
Totaal formatie	**122,0**	**114,0**	**131,4**	**131,8**

6.9.3 Kantoorpanden

Binnen onze kantoorpanden in Beverwijk en Wormer hebben wij gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearchiveerd. Het kantoorpand in Beverwijk is in eigendom en dat in Wormer wordt gehuurd. Aandachtspunten zijn voldoende vergaderruimtes en werkplekken. Eventuele aanpassingen aan de kantoren doen wij binnen de investeringsbegroting.



6.10 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2022 primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en Provincie Noord-Holland.

6.10.1 VvE Stationsplein

ODIJmond en gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk eigenaar van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Conform de akte van splitsing is een VvE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van ODIJmond en een bestuurslid vanuit gemeente Beverwijk. Voor beide partijen is sprake van financiële aansprakelijkheid. Indien de VvE haar verplichtingen niet nakomt, zal dit worden verhaald bij de eigenaren.

Gegevens over 2022 van de VvE:

a.	Naam en vestigingsplaats	VVE Stationsplein 48 te Beverwijk
b.	Openbaar belang dat wordt behartigd	Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand
c.	Belang in de verbonden partij	1-1-2022 en 31-12-2022: 3/16 deel. Voor het overige deel is de gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.
d.	Verwachte omvang van het EV	1-1-2022: € 15.518
		31-12-2022: € 15.518
	Verwachte omvang van het VV	1-1-2022: € 305.585
		31-12-2022: € 440.317
	Het VV bestaat per 31-12-2022 nagenoeg geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud.	
e.	Verwachte omvang van het financiële resultaat	€ nihil resultaat verwacht (op basis van concept jaarrekening)*

* Dit op basis van de concept jaarrekening over 2022.

Gedurende het boekjaar 2022 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

6.11 Wet openbare overheid

Inleiding

De Wet Open Overheid (Woo) is ingegaan op 1 mei 2022 en legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid. De wet vereist dat in begroting en jaarrekening wordt aangegeven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo. In de begroting 2023 is voor het eerst een openbaarheidsparagraaf opgenomen. De jaarrekening 2022 is de eerste jaarrekening met een openbaarheidsparagraaf.

De Wet Open Overheid kent een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

Per 1 mei 2022 hebben wij deze rol ingevuld door middel het tijdelijk beleggen bij bestaande formatie. Op deze wijze hebben we voldaan aan de wettelijke verplichting. Bovendien hebben we gedurende 2022 de rol en positie binnen de organisatie vorm kunnen geven en is in deze periode gezocht naar een definitieve oplossing. Om te voldoen aan de wetgeving is het niet mogelijk dit binnen de huidige formatie op te lossen daarom is in 2023 is het sollicitatieproces voor een definitieve invulling van deze rol gestart.

Passieve openbaarmaking

De Wet Open Overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). De Woo kent op dit gebied de nodige veranderingen ten opzichte van de Wob, onder meer is de toegestane doorlooptijd voor het beantwoorden van Woo-verzoeken aangepast. Deze aanpassingen zijn in 2022 doorgevoerd in onze processen. Door onze juridische afdeling zijn 26 verzoeken voor milieu afgehandeld. Vooral de verzoeken rondom Tatasteel en Cacaoverwerkers waren tijdrovend en complex. Deze verzoeken zijn bij onze eigen organisatie binnengekomen. Daarnaast hebben wij veel ondersteuning verricht bij het behandelen van de verzoeken bij onze deelnemers. Hiervan zijn in 2022 geen aantallen gerapporteerd.
Het MOB, journalistenbelangenverenigingen zoals Stichting Rust bij de Kust en Milieudefensie verzoeken steeds vaker om informatie over onze dossiers.
In een aantal gevallen zijn wij door overheidsinstanties (OM, gemeenten, provincie) gevraagd om zienswijzen te geven op de te openbaren stukken. Het gaat in dat geval om documenten die van ons zijn maar bij die overheid aanwezig zijn en waarbij is afgewogen dat die in aanmerking komen voor openbaarheid. Op dat voornemen tot openbaren wordt ons eerst om zienswijzen gevraagd. Die zienswijzen wegen weer mee bij de definitieve Woo-besluitvorming.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting is in 2022 nog niet ingegaan. De wet zegt hierover dat voor het publiceren een landelijk platform (het PLatform Open Overheids Informatie - PLOOI) gebruikt dient te worden.
Het adviescollege ICT-toetsing (AcICT) heeft een advies uitgebracht over het Platform Open Overheidsinformatie. Het AcICT adviseert om de huidige ontwikkeling van het Platform stop te zetten en een simpeler variant te maken die sneller te realiseren is. Op 23 december 2022 heeft minister Hanke Bruins Slot (BZK) een brief gestuurd aan de Tweede Kamer waarin zij aangeeft dit advies over te nemen. Ongewijzigd is dat overheidsorganisaties wordt aangeraden om door te gaan met voorbereidingen en zelf te publiceren via de eigen website.
Dit betekent dat een datum waarop actief publiceren verplicht wordt, nog altijd niet bekend is.

Wel duidelijk is dat deze verplichting niet voor alle elf categorieën tegelijk zal gelden. De eerste vier categorieën zijn wel benoemd: Raadsstukken, Organisatiegegevens, Convenanten, Woo-verzoeken. In 2022 hebben wij het publiceren van bestuur stukken en organisatiegegevens geïmplementeerd via de website. Op convenanten en Woo-verzoeken hebben we ons in 2022 inhoudelijk en technisch vergaand voorbereid.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat overheidsorganisaties hun digitale informatiehuishouding binnen acht jaar (vanaf 1 mei 2022) op orde brengen. In 2023 stellen we een actieplan op; een concreet actieplan gericht op dit lange termijn doel. In 2023 is het sollicitatieproces voor een informatiebeheerder wet open overheid succesvol opgestart.
Zowel de 'informatie contactpersoon' als de 'informatiebeheerder wet open overheid' zijn in 2022 met bestaande formatie opgelost. In 2023 dekken we dit met incidenteel geld vanaf 2024 worden hier structurele middelen in de begroting voor opgevraagd.





Financiële begroting

(inclusief overhead)

7 Financiële begroting (inclusief overhead)

7.1 Overzicht baten en lasten

7.1.1 Baten

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
GR-bijdragen	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Beverwijk	1.004.341	1.126.026	1.069.887	1.209.573	1.239.812	1.270.808	1.302.578
Gemeente Bloemendaal	96.787	155.037	103.172	149.812	153.557	157.396	161.331
Gemeente Edam-Volendam	168.685	258.603	179.799	273.133	279.961	286.960	294.134
Gemeente Haarlem	1.454.487	1.487.519	1.549.476	1.763.575	1.807.665	1.852.856	1.899.178
Gemeente Heemskerk	560.454	666.248	597.009	682.366	699.425	716.910	734.833
Gemeente Heemstede	97.787	164.763	104.232	147.571	151.260	155.042	158.918
Gemeente Landsmeer	59.417	88.098	63.334	153.301	157.134	161.062	165.088
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	964.456	-	1.015.884	310.714	318.482	326.444	334.605
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	115.116	117.789	122.717	130.315	133.573	136.912	140.335
Gemeente Oostzaan	57.349	81.810	61.111	132.478	135.790	139.185	142.665
Gemeente Purmerend	287.076	510.594	305.959	405.603	415.743	426.137	436.790
Gemeente Uitgeest	232.593	270.335	247.780	293.151	300.480	307.992	315.692
Gemeente Velsen	1.854.540	2.059.726	1.975.597	2.193.864	2.248.711	2.304.929	2.362.552
Gemeente Waterland	92.921	136.477	99.051	177.052	181.478	186.015	190.666
Gemeente Wormerland	120.896	162.359	128.867	191.001	195.776	200.671	205.688
Gemeente Zandvoort	122.068	165.568	130.110	170.869	175.141	179.519	184.007
GR-BIJDRAGEN DEELNEMERS	**7.288.973**	**7.450.953**	**7.753.984**	**8.384.378**	**8.593.988**	**8.808.837**	**9.029.058**

vervolg Baten >

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Overdracht vorige pagina	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
GR-bijdragen deelnemers	**7.288.973**	**7.450.953**	**7.753.984**	**8.384.378**	**8.593.988**	**8.808.837**	**9.029.058**
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	6.008.021	3.964.946	6.021.634	5.828.734	5.954.527	5.368.063	5.224.760
Overige baten	106.293	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Nagekomen baten							
TOTAAL BATEN	**13.403.287**	**11.465.898**	**13.815.618**	**14.253.112**	**14.588.515**	**14.216.900**	**14.293.818**

Nb 1. Voor de specificatie van de overeenkomsten en overige (subsidie) projecten verwijzen wij naar de bijlage
Nb 2. De GR-bijdrage is in de tabel inclusief de bijdrage voor de bodemtaken.

7.1.2 Lasten

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	**2021**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Personele lasten	€	€	€	€	€	€	€
Salarissen en sociale lasten	8.920.011	8.941.607	10.744.721	11.521.511	11.847.508	11.754.492	11.864.881
Werving & personeelsbeleid	29.571	8.645	23.645	24.000	24.600	25.215	25.845
Inhuur derden	401.007	200.000	200.000	152.500	150.000	100.000	100.000
Scholing & employability	247.462	165.000	165.000	288.038	295.239	302.620	310.185
Overige personeelslasten	204.532	210.000	210.000	210.000	215.250	220.631	226.147
Subtotaal personele lasten	**9.802.583**	**9.525.252**	**11.343.365**	**12.196.049**	**12.532.597**	**12.402.958**	**12.527.058**
Kapitaalslasten							
Afschrijvingslast Gebouw	65.260	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	92.930	89.496	94.496	100.000	100.700	101.405	102.115
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	203	4.068	4.068	5.000	5.035	5.070	5.106
Afschrijvingslast ICT	85.040	127.125	127.125	127.125	128.015	128.911	129.813
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	16.359	14.430	14.430	14.430	14.430	14.430	14.430
Subtotaal kapitaalslasten	**259.793**	**300.419**	**305.419**	**311.855**	**313.480**	**315.116**	**316.764**

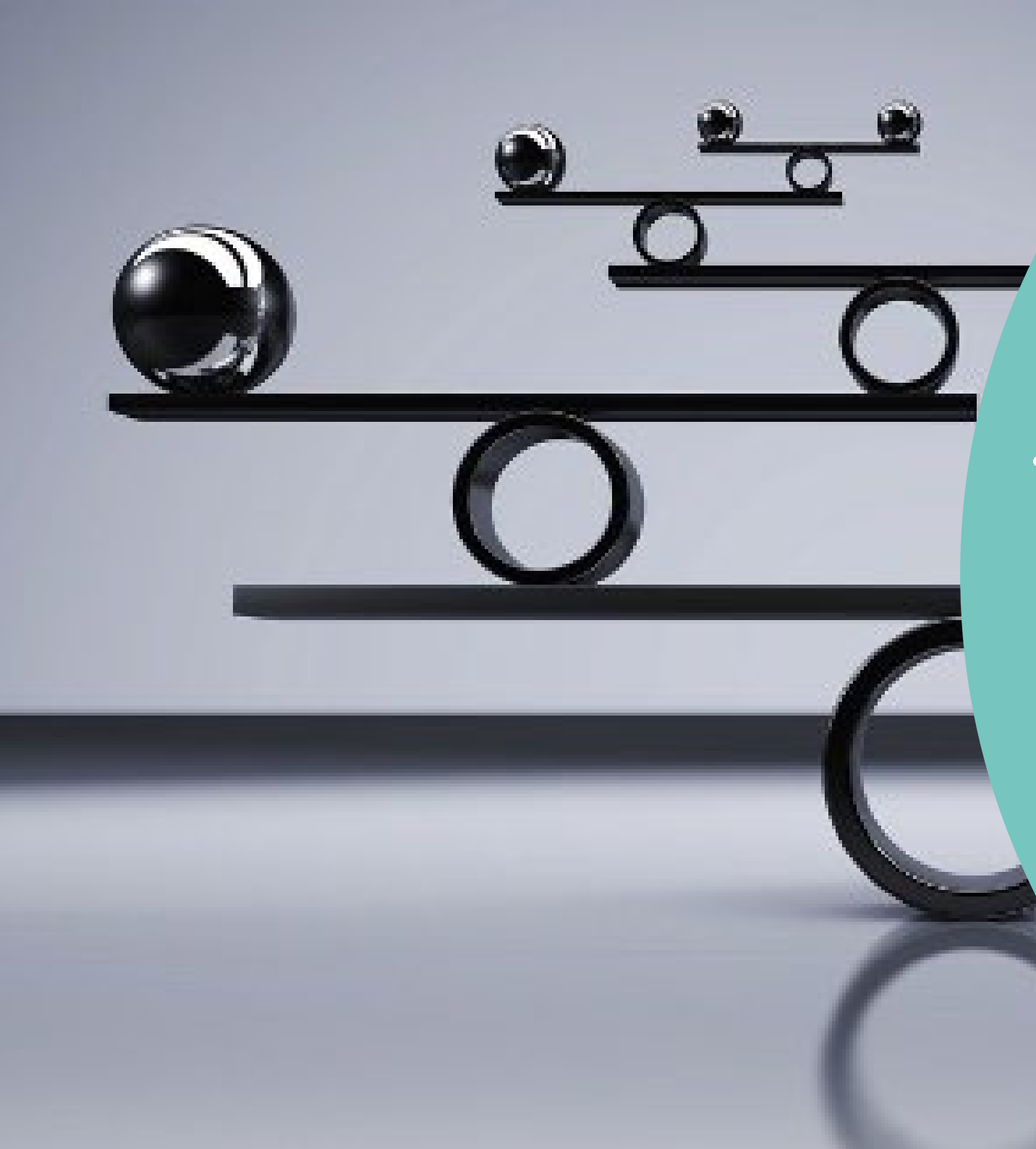
vervolg Lasten >

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
LASTEN	**2021**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Overdracht vorige pagina	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
Subtotaal personele lasten	**9.802.583**	**9.525.252**	**11.343.365**	**12.196.049**	**12.532.597**	**12.402.958**	**12.527.058**
Subtotaal kapitaalslasten	**259.793**	**300.419**	**305.419**	**311.855**	**313.480**	**315.116**	**316.764**
Overige bedrijfslasten							
PZ-zaken/ salarisadministratie	31.886	35.595	46.274	47.430	47.762	48.097	48.433
Organisatieontwikkeling	14.583	10.000	25.000	25.625	25.804	25.985	26.167
Accountants- en advieskosten	74.230	35.595	39.155	40.000	40.280	40.562	40.846
Huisvestingskosten	312.041	262.386	262.386	268.000	269.876	271.765	273.667
Facilitaire kosten	27.267	25.425	25.425	26.000	26.182	26.365	26.550
ICT-kosten	311.160	357.882	357.882	365.000	367.555	370.128	372.719
Handhavingskosten	46.516	38.138	38.138	39.000	39.273	39.548	39.825
Algemene kosten	290.888	302.283	304.083	311.685	313.867	316.064	318.276
Bankkosten	1.007	1.119	1.119	1.200	1.208	1.217	1.225
Subtotaal overige bedrijfslasten	**1.109.580**	**1.068.422**	**1.099.460**	**1.123.940**	**1.131.808**	**1.139.731**	**1.147.709**
Externe projectkosten	2.142.840	590.475	1.112.843	680.889	623.040	366.505	300.488
Nagekomen baten en lasten	2.186		-	-			
Vennootschapsbelasting	302	1.800	-	-	1.800	1.800	1.800
TOTAAL LASTEN	**13.317.284**	**11.486.368**	**13.861.088**	**14.312.733**	**14.602.725**	**14.226.110**	**14.293.819**

7.1.3 Totalen

TOTALEN	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming			
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€	€
Totaal baten	13.403.287	11.465.898	13.815.618	14.253.112	14.588.515	14.216.900	14.293.818
Totaal directe lasten	10.155.862	8.576.406	10.628.357	11.035.455	10.790.557	10.401.588	10.412.978
Overhead	3.161.423	2.909.963	3.232.731	3.277.279	3.812.167	3.824.522	3.880.841
Saldo van baten en lasten	**86.003**	**20.470-**	**45.470-**	**59.621-**	**14.209-**	**9.209-**	**0-**
Toevoeging aan reserves	-	-		-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	35.952	20.470	45.470	59.621	14.209	9.209	-
RESULTAAT	**121.955**	**0-**	**0**	**0**	**0-**	**0-**	**0-**

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting
BATEN	2022	2023	2023	2024
	€	€	€	€
Totaal incidentele baten	2.710.636	1.013.809	2.213.242	2.213.242
Totaal incidentele lasten	2.581.067	805.868	644.564	944.564



Toelichting op de lasten

8 Toelichting op de lasten

8.1 Specificatie naar taakvelden

Taakveld	Baten	Lasten		Saldo
	€	€	€	€
8.3 Wonen en bouwen	1.414.677	1.028.934		385.743
7.4 Milieubeheer	12.620.172	9.859.891		2.760.281
0.4 Overhead	87.149	3.277.279		-3.190.130
4.1 Openbaar basisonderwijs	131.114	131.000		114
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		-		-
0.5 Treasury		15.630		-15.630
Gerealiseeerd saldo van baten en lasten	**14.253.112**	**14.312.733**	**-**	**-59.621**
0.10 Mutaties reserves			**59.621**	
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten				**0**

8.2 Personele lasten

Ongeveer 85% van onze kosten bestaat uit personeelskosten. De medewerkers van ODIJmond vallen onder de cao van de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO).

Vooruitlopend op de aanpassing van onze GR in 2023 gaan wij begroten voor de stijging van de loonvoet op basis van de Raming Macro Economische verkenning. Hiermee verwachten wij cao-ontwikkelingen beter te kunnen opvangen.

Om goed inzetbaar te blijven op de arbeidsmarkt, is het belangrijk dat mensen zich blijven ontwikkelen
Al jaren hebben wij binnen ODIJmond een opleidingstraject en investeren wij veel in het zelf opleiden van personeel. Naast de opleiding tot milieu-inspecteur hebben wij ook voor de taakuitvoering bouw een eigen opleidingsprogramma ontwikkeld.
Deelnemers vragen steeds vaker ondersteuning bij ons als kennisorganisatie. Dit is logisch omdat we te maken hebben met gezamenlijke processen en er veel specifieke kennis bij ons aanwezig is.

Investeren in kennisontwikkeling en delen van kennis blijft een van onze een speerpunten. De onzekerheden rondom de komst van de Omgevingswet en de opvolging van het Van Aartsen rapport door middel van het IBP zal de komende jaren veel doorontwikkeling vragen van alle omgevingsdiensten in Nederland. Om deze doorontwikkelingen te bekostigen stellen wij voor een ontwikkelbudget te begroten voor 2024 van 2,5% van de begroting voor lonen en salarissen.

Stikstof
Als gevolg van uitspraken van de Raad van State, de meest recente op 1 november 2022, worden bouwprocedures en het verlenen van vergunningen een stuk gecompliceerder. Projecten in ons werkgebied komen op losse schroeven te staan. Op verzoek van onze deelnemers adviseren wij bij planvorming en bouwinitiatieven onder andere op het stikstofdossier. Op basis van de voornoemde uitspraken zien wij dat onze inzet op dit dossier steeds omvangrijker wordt en specifieke deskundigheid vereist. Gelet op deze complexiteit en het gebrek aan (landelijke) oplossingen zien wij dat de inzet op dit dossier extreem toeneemt en dat voor het realiseren van plannen steeds vaker maat-werkoplossingen nodig zijn. Om onze deelnemers de komende jaren op dit dossier adequaat te kunnen blijven adviseren, is extra inzet benodigd. Om hier invulling aan te geven vragen wij een uitbreiding van ons stikstofadviesteam met 1 fte.

Wettelijk adviseurschap Tata Steel/CES NZKG
In de Cluster Energie Strategie Noordzeekanaalgebied staat beschreven welke stappen er de komende jaren worden gezet om de industrie te verduurzamen en hoe de samenwerkende partijen inzetten op de ontwikkeling van een waterstofketen op industriële schaal. Tata Steel heeft de ambitie om CO_2-neutraal staal te produceren.
Zo zal de huidige productie met een hoogoven veranderen naar een DRI-installatie (Direct Reduced Iron, project Heracless). Tata Steel heeft eveneens plannen om op haar terrein een waterstoffabriek te bouwen (project H2ermes). Naast de activiteiten van Tata Steel zal gelet op de forse uitbreidingsplannen voor wind op zee, waarbij de aanlanding van de infrastructuur in de IJmond plaatsvindt, de verschillende transformatorstations, die in dat kader moeten worden verzwaard en de assemblage en het transport van windmolens vanuit de havens, leiden tot (in eerste instantie) een toename van de milieubelasting in de IJmond. Ook zullen ruimtelijke en milieuproblemen moeten worden opgelost om de transitie mogelijk te maken waaronder de ontmanteling van de Averijhaven. Wij voorzien de komende jaren dan ook een forse toename van vergunningaanvragen.
Voor wat betreft de ontwikkelingen bij Tata Steel is provincie Noord-Holland het bevoegde gezag en voert de ODNZKG de vergunningverlening uit. Gelet op de spanningen die in de afgelopen jaren

bij omwonenden rondom Tata Steel zijn ontstaan, waarbij de zorg over gezondheid van omwonenden een belangrijk item is, is het van belang om de IJmond gemeenten vanuit het wettelijk adviseurschap adequaat te adviseren en inzicht te geven over de milieugevolgen van alle hierboven (forse) geschetste ontwikkelingen. Om hier invulling aan te geven vragen wij om een uitbreiding van ons team vergunningen met 1 omgevingsmanager.

8.3 Overhead

Daarnaast is de Wet Open Overheid (Woo) inmiddels aangenomen en in 2022 in werking getreden. De Woo geeft iedereen het wettelijk recht op toegang tot publieke informatie en verplicht de overheid tot actieve transparantie. De Woo introduceert nog een aantal andere maatregelen om de openbaarheid van de overheid te vergroten. Zo dient elke overheidsorganisatie een contactfunctionaris te hebben die als taak heeft mensen te ondersteunen bij hun vragen over informatie en het zoeken en vinden van de juiste informatie.

In 2022 hebben wij uit eigen formatie een Woo-coördinator aangesteld. Uit de ervaring die we in 2022 hebben opgedaan is gebleken dat de uitvoering te groot is om deze uitvoering te blijven doen uit de huidige bezetting.

Daarom vragen wij vanaf 2024 hiervoor 1 formatieplaats structureel op. Met deze uitbreiding verwachten wij volledig te kunnen voldoen aan deze wet- en regelgeving.

De berekening van zowel de overheadformatie als de overheadkosten is conform de BBV-vernieuwingen. De overheadformatie ten opzichte van de totale formatie is 18,70% op basis van FTE.



Specificatie van de overheadslasten

Specificatie Overhead	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Gewijzigde begroting 2023	Meerjarenraming			
					2024	2025	2026	2027
	€	€	€		€	€	€	€
Personele lasten	1.873.202	1.678.182	1.669.148	1.965.752	2.010.462	2.514.041	2.494.303	2.517.728
Overige personele lasten	155.118	201.256	153.647	167.686	160.558	164.572	168.687	172.904
Afschrijvingen	158.394	157.300	158.864	159.990	161.406	165.441	169.577	173.816
Rentelasten	16.359	14.430	14.430	14.430	14.430	14.430	14.430	14.430
ICT (afschrijving + overige)	159.930	196.100	201.534	203.959	205.183	210.313	215.571	220.960
Overige bedrijfslasten	798.419	700.600	712.340	720.914	725.239	743.370	761.955	781.004
TOTAAL	**3.161.423**	**2.947.868**	**2.909.963**	**3.232.731**	**3.277.279**	**3.812.167**	**3.824.522**	**3.880.841**

8.4 Overige (materiële)kosten

Voor de overige kosten wordt per onderdeel een budget gereserveerd in de begroting. Deze posten worden begroot op basis van structurele uitgaven en een inschatting van toekomstige structurele uitgaven, waarbij we de meerjarige budgetten uit de vastgestelde begroting 2023 als basis nemen. Getracht wordt om de uitgavenstructuur zodanig in te richten dat er sprake is van flexibiliteit en een zo beperkt mogelijk structureel uitgavenpatroon. Het belangrijkste uitgangspunt is hierbij dat structurele uitgaven uit structurele inkomsten worden gefinancierd. Deze posten bedragen meestal een historisch bepaald percentage van de directe personele lasten. Prijsstijgingen en indexeringen op inhuurcontracten worden opgevangen in het uurtarief. Hierin is de stijging van de inhuurtarieven gecompenseerd. De prijscorrectie in de voor- en nacalculatieberekening van het uurtarief voorziet hierin.

Gezien de actuele ontwikkelingen in de economie stellen wij voor om de voorcalculatie voor de prijsontwikkeling op 3,6% te zetten.

8.5 Kapitaallasten en afschrijvingslasten

Gebouwen

Uitgangspunt voor de afschrijvingslast vormt, naast de eerdergenoemde datum van oplevering van het pand, een afschrijvingstermijn van 50 jaar.

Hierbij wordt over 100% van de aanschafwaarde afgeschreven, exclusief de grondkosten en de parkeerplaatsen. De parkeervergunningen zijn voor onbepaalde tijd geldig en verbonden aan het gebouw.

Verbouwing en inventaris

Onder deze post is tevens de warmtekoude-opslag opgenomen. De afschrijvingstermijnen variëren van 10 tot 15 jaren. De afschrijvingslasten over de verbouwing en inventaris zal toenemen ten gevolge van investeringen in vergaderruimtes.

Vervoermiddelen

In 2020 hebben wij ons wagenpark vervangen. Wij willen hierbij een voorbeeldfunctie vervullen en hebben gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark. Via een operational lease leasen wij dit nieuwe wagenpark voor de duur van vijf jaar. Ons oude wagenpark hebben wij verkocht.
Voor de opbrengst waarde hiervan hebben wij het bestuur gevraagd een bestemmingsreserve te vormen. De onttrekking Hiervan loopt gelijk met de duur van het contract (vijf jaar). In de begroting van 2024 betekent dit een daling van de afschrijvingslasten voor vervoermiddelen en een stijging van de algemene kosten.

Automatisering

Deze post bestaat uit de hard- en software. De afschrijvingstermijnen zijn drie-en-een-half of vijf jaar. Omdat een groot deel van de investeringen IT-software is om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen, bedraagt de afschrijvingstermijn vijf jaar. Onzeker is hoelang deze systemen aan de externe en interne eisen blijven voldoen. Het uitgangspunt is minimaal vijf jaar. Nu en in de komende jaren zullen, zoals voorgesteld in de kadernota, investeringen worden gedaan in het kader van onder meer de Omgevingswet. Dit is vooral software.

Rentelasten

Dit zijn de lasten van de lening voor de aanschaf van ons kantoorpand. In de paragraaf Financiering is het Renteschema opgenomen.

8.6 Externe projectlasten

In overeenstemming met de begroting 2023 zijn van alle projecten de totale projectkosten opgenomen, dus zowel de bijdragen voor personele dekking als externe kosten.

8.7 Bestemmingsreserves

Nieuwbouw

In de begroting is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten ten gevolge van de nieuwbouw, zoals de BDB-index, de inrichting en de uitbreiding van het aantal werkplekken en automatisering. Deze bedragen worden aan de reserve onttrokken.

Vervoermiddelen

Uit het positief resultaat 2020 hebben wij het bestuur gevraagd een reserve te vormen ter dekking van ons autokosten. Deze reserve loopt gelijk met het contract voor operationele lease.

Arbeidsmarkt

Bij de resultaatbestemming 2021 is deze reserve gevormd. Om de ODIJmond in staat te stellen te investeren in een arbeidsmarkt campagne. In 2022 is er een abonnement op gemeentebanen ten laste van de voorziening gebracht. In samenwerking met de 4 OD's in Noord-Holland start er in de loop van 2023 een campagne.



Financiële positie

9 Financiële positie

9.1 Geprognotiseerde balans

Balans	Realisatie	Oorspronkelijke begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa	3.773.769	3.543.350	3.568.350	3.456.495	3.343.015	3.027.899	2.711.136
Financiële vaste activa	10.338	11.520	11.520	11.520	11.520	11.520	11.520
Vlottende activa	8.051.056	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
BALANSTOTAAL ACTIVA	**11.835.163**	**9.554.870**	**9.579.870**	**9.468.015**	**9.354.535**	**9.039.419**	**8.722.656**
Algemene reserve	467.360	467.360	467.360	467.360	467.360	467.360	467.360
Gerealiseerd resultaat	121.955	1	1	-	-	-	1
Bestemmingsreserves	144.901	124.431	78.961	19.340	5.131	-	-
Voorzieningen	753.168	773.168	748.168	700.668	678.668	656.668	658.668
Vaste schulden	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000
Vlottende passiva	6.647.777	4.489.910	4.585.380	4.580.647	4.503.376	4.215.391	3.896.627
BALANSTOTAAL PASSIVA	**11.835.161**	**9.554.870**	**9.579.870**	**9.468.015**	**9.354.535**	**9.039.419**	**8.722.656**

Toelichting op de geprognotiseerde balans
Omdat het resultaat van 2022 nog niet is bestemd, is dit op deze manier in de balans verwerkt. Onze vaste activa dalen licht, als gevolg van verwachte investeringen, maar verminderen ook met de afschrijvingen hierop. Ook is van belang te noemen dat er jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijkende verplichtingen bestaan. Dit gaat om jaarlijks terugkerende arbeidskosten voor niet boventallige verlofdagen, de rentelasten uit hoofde van de financiering van de huisvesting, de kosten voor telefonie, het leasecontract van het wagenpark en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen bedragen in 2022 € 613.865.

9.1.1 Investeringen

Wij doen geen investeringen van maatschappelijk nut. Alle investeringen zijn van economisch nut.

Verbouwing en inventaris

Gezien de huidige inrichting van onze hoofd- en nevenvestiging, verwachten wij geen grote verbouwingen. Wij verwachten dat wij in de toekomst een andere invulling geven aan werken op kantoor als gevolg van het hybride werken. Dit vergt aanpassingen aan ons kantoor, wij verwachten te investeren in dynamische vergaderruimtes en ontmoetingsplekken. Eind 2022 is een deel van ons meubilair afgeschreven, waar nodig doen wij een vervangingsinvestering.

Vervoermiddelen

Eind 2020 hebben wij gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark door middel van een operational leaseconstructie. Dit betekent een transitie van bezit naar gebruik. De contracten zijn afgesloten tot en met 2024. In alle auto's is een innovatief car-tracker-systeem geplaatst wat de kilometers bijhoudt, de reservering van de auto mogelijk maakt en de medewerker ondersteunt bij het elektrisch laden. De verkoopopbrengst van ons oude wagenpark dekt tot en met 2024 de stijging van deze lasten via een bestemmingsreserve. De minibus blijft in eigen bezit en is in 2024 volledig afgeschreven. De minibus maakt in verhouding tot de rest van ons wagenpark weinig kilometers, in 2023 beslissen we of de minibus vervangen of nog een jaar aanhouden.

Automatisering

Wij blijven investeren in ons maatwerk in eigen beheer softwarepakket voor VTH-taken zowel in het kader van de Omgevingswet als in het kader van (verplichte) koppelingen naar derden partijen.

9.1.2 Reserves

Nieuwbouw

In de begroting is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten ten gevolge van de nieuwbouw, zoals de BDB-index, de inrichting en de uitbreiding van het aantal werkplekken en automatisering. Deze bedragen worden aan de reserve onttrokken.

Vervoermiddelen

Uit het positief resultaat 2020 hebben wij het bestuur gevraagd een reserve te vormen ter dekking van ons autokosten. Deze reserve loopt gelijk met het contract voor operationele lease.

Arbeidsmarkt

Bij de resultaatbestemming 2021 is deze reserve gevormd. Om de ODIJmond in staat te stellen te investeren in een arbeidsmarkt campagne. In 2022 is er een abonnement op gemeentebanen ten laste van de voorziening gebracht. In samenwerking met de 4 OD's in Noord-Holland start er in de loop van 2023 een campagne.

9.2 EMU-saldo

Decentrale overheden geven inzicht in de berekening van hun aandeel in het EMU-saldo van Nederland. Deze informatie wordt aangeleverd bij het CBS. Onder gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats, wanneer deze een exploitatie van twintig miljoen of hoger hebben. Wij vallen niet in de steekproef. We nemen het EMU-saldo wel in de begroting op. Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven. De categorieën die van invloed zijn en niet voorkomen bij de ODIJ, zijn niet in de tabel opgenomen.

EMU-saldo	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€		€	€	€
Exploitatiesaldo	86.003	20.470-	45.470-	59.621-	14.209-	9.209-
+ afschrijvingen	243.434	285.989	290.989	297.425	299.050	300.686
+ dotatie voorzieningen	304.661	20.000	37.500	20.000	20.000	20.000
- onttrekking voorzieningen	83.324	40.000	40.000	40.000	40.000	20.000
- onttrekking reserves	35.952	20.470	45.470	59.621	14.209	9.209
EMU-saldo	**514.822**	**225.049**	**197.549**	**158.183**	**250.631**	**282.268**



Toelichting op de baten

10 Toelichting op de baten

10.1 Gemeentelijke baten

De baten uit de gemeentelijke bijdragen die in de begroting 2024 van ODIJmond worden opgenomen, staan gelijk aan de afname van de uren die zijn opgenomen in de in GR en de verdeling volgens de verdeelsleutel.

Naast vaste GR-bijdragen, worden ook de lopende contracten aan de baten toegevoegd.
Alleen met extra baten die zijn vastgesteld vanuit aanvullende opdrachten, wordt rekening gehouden.
Hier worden baten bedoeld die onder andere voortvloeien uit de vrijval of ontvangst van subsidies en activiteiten op het gebied van natuur- en milieueducatie.

10.2 Dienstverleningsovereenkomsten

Wij hebben al sinds 2001 een lange samenwerkingsrelatie met de gemeenten in Zuid-Kennemerland en regio Zaanstreek-Waterland opgebouwd op basis van dienstverleningsovereenkomsten.
Met het inwerkingtreden van de Wet verbetering Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving zijn deze partners verplicht tot de GR ODIJmond toegetreden met hun basistakenpakket (zie ook 3.1 Basistakenpakket).
De overige taken voor deze gemeenten worden nog steeds uitgevoerd op basis van langlopende dienstverleningsovereenkomsten, volgens en in overeenstemming met artikel 18 van de gr. In 2024 hebben de meeste dienstverleningsovereenkomsten een looptijd korter dan vijf jaar. Dit betekent dat wij deze in de begroting van 2024 als incidenteel moeten verwerken. Onze begroting moet ook structureel in evenwicht zijn en daarom gaan wij in 2023 met deze deelnemers in gesprek over het maken van structurele financieringsafspraken voor deze taakuitvoering.

10.3 Regio IJmond

10.3.1 Gemeenten Velsen, Beverwijk en Heemskerk

Wettelijk adviseurschap Tata Steel/CES NZKG
In de Cluster Energie Strategie Noordzeekanaalgebied staat beschreven welke stappen er de komende jaren worden gezet om de industrie te verduurzamen en hoe de samenwerkende partijen inzetten op de ontwikkeling van een waterstofketen op industriële schaal. De verdeling van de uitbreiding voor deze formatieplaats is voor 50% voor rekening van gemeente Velsen, voor 25% voor gemeente Beverwijk en voor 25% voor gemeente Heemskerk. Dit is dezelfde verdeling als wij aanhouden voor het programma Gezondheid en Schone lucht.

10.3.2 Gemeente Heemskerk GreenBiz uitvoering

In 2024 loopt de projectfinanciering voor het programma GreenBiz af. Dit betekent dat het lastig is om de huidige activiteiten vanaf 2024 voort te zetten. Via GreenBiz werken we aan de verduurzaming van bedrijven op bedrijventerreinen, detailhandel en horeca. Dit doen we door middel van het afsluiten van Green Deals (individuele begeleiding en subsidieaanvragen), het GreenBiz Energy platform (stimuleren duurzame opwek), GreenBiz Circulair (stimulering van hergebruik van reststromen/afval) en GreenBiz Educatie (werving en inzet van studenten voor de duurzaamheidstransitie). In gemeente Heems-

kerk hebben we de afgelopen jaren extra inzet gepleegd om een reststoffen hub op het bedrijventerrein De Trompet op te zetten. We merken dat het thema duurzaamheid de laatste jaren een ander soort inzet vraagt. Waar men voorheen overtuigd moest worden om actie te ondernemen, worden we tegenwoordig haast overvraagd om ons advies uit te brengen. Dit heeft veel te maken met de sterk gestegen energieprijzen, maar ook met problemen zoals netcongestie en de transitie naar aardgasvrije verwarming. Ondanks alle inzet is de energie- en grondstoffentransitie bij bedrijven een traject dat de komende jaren zeker nog extra aandacht vraagt. Zonder bijdrage voor de projectfinanciering verliest het programma enorm veel slagkracht. Om alle acties en projecten voort te kunnen zetten, hebben we vanaf 2024 een jaarlijkse bijdrage van € 50.000 nodig. Deze is nog niet in deze begroting verwerkt omdat er nog geen besluitvorming is.

10.3.3 Gemeente Uitgeest

De dienstverleningsovereenkomst loopt af in 2023. Deze overeenkomst staat ter dekking van onze vaste en flexibele schil. Wij verwachten hier op zeer korte termijn besluitvorming over. Met deze dienstverleningsovereenkomst is 2343 uur gemoeid. Gemeente Uitgeest maakt deel uit van onze veiligheidsregio. Wij gaan ervan uit dat wij in 2023 structurele afspraken maken over de voortzetting van deze taakuitvoering. Dit betekent dat we de voortzetting van de uitvoering verwerkt is in de begroting van 2024.

10.3.4 NME

De formatiedekking van NME is niet in overeenstemming met de loonkosten. In 2020 is overeengekomen om via de begrotingen deze in de toekomst op peil te brengen. In 2024 verhogen wij de formatiebijdrage met € 5.000 per educatiecentrum. Dit betekent een verhoging van de lasten van dit bedrag per educatiecentrum.

10.4 Regio Kennemerland

10.4.1 Gemeente Haarlem

Met de gemeente Haarlem voeren wij momenteel gesprekken voor het inbrengen van de bodemtaken in het kader van het basistakenpakket. Dit gaat om het afhandelen van meldingen en vergunningen Wet bodembescherming. In de begroting van 2024 is verwerkt dat de gr-bijdrage met 1340 uur wordt verhoogd. Hierin is nog geen rekening gehouden met de eventuele toename van de juridische dienstverlening.

10.4.2 Dienstverlening Zandvoort

Het college van gemeente Zandvoort heeft in het coalitieprogramma opgenomen dat het afspraken wil maken met ODIJmond over verbetering van onze dienstverlening (ambitie 9.5).

Tijdelijke uitbreiding formatie voor bouwvergunningen is structureel nodig

Er wordt nu meer gevraagd van de ODIJmond m.b.t. de vergunningverlening. Eerder meekijken in het proces bij ontwikkelingen zoals transformaties in Zandvoort is een vraag van het college. Daarnaast zijn de vergunningen complexer dan vroeger door bijvoorbeeld de stikstofdiscussie.

Er is vanuit het college meer vraag om afstemming, coördinatie en ondersteuning. Daarom hebben wij een tijdelijke uitbreiding van de formatie voor de afdeling (bouw) vergunningen. Deze is tot en met 2023 incidenteel toegezegd door de gemeente in verband met het gestegen aantal aanvragen. Om te zorgen dat in 2024 de uitvoering op orde blijft, is deze formatieplaats structureel nodig. De tijdelijkheid van deze formatieplaats is een risico voor de continuering van de kwaliteit van de dienstverlening voor de gemeente Zandvoort. Wij kunnen de uitvoering moeilijk garanderen zonder structurele formatie. De krapte op de arbeidsmarkt maakt het onmogelijk om tijdelijke contracten af te sluiten en externe inhuur is zeer kostbaar.

Daarnaast wordt er nu ook al meer toezicht en handhaving gevraagd op verstrekte vergunnin-

gen (zoals integraal opereren op het strand, extra checks op illegale bewoning, vakantiehuizen, actief acteren op signalen van inwoners). Deze kosten mogen niet door middel van leges worden gedekt.

Verlenging contract voor de Formule 1
De F1 komt ook in 2024 en 2025 naar Zandvoort. De organisatie van de Grand Prix van Nederland heeft een akkoord bereikt over de contractverlenging met de FOM, de organisator van de F1. Zandvoort had al een contract voor 2023 met een optie om de koningsklasse van de autosport nog twee jaar te ontvangen. Voor de terugkeer van de F1 in de jaren 2020-2022 (door coronapandemie uitgesteld naar 2021-2023) zijn door gemeente Zandvoort incidentele gelden beschikbaar gesteld. De financiering van extra vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de verlenging van het contract voor de F1 is nog niet overeengekomen. In 2023 verwachten wij hierover structurele afspraken te maken met gemeente Zandvoort. In 2024 is een halve formatieplaats hiervoor opgenomen.

10.5 Regio Zaanstreek-Waterland

10.5.1 Gemeente Purmerend
Per 1 januari 2022 heeft (voormalig) gemeente Beemster aangegeven haar plustaken met 1 jaar te verlengen. Omdat wij verwachten dat deze taakuitvoering na inwerkingtreding van de Omgevingswet bij ons wordt ondergebracht, houden wij in de begroting van 2024 rekening met de voortzetting van deze taakuitvoering. In 2023 zijn gesprekken hierover met gemeente Purmerend gepland. De formatiedekking die met deze baten is gemoeid, betreft minimaal 1040 uur (alleen taakuitvoering voormalig gebied Beemster). Daarnaast zijn wij in gesprek over het structureel uitvoeren van de adviestaken op het gebied van milieu.

10.5.2 Gemeenten met veehouderij-activiteiten
De regio Waterland is rijk aan agrarische activiteiten. Veehouderijbedrijven worden onder de Omgevingswet allemaal vergunningplicht, waar dit nu nog veelal niet het geval is.

De gr-bijdragen van deze regiogemeenten worden berekend op basis van een vaste bijdrage die is opgesteld voor de uitvoering van het basistakenpakket in de VTH-wetgeving. Er is een projectgroep opgericht om te onderzoeken of deze vaste bijdragen voor het basistakenpakket nog aansluiten op de inhoud van dat pakket onder de Omgevingswet. De verwachting is dat dit voor gemeenten met veel activiteiten op het gebied van veehouderij, de huidige vaste bijdrage niet toereikend is. Deze ontwikkelingen worden meegenomen in de aanpassing van onze GR naar aanleiding van de Omgevingswet.
Deze ontwikkeling is nog niet verwerkt in de begroting van 2024 mogelijk moeten we hiervoor onze begroting 2024 wijzigen.

10.5.3 Gemeente Landsmeer en Waterland
De afgelopen jaren hebben wij op basis van kortlopende dienstverleningsovereenkomsten bouwtoezichttaken en juridische dienstverleningstaken uitgevoerd voor de gemeente Landsmeer. In 2023 gaan wij met deze gemeente en de gemeente Waterland is gesprek over de structurele inbreng van taken.
Voor de gemeente Waterland is een halve formatieplaats voor de uitvoering van taken op het gebied van bouwtoezicht en de niet complexe bouwvergunningen begroot. Daarnaast is de concept dienstverleningsovereenkomst voor de uitbreiding van de milieu taakuitvoering opgenomen in de begroting

10.6 Subsidies en bijdragen

De afgelopen jaren hebben wij veel ervaring opgedaan met (complexe) Europese subsidiefondsen. In tegenstelling tot regionale projecten zijn hier mogelijkheden om gedeeltelijke dekking aan te vragen voor formatie.

Ook subsidiestromen die komen van het Rijk en provincie blijven wij nauwgezet in de gaten houden. We hebben steeds meer aandacht om de kosten voor coördinatie hierin mee te begroten.

Ten tijde van het opstellen van de begroting verwachten wij nog geen beschikking over de honorering van deze projecten te hebben. In de begroting kunnen wij alleen bijdragen opvoeren waar wij een beschikking van hebben ontvangen. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat wij in 2024 mogelijk hogere baten hebben dan begroot. Als dit leidt tot een begrotingsoverschot, betalen wij dit terug aan onze deelnemers.

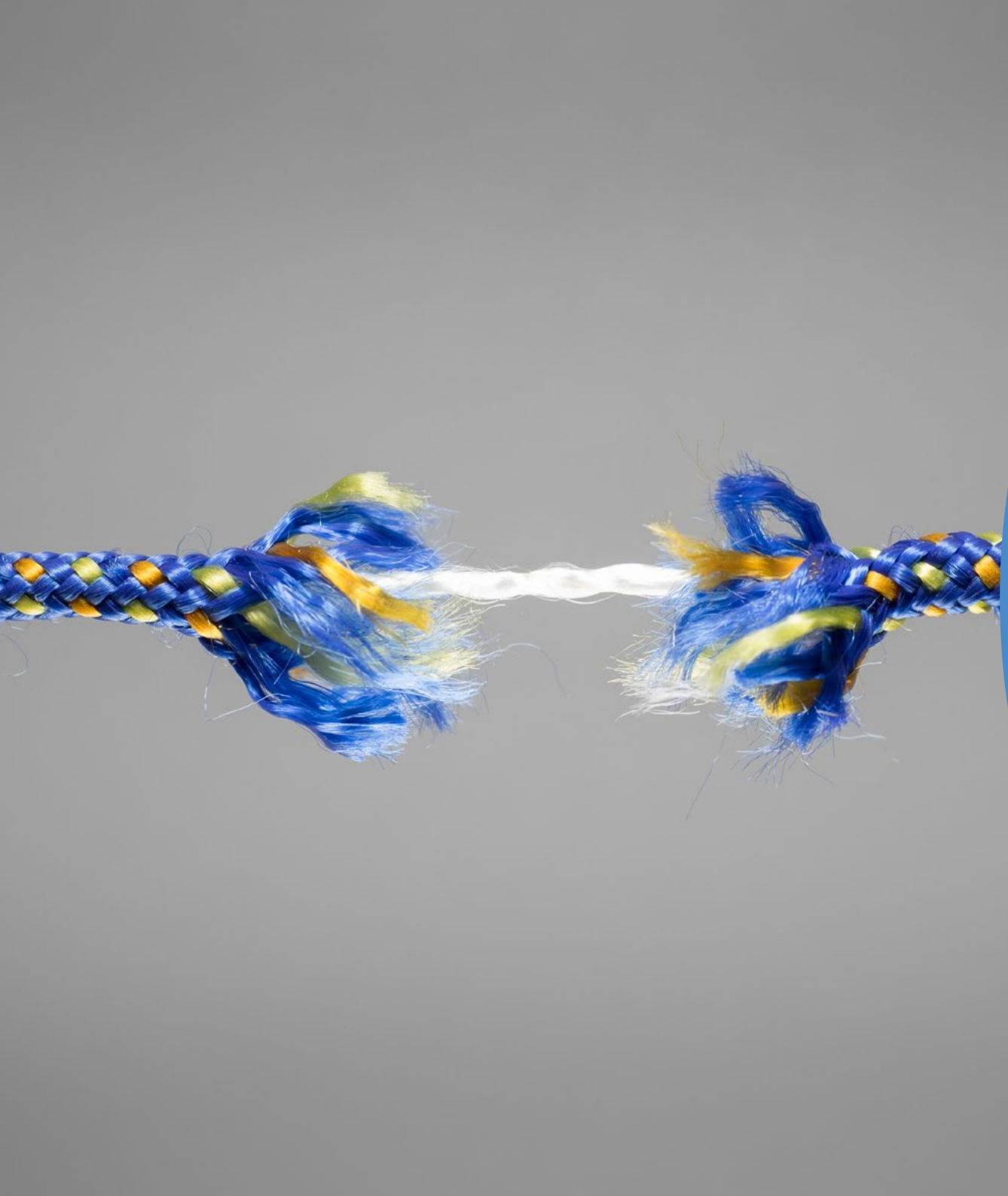
In 2024 is een grote rijksbijdrage voor de SPUK THE begroot.

10.7 Overige kosten

Overige kosten berekenen we op basis van:

- De meest recente inzichten over, van, voor ontwikkeling van de overige kosten (huur op basis van laatste stand huurcontract, servicekosten, ICT-licenties etc.);
- Afschrijvingen o.b.v. activabestand + investeringen + vervangingsinvesteringen;
- Indexering.





Risico's en onzekerheden

11 Risico's en onzekerheden

11.1 Omgevingswet

De Omgevingswet heeft grote financiële consequenties.
Er zijn (nog) geen afspraken over de gevolgen die de Omgevingswet kan hebben voor de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en daarmee dus ook niet over het uurtarief.
Het is nog niet mogelijk om de taakinzet te kwantificeren naar het werken onder de Omgevingswet. We hebben hiervoor eerst ervaringscijfers nodig na in werking treden van de wet. Wij blijven hierover in gesprek met al onze deelnemers.

11.2 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Het effect van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is dat (vooralsnog) een klein deel van het bouwtoezicht wordt geprivatiseerd. Voor gemeente Zandvoort voeren wij alle bouwtaken uit. Voor de gemeenten Heemskerk en Beverwijk en Landsmeer voeren wij een deel van de bouwtaken uit, waar vaste formatie op is ingezet. In de begroting 2024 gaan wij uit dat de invoering van de wet nog geen effect heeft.

11.3 Leges

Onder de Omgevingswet is het mogelijk om leges te gaan heffen voor milieuvergunningen. Dit moet per gemeente onderzocht worden. Wel hebben wij de data en expertise in huis om onze deelnemers te adviseren. In de begroting van 2024 houden we nog geen rekening met deze taakuitvoering/ inzet van deze dienstverlening (volgens en in overeenstemming met de begroting 2023).

11.4 Decentralisatie bodemtaken

In de begroting van 2024 houden wij voor het eerst rekening met de taakuitvoering voor de bodemlocaties op basis van ervaringscijfers. Hierin houden wij ook rekening met het overgangsrecht. Er zijn nog geen concrete afspraken over de wijze van financiering van de overgangslocaties hierin worden in 2023 en 2024 afspraken gemaakt nadat de monitoring onder leiding van ODNL is afgerond. Dit betekent dat de bijdrage in de meerjarenramingen in de toekomst kan wijzigen.

11.5 Inhoud van het basistakenpakket

De invoering van de Omgevingswet heeft invloed voor het aantal basistaken. De basistaken zijn door al onze deelnemers ingebracht in de gemeenschappelijke regeling. Een aantal deelnemers heeft de plustaken met dienstverleningsovereenkomsten bij ons ondergebracht. Het is mogelijk dat er door aanpassing van de inhoud van het basistakenpakket meer taken ingebracht moeten worden in de gemeenschappelijke regeling. Medio 2023 verwachten wij hier duidelijkheid over te verkrijgen. Hierin worden al onze deelnemers betrokken. Dit betekent een mogelijke overheveling van taken en formatie van deelnemers naar onze Omgevingsdienst.

11.6 De energiebesparingsplicht onder de Omgevingswet

Onder de Omgevingswet verandert ook toezicht en handhaving op energiebesparing. Voor de energiebesparingsplicht is er een overgangsperiode tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Tot

1 januari 2024 blijft de energiebesparingsplicht uit het Activiteitenbesluit milieubeheer gelden. Toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht en de daarbij behorende informatie- en onderzoeksplicht, is opgenomen in het basistakenpakket van omgevingsdiensten. Toevoeging van de energiebesparingsplicht aan het basistakenpakket van omgevingsdiensten hangt samen met extra middelen voor meer toezicht- en handhaving(capaciteit) op de naleving daarvan middels de SPUK THE. Dit betekent dat deze uitvoering tot en met 2025 gefinancierd wordt met incidentele financiering. Over de periode daarna zijn nog geen afspraken gemaakt.

11.7 IJmond bereikbaar

Een deel van de huidige formatie voor IJmond Bereikbaar dekken wij uit een externe subsidie, die is beschikt tot en met 2022. In de begroting van 2024 gaan wij ervan uit dat deze gecontinueerd wordt voor 2024

11.8 Niet structurele dienstverleningsovereenkomsten en tijdelijke formatieafspraken met onze deelnemers

Een grote dienstverleningsovereenkomst loopt eind 2023 af. Veel van onze dienstverleningsovereenkomsten lopen binnen vijf jaar af. Daarnaast hebben wij met een aantal gemeenten afspraken over tijdelijke uitbreiding van formatie. Al deze afspraken zijn niet structureel. Wanneer financiering hiervoor niet gecontinueerd wordt, is het risico dat er kosten gepaard gaan bij het herplaatsen of afvloeien van formatie. Voor de begroting van 2024 heeft dit nog geen gevolgen, daarnaast hebben wij een weerstandsvermogen om de eerste effecten op te vangen. Pas wanneer dit weerstandsvermogen aangesproken is of onvoldoende is doen wij een beroep op onze deelnemers.

11.9 Financiering energiebesparingstoezicht en programma Gezondheid & Luchtkwaliteit

Deze programma's hebben een looptijd van 4 jaar. Dit betekent dat de financiering voor deze programma's incidenteel is. Om te zorgen voor een duurzaam programma, is inzet van vaste formatie wenselijk en soms ook vanuit de subsidievertrekker verplicht. Wanneer financiering hiervoor niet gecontinueerd wordt, is het risico dat er kosten gepaard gaan bij het herplaatsen of afvloeien van formatie. Voor de begroting van 2024 heeft dit nog geen gevolgen.

11.10 Uitbreiding van ons wagenpark

Met de uitbreiding van onze (energie) toezichtteams zien wij ook de druk op ons wagenpark toenemen. Hiervoor hebben wij in 2022 een uitbreiding op het wagenpark gedaan. Deze financieren wij uit incidentele baten en projectgelden. Voor de begroting van 2024 verwachten wij hiervoor geen stijging in de lasten. Wanneer incidentele lasten na 2024 wegvallen moeten wij hiervoor de kostprijs verhogen. In de meerjarenraming houden wij hier rekening mee.

11.11 Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken

Ter ondersteuning van het vitaliteitsbeleid krijgen alle medewerkers vanaf 1 januari 2022 de mogelijkheid om bovenwettelijk verlof te sparen.
Dit verlofsparen geeft medewerkers meer mogelijkheden om vrije tijd af te stemmen op specifieke wensen. Deze extra mogelijkheid tot verlofsparen kan leiden een stijging van het verlofsaldo. Het is niet mogelijk om dit effect vooraf te kwantificeren.

11.12 Uitkomsten Commissie Van Aartsen

Eén van de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen is te komen tot een Landelijke normfinanciering in plaats van lokale outputfinanciering. ODIJmond heeft geen outputfinanciering maar

een inputfinanciering. Uit onderzoek blijkt dat als we onze financiering omrekenen naar euro per inwoner, wij aan de onderkant van de omgevingsdiensten zitten. Dit betekent dat er een risico bestaat dat een landelijke normfinanciering een stijging van de tarieven met zich mee brengt.

De commissie realiseert zich dat dit een beperking in de vrijheid van het budget van lokale en regionale overheid betekent en daarmee een ingreep in de gegroeide financiële verhoudingen tussen overheden. Toch is het noodzakelijk om toezicht en handhaving effectief te laten zijn en meer milieuschade in de toekomst te voorkomen. Omdat dit ook een nationaal belang is, moet het Rijk bijdragen aan de financiering van omgevingsdiensten. Ten tijde van het opstellen van deze kadernota is niets bekend over financiering van het Rijk en is dit onzeker. Voor het jaar 2024 verwachten wij hiervoor geen besluitvorming en geen impact voor de begroting 2024.

11.13 Cao-onderhandelingen

Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn er nog geen afspraken gemaakt over de cao 2024. Hierdoor is het nog niet mogelijk om een exacte impact te berekeningen en is de indexatie gebaseerd op ramingen van het CPB.





Begroting 2024 en verder

12 Begroting 2024 en verder

Belangrijkste uitgangspunt voor de begroting 2024 én de meerjarenraming 2025-2027, is dat deze sluitend is en voorziet in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen. Een sluitende begroting vereist een evenwicht tussen de baten en de lasten. Nadat de lasten verminderd zijn met de baten uit dienstverleningsovereenkomsten, projecten en overige baten, resteert de bijdrage van de deelnemers. Deze baten zijn kostprijsafhankelijk en zijn daarom van dezelfde ontwikkelingsfactoren afhankelijk. Zo zijn de baten en de lasten vooral afhankelijk van de ontwikkeling van het totale volume van de dienstverlening. Ook de te hanteren indexering heeft invloed op de baten en lasten.





Bijlagen

13 Bijlagen

Ten tijde van het opstellen van onze begroting is de financiering omtrent de decentralisatie van de bodemtaken nog niet bekend. De opbouw van de bijdrage in de gemeenschappelijke regeling bestaat vanaf 2024 uit meerdere componenten.

Bijdrage voor bodemformatie

Bodemdecentralisatie

In 2024 is in bijdrage van onze deelnemers een aanpassing berekend.

Voor de uitvoering van de bodemtaken hebben wij 8 formatie plaatsen (10.720 uur). De verdeling van deze formatieplaatsen is berekend op ervaringscijfers van 2019-2022.

1 De taakuitvoering voor de overgangslocaties blijft nog door Provincie Noord Holland gefinancierd.
2 Voor al onze deelnemende gemeenten is een vaste taakuitvoering nodig voor coördinatie en beleidsondersteuning, informatieverstrekking archivering, dossier beheer en administratieve ondersteuning (geen overhead). Deze taakuitvoering is gesteld op 2,5 formatie plaatsen. En verdelen wel over onze 13 deelnemende gemeentes evenredig.
3 De wbb meldingen zijn de indicator voor het uitvoeren van administratief of fysiek toezicht. Per gemeente hebben wij een gemiddelde berekent van de meldingen over de jaren 2019-2022 uit ons Bodem Informatie Systeem. Het aantal meldingen per gemeente ten opzichte van het totaal aantal meldingen is de verdeelsleutel. Hierin is rekening gehouden met korte procedures – snelle procedures en lange procedures. Omdat de taakinzet voor deze procedures verschillend is hebben we het aantal meldingen berekent x het kengetal voor de uitvoering van de meldingen.

Uren inzet	Verdeling naar taakuitvoering
3.195	overgangsrecht
3.350	basistaakuitvoering
4.175	taakuitvoering verdeeld naar wbb meldingen
10.720	**totaal**

* In bovenstaande tabel zijn de formatieplaatsen in uren uitgedrukt opgevraagd bij de Provincie Noord-Holland tot en met in werking treden van de Omgevingswet.

De bijdrage is berekend op basis van taakinzet x kostprijs 2024. De bijdragen voor de bodem is onderdeel van de GR bijdragen.

Gemeente Haarlem heeft haar bodemtaken bij ons ingebracht. In 2024 is deze uitgebreid met 1 formatie plaats.

Bijdrage gemeenschappelijke bodemregeling deelnemers 2024

Gemeente	Bodem uren	Bodem bijdrage
		€
Gemeente Beemster	94,39	9.179
Gemeente Beverwijk	584,16	56.809
Gemeente Bloemendaal	413,91	40.253
Gemeente Edam-Volendam	845,29	82.204
Gemeente Haarlem	2.010,00	195.473
Gemeente Heemskerk	294,36	28.626
Gemeente Heemstede	379,30	36.887
Gemeente Landsmeer	884,79	86.046
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	0	-
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	3195,00	310.714
Gemeente Oostzaan	694,97	67.586
Gemeente Purmerend	735,52	71.530
Gemeente Uitgeest	330,01	32.094
Gemeente Velsen	640,09	62.249
Gemeente Waterland	739,02	71.870
Gemeente Wormerland	556,89	54.157
Gemeente Zandvoort	336,31	32.706
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	**12.734,00**	**1.238.381,50**

Dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€	€
Baten overeenkomsten en ov (subs)projecten	6.008.021						
Purmerend (voormalig Beemster) dienst-verleningsovereenkomst		-	95.243	101.140	103.669	106.260	108.917
Purmerend dienstverleningsovereenkomst adviesdiensten			42.676	-	-	-	-
Beverwijk NME		59.043	59.043	65.557	67.196	68.876	70.598
Beverwijk uitvoering MBP/verduurz bedrijven		25.525	25.525	25.525	26.163	26.817	27.488
Beverwijk duurzaam bouwloket		8.136	8.136	-	-	-	-
Beverwijk meetnet		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Beverwijk duurzaamheidsleningen		-		-	-	-	-
Beverwijk bijdrage MRA warmte/koude		-		-	-	-	-
Beverwijk dienstverleningsovereenkomst Wabo - toezicht			122.717	130.315	133.573	136.912	140.335
Beverwijk dienstverleningsovereenkomst Wabo - light			165.668	175.925	180.323	184.831	189.452
Bloemendaal dienstverleningsovereenkomst		236.370	246.350	261.603	268.143	274.846	281.717
Energielabel C			26.000	26.000	26.650	27.316	27.999
Heemskerk Dienstverleningsovereenkomst Bouw- en woningtoezichtstaken		79.083	334.267	354.963	363.837	372.932	382.256
Heemskerk verduurzamen bedrijven terreinen		-		-	-	-	-

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Heemskerk- uitvoering wijkuitvoeringsplannen		15.255	15.255	-	-	-	-
Heemskerk- cofinanciering Cofinanciering van het Regionaal Energiebesparingsprogramma		30.000	30.000	-	-	-	-
Heemskerk- onderzoek en advisering warmte-net		15.255	15.255	-	-	-	-
Heemskerk NME		59.043	59.043	65.557	67.196	68.876	70.598
Heemskerk Duurzaam bouwloket		8.136	8.136	-	-	-	-
Heemskerk meetnet		14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Heemskerk bijdrage MRA warmte/koude		-		-	-	-	-
Heemstede dienstverleningsovereenkomst		179.958	187.556	199.168	204.147	209.251	214.482
Steunpunt JTF		-	70.000	70.000	70.000	25.000	25.000
Interreg subsidie INTERREG_Up cycle your waste		-		-	-	-	-
KIMO personele inzet		60.000	62.175	65.906	67.553	69.242	70.973
Landsmeer dienstverleningsovereenkomst		265.631	276.846	293.987	301.336	308.870	316.592
Landsmeer dienstverleningsovereenkomst VTH Zaaksysteem applicatiebeheer		25.149	25.149	25.149	25.777	26.422	27.082
Mobiliteitsfonds incl. €20.000 pers dekking		-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Oostzaan dienstverleningsovereenkomst		342.693	357.162	379.275	388.757	398.476	408.438
Schipholtaken BUCH-gemeenten + Alkmaar en Haarlem		49.543	51.354	54.121	55.474	56.860	58.282
Schone en slimme mobiliteit (IJB)*		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Programma gezondheid en schone lucht*		340.000	340.000	340.000	340.000		

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma		-	90.000	90.000	92.250	94.556	96.920
Uitgeest dienstverleningsovereenkomst		205.879	214.572	227.857	233.553	239.392	245.377
Velsen havenverordening		74.000	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
Velsen uitv milieubeleidsplan (oa Greenbiz)		30.630	30.630	30.630	31.396	32.181	32.985
Velsen duurzaam wonen en bouwen		-		-	-	-	-
Velsen collectieve energieprojecten		-		-	-	-	-
Velsen duurzaam bouwloket		8.136	8.136	-	-	-	-
Velsen meetnet		39.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Velsen Cofinanciering van het Regionaal Energiebesparingsprogramma		-		-	-	-	-
Velsen bijdrage MRA warmte/koude		-		-	-	-	-
Waterland dienstverleningsovereenkomst		88.485	92.221	97.931	100.379	102.888	105.461
Waterland dienstverleningsovereenkomst toezicht			127.479	135.372	138.756	142.225	145.781
Waterland dienstverleningsovereenkomst bwt			54.948	58.350	59.809	61.304	62.837
Wormerland dienstverleningsovereenkomst		506.131	527.501	560.160	574.164	588.518	603.231
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Milieu		123.018	128.212	136.150	139.554	143.043	146.619
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Bouw- en woningtoezicht		565.180	589.043	625.512	641.150	657.179	673.608
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Toeristische verhuur		138.346	143.195	150.606	154.371	158.230	162.186
Zandvoort uitbreiding formatie BWT		116.265	122.717	130.315	133.573	136.912	140.335

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting	Meerjaren raming		
BATEN	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Zandvoort geluidmetingen		-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Zandvoort verlenging Formule 1				62.240	63.796		
Actualiseren EU-geluidbelastingkaarten		30.000	30.000	-	-	-	-
Voorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten		-		-	-	-	-
Regionaal energiebesparingsprogramma		-		-	-	-	-
SPUK THE (2022-2026)		-	248.126	248.126	254.329	260.687	-
SPUK IBP (2022-2023)		-	350.000	-	-	-	-
Energiebesparingsakkoord			252.242	252.242	258.548		
Metingen IJmond		-		-	-	-	-
Nog te besteden subsidie middelen		-		-	-	-	-
Bijdragen personele afpraken		2.055	2.055	2.055	2.106	2.159	2.213
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	**6.008.021**	**3.964.946**	**6.021.634**	**5.828.734**	**5.954.527**	**5.368.063**	**5.224.760**



Contactpersoon: Ryanne Hoes-Hofman

Postbus 325
1940 AH Beverwijk
0251–263 863
info@odijmond.nl

31 maart 2023 | versie 1.0

www.odijmond.nl