

Eerste Begrotingswijziging 2024

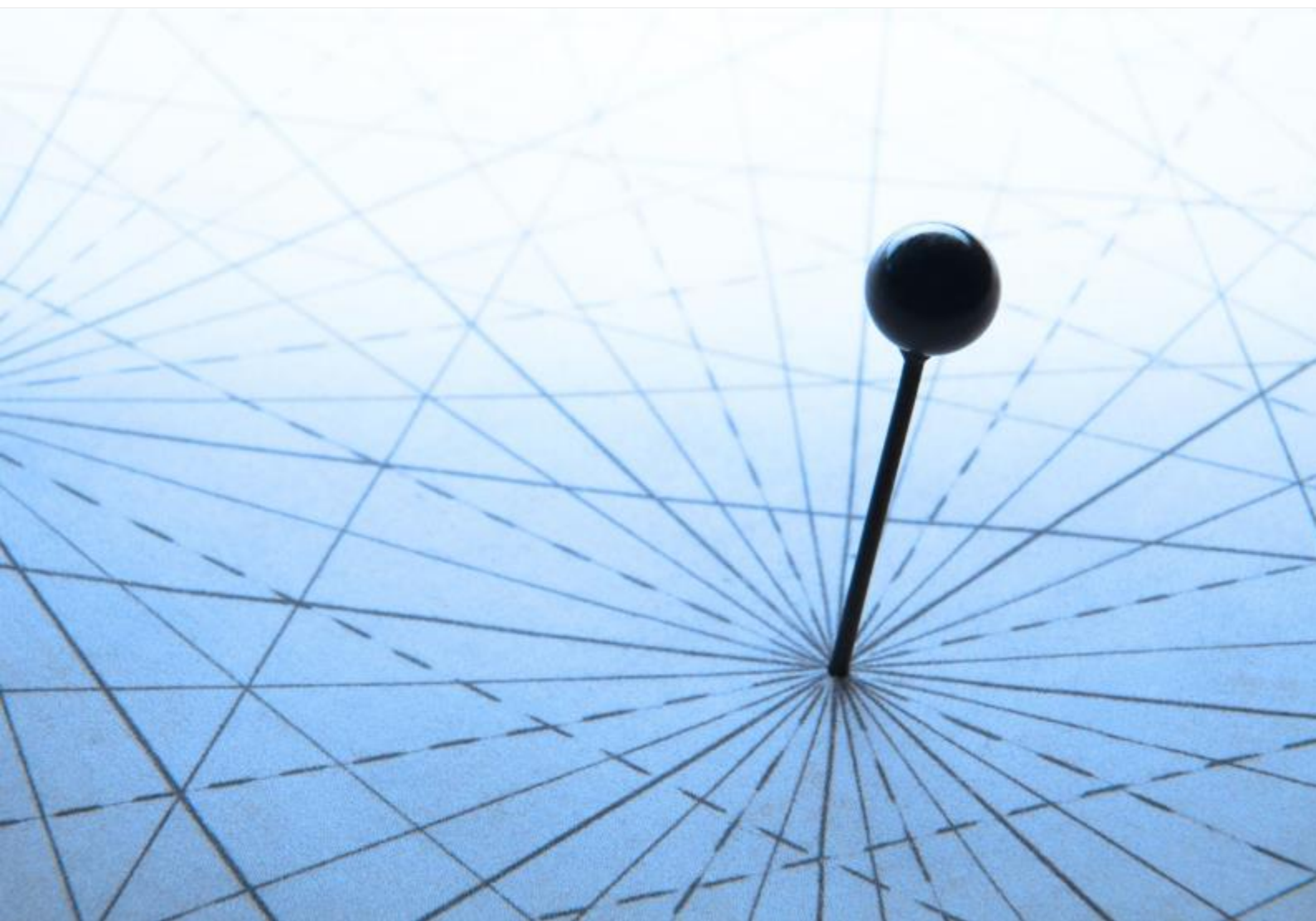
Omgevingsdienst IJmond



Inhoud

1	Inleiding	1
2	Financiële uitgangspunten	3
2.1	Financiële verwerking voor de begrotingswijziging 2024 van deze kadernota	4
3	Hoofddoelstelling	6
3.1	Achtergrond	7
3.2	Maatschappelijke meerwaarde	7
3.3	Ondersteunen bij beleidsontwikkeling	7
3.4	Breed takenpakket	7
4	Financieel kader	8
4.1	Wijze van financiering	9
4.1.1	Wijze van kostennormering	9
4.1.2	Financieel beleid	10
5	Verplichte paragrafen	11
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
5.2	Financiële kengetallen	17
5.3	Onderhoud kapitaalgoederen	18
5.4	Treasury/financiering	18
5.5	Bedrijfsvoering en personeel	19
5.6	Verbonden partijen	20
6	Financiële begroting (inclusief overhead)	22
6.1	Overzicht baten en lasten	23
6.1.1	Baten (incl. overhead)	23
6.1.2	Lasten (incl. overhead)	24
6.2	Totalen	25
6.3	Incidentele baten en lasten	25
6.4	Specificatie naar taakvelden	25
7	Toelichting op de baten en lasten	26
7.1	Toelichting op de baten	27
7.1.1	Regio IJmond	27
7.1.2	Regio Kennemerland	27
7.1.3	Regio Zaanstreek-Waterland	27
7.2	Toelichting op de lasten	28
7.2.1	Personele lasten	28
7.2.2	Overhead	29
7.2.3	Overige (materiële)kosten	29
7.2.4	Externe projectlasten	29
7.2.5	Overige kosten	29

8 Financiële positie.....	30
8.1 Geprognostiseerde balans	31
8.1.1 Investerings.....	31
8.1.2 Reserves.....	32
8.2 EMU-saldo	33
9 Risico's en onzekerheden	34
9.1 Omgevingswet	35
9.2 Het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP-VTH)	35
9.3 Afhankelijkheid van incidentele middelen	36
9.4 Personele lasten	36
9.5 Invloed op overige bedrijfslasten	36
10 Meerjaren raming	37
11 Dienstverlenings-overeenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen	42



1 Inleiding

Dit is de eerste begrotingswijziging van Omgevingsdienst IJmond (ODIJmond) voor het jaar 2024. Zoals aangekondigd in onze Kadernota 2025 doen wij voor de onvermijdbare stijging in onze lasten een begrotingswijziging. In deze rapportage zijn alleen de paragrafen opgenomen die gewijzigd zijn.

Van begroting naar een gewijzigde begroting

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

Verantwoording over wat we hebben gedaan en hoeveel dit heeft gekost

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

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 betreffende jaar.

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.



2

Financiële uitgangspunten

In de vergadering d.d. 8 februari 2024 van het Dagelijks Bestuur (DB) van Omgevingsdienst IJmond is de Kadernota 2025 vastgesteld. In deze Kadernota heeft het DB het signaal afgegeven dat de organisatie te sterk steunt op incidentele middelen. Daarbij moet de aansluiting tussen de opdracht en beschikbare middelen de komende jaren beter. Deze signalen komen onder andere naar voren vanuit een in 2023 uitgevoerde externe visitatie en het [landelijke Interbestuurlijk Programma versterking VTH stelsel \(IBP-VTH\)](#)¹, waar omgevingsdiensten getoetst worden op robuustheid.

De signalen waren aanleiding voor verder extern onderzoek naar de staat van de financieringsstructuur en het functioneren van de huidige organisatievorm. Op basis van deze constatering, besloot het DB de directeur een bestuursopdracht te geven om een volledige analyse op te stellen inclusief mogelijke oplossingsrichtingen en deze voor te leggen aan haar bestuur. De directeur wordt hierbij ondersteund door externe expertise op het gebied van VTH, bedrijfsvoering en zelforganisatie.

Wij zijn ons ervan bewust dat voor alle deelnemers financieel lastige tijden aankomen. In de bestuursopdracht wordt daarom ook nadrukkelijk gevraagd om duidelijk onderscheid aan te brengen tussen taaksoorten zodat bestuurders inzicht hebben waar eventueel keuzes gemaakt kunnen worden. Ook vragen we nadrukkelijk te kijken naar de toegevoegde waarde van samenwerking met andere omgevingsdiensten. Tegelijkertijd is de constatering dat ODIJmond in de huidige vorm zeer kostenefficiënt is. Behoud van kostenefficiëntie is een belangrijk doel. Maar het is wel cruciaal dat ODIJmond haar wettelijke taken goed kan uitvoeren.

Proces

In de maanden maart en april zijn door ODIJmond regionale raadsinformatieavonden georganiseerd. Tijdens deze avonden informeerde de directeur van ODIJmond de raden over het visitatierapport, het IBP-VTH, de ODIJmond Kadernota 2025 en de aan de directeur gegeven bestuursopdracht.

Medio 2024 wordt gewerkt aan de uitwerking van de analyse en oplossingsrichtingen. In de Kadernota 2025 is aangegeven dat het vanwege onvermijdbare bedrijfslasten noodzakelijk is om ook onze begroting 2024 te wijzigen. In deze wijziging is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de bestuursopdracht.

2.1 Financiële verwerking voor de begrotingswijziging 2024 van deze kadernota

1. Kostprijsstijging

De kostprijs stijgt met bijna 2%, wat overeenkomt met de afspraken in de Kadernota 2025. Deze toename heeft betrekking op:

- De stijging voor scholing en employability als gevolg van het opzetten van ODNL Academy vanuit het IBP-VTH. Elke omgevingsdienst wordt vanuit de branche verenigingsbijdrage verplicht gesteld hieraan bij te dragen. De bijdrage is voor ODIJmond ingeschat op € 40.000.
- De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van de verplichte bijdrage voor het Noord Hollands archief van € 25.000. Hiervoor is in 2023 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten. Daarnaast is ook de algemene contributie aan de branchevereniging ODNL in 2024 verhoogd met € 25.000.

¹ <https://www.omgevingsdienst.nl/programmas/interbestuurlijk-programma-versterking-vth-ibp-vth/>

- De ICT-kosten zijn met € 50.000 verhoogt. Vanwege de groei van onze organisatie is het gebruik van applicaties toegenomen. Binnen onze huidige omgeving is het niet langer mogelijk om gebruik te maken van gereduceerde tarieven voor kleine bedrijven.

2. Loonkosten en formatieplaatsen

In de wijziging is een stijging van acht formatieplaatsen opgenomen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit betreft:

- Een formatieplaats is voor de uitbreiding van HR;
- Zes formatieplaatsen zijn het gevolg van ingebrachte taken van onze deelnemers, zoals buitengebied inventarisatie van gemeente Heemskerk, milieutaken van gemeente Edam-Volendam en bouw- en woningtaken voor gemeente Landsmeer;
- Een formatieplaats is voor een geluidsadviseur die wordt aangetrokken voor de uitvoering van geluidssaneringsprojecten.

Met uitzondering van de uitbreiding op HR, die gedekt wordt vanuit de verhoging van de kostprijs, zijn deze loonkosten gedekt uit hogere bijdragen voor dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en subsidiebijdragen.

3. Inhuurbudget

Het inhuurbudget is aangepast naar € 600.000. De verhoging is in 2024 gedekt uit nog te besteden subsidies en de bestemmingsreserves IBP-VTH.

4. Werving en selectiekosten:

De werving en selectiekosten zijn verhoogd. Deze verhoging is in 2024 gedekt vanuit de bestemmingsreserve impuls arbeidsmarkt.

5. Een stijging van de baten uit subsidies en bijdragen uit dienstverleningsovereenkomsten in verband met ingebrachte taken door onze deelnemers.

6. De effecten van de uitwerkingen van de bestuursopdracht zijn op dit moment nog niet kwantificeerbaar.

Het is niet uitgesloten dat de uitkomsten van de bestuursopdracht aanleiding geven om deze nog in 2024 op te moeten pakken. Daarom is deze post PM.

[Nog niet verwerkt in deze begrotingswijziging](#)

- De uitvoering van het vervolg van het programma Indirecte Lozingen.
- Taakuitbreiding als gevolg van de Omgevingswet voor onder andere de gemeente Purmerend
- De effecten van de uitwerkingen van de bestuursopdracht.

[Tarief 2024](#)

Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2024 € 99,12 (2024: € 97,25 oorspronkelijke begroting).



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 (DVO's) 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 bovenwettelijke (milieu)taken, zoals brandveiligheid, bouw- en woningtoezicht, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV), Digitaal opkoping register (DOR) en Alcoholwet. 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.



4 Financieel kader

4.1 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 inputfinanciering: 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 gemeenschappelijke regeling (GR). Een aantal gemeenten participeert in de verdeelsleutel. Daarnaast hebben deelnemers aanvullende dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met ons afgesloten. De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd, de begroting is zo tenminste budgettair neutraal.

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.

Verdeelsleutel

De looptijd van de huidige, vastgestelde verdeelsleutel is 2019-2023. Op dit moment wordt door de directeur in opdracht van het bestuur een analyse uitgevoerd naar de staat van de financieringsstructuur. In afwachting van de resultaten van deze opdracht is deze eerste gewijzigde begroting opgesteld op basis van de huidige verdeelsleutel.

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.

Tarief 2024

Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2024 € 99,12 (2024: € 97,25 oorspronkelijke begroting).

4.1.1 Wijze van kostennormering

Het financieel kader is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Als productiviteitsnorm wordt uitgegaan van 1.340 uur, een percentage van 72,9% van de totale beschikbare uren per fte (1.836). Dit betreft de 'declarabele' uren, de uren die direct gerelateerd zijn aan productie voor deelnemers.

4.1.2 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 vijf jaar en de binnen vijf jaar aflopende DVO's. In 2024 gaan wij met al onze deelnemers hierover in gesprek. Het streven is om dit in 2024 beter in balans met elkaar te brengen. Wanneer onder andere de structurele begroting in evenwicht is, is het laagste niveau van financieel toezicht van het ministerie van Binnenlandse Zaken van toepassing. Wanneer dit evenwicht niet hersteld kan worden in de meerjarenraming 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.



5

Verplichte paragrafen

5.1 Weerstandvermogen 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-simulatie² 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.

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 financiële 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. I

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 weerstandsvermogen³.

Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt door het [Besluit begroting en verantwoording \(BBV\)](#)⁴ gedefinieerd als de middelen waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

² De Monte Carlo simulatie is een computergestuurde techniek waarbij een fysiek proces niet één keer, maar vele malen wordt gesimuleerd.

³ Op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

⁴ <https://vng.nl/artikelen/wettelijke-regels-begroting-bbv>

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 2023 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 2023 bestaan de voorzieningen uit een voorziening voor de onderhoudskosten van het kantoorpand, een voorziening voor financiële verplichtingen van specifieke medewerkers. De voorziening voor het onderhoud van ons pand is ontstaan vóór 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.

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag
Algemene reserve	€ 467.000
Totaal	€ 467.000

Beschikbare weerstandscapaciteit (per 31 december 2023, vóór resultaatbestemming 2023)

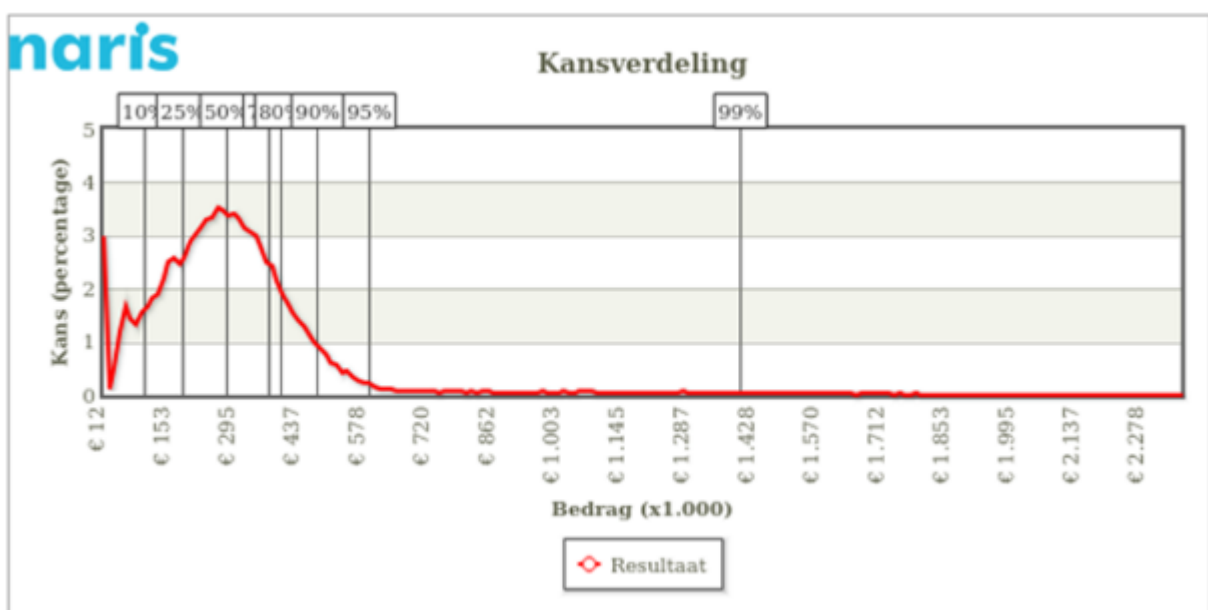
Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de onderstaande lijst geleid. Deze tabel is ontleend aan het rapport weerstandsvermogen⁵.

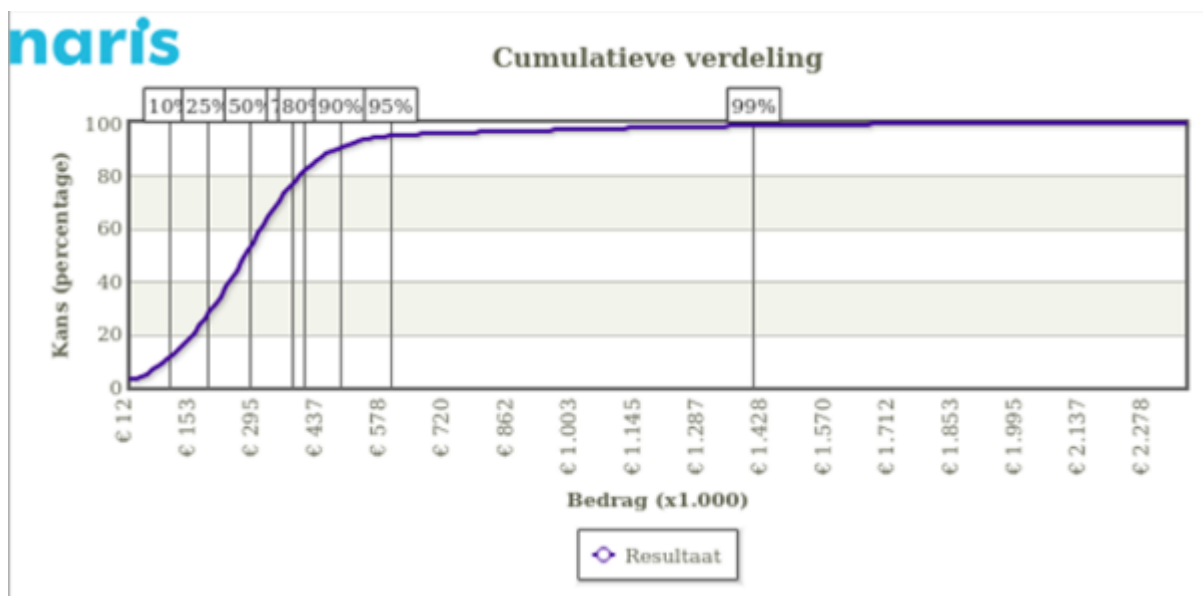
⁵ Dit rapport is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur van ODIJmond vastgesteld.

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	- De ODIJ dient rekening te houden met extra sala'- riskosten (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 energietransitie vragen om meer specialistische kennis	- Toename Opleidingskosten - Toename externe inhuur
5	Uittreden van een gemeente uit de gemeenschappelijke regeling	Door herindeling wil de gemeente aansluiten bij een andere OD	- 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 a.g.v. onjuiste advisering	Er ontstaat een calamiteit door nalatigheid van een medewerker van de ODIJ	- ODIJ krijgt een claim
8	Toename algemene lasten a.g.v. (vertraging) nieuwe wetgeving	De vertraging van de omgevingswet zal naar verwachting extra kosten met zich mee brengen.	- 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

Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 88.739	Minimum	€ 0
25%	€ 172.847	Maximum	€ 2.360.896
50%	€ 267.495	Gemiddeld	€ 296.941
75%	€ 361.807	Standaarddeviatie	€ 227.086
80%	€ 386.926	Absolute maximum	€ 2.797.826
90%	€ 467.360	Trekkingen	€ 100.000
95%	€ 579.216		
99%	€ 1.388.389		

Figuur 3 Tabel weerstandscapaciteit

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.

Risico's die ontstaan zijn na de laatst uitgevoerde risico-inventarisatie

In 2024 is een nieuwe risico-inventarisatie gepland. Een aantal risico's is toegenomen in kans of omvang en daarnaast zijn er nieuwe risico's. De impact op het benodigde weerstandsvermogen is nog niet berekent en niet opgenomen in deze begroting.

Oorzaak	Kans	Risico	Kleur	Gevolg	Impact
Financiering energiebesparingstoezicht en programma Gezondheid & Lucht	Groot	financiering van vaste lasten met incidenteel gel		Operationeel / financieel	Groot
Toename van het verzuim	Gematigd	Toename langdurig verzuim		Operationeel / financieel	Groot
Arbeidsmarkt	Gematigd	Kwalitatief goed opgeleide medewerkers aantrekken		Operationeel / financieel	Groot
Complexiteit van wet maakt inschatting capaciteits verlies lastig	Groot	Omgevingswet		Operationeel / financieel	Gering groot
Geen impact analyse van de wet	Gematigd	Wet kwaliteitsborging		Operationeel / financieel	Gering groot
Geen afspraken gemaakt met deelnemers bij afnemende subsidie	Gematigd	Aflopende subsidie IJmond Bereikbaar		Operationeel / financieel	Groot
Verlof verruimingen uit CAO 2023-2025	Gematigd	Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken		Operationeel / financieel	Gering groot
Haalbaarheids opgave robuustheid	Gematigd	Uitkomsten plan van aanpak Robuustheid		Operationeel / financieel	Zeer groot
Lang openstaan van juridische vacatures	Gematigd	Onderbezetting juridische afdeling		Operationeel / financieel / reputatie	Gering groot
Geen herijking van contracten en tijdelijke afspraken	Groot	Niet structurele dienstverleningsovereenkomsten en tijdelijke formatieafspraken met onze deelnemers		Operationeel / financieel	Groot
MJOP is moet geactualiseerd worden.	Gematigd	Onderhoudsvoorziening is mogelijk niet toereikend		operationeel / financieel	Groot
Oplopend verlof saldo	Groot	Salarisstijgingen door cao en promotie werken door in de toekomstige verplichtingen		Operationeel / financieel	Groot

Uitbreiding risicoanalyse

Beoordeling weerstandsvermogen

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

De laatste herijking van het weerstandsvermogen vond plaats in 2020, en het huidige weerstandsvermogen is gebaseerd op dit rapport en wordt verantwoord in deze jaarrekening, met een ratio van 1.0. Echter, voor 2024 staat een nieuwe risico-inventarisatie gepland waarbij sommige risico's in kans of omvang zijn toegenomen en er ook nieuwe risico's zijn geïdentificeerd. De impact van deze ontwikkelingen op het benodigde weerstandsvermogen is nog niet berekend en daarom niet opgenomen in de jaarrekening.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uistekend
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

Betekenis van het de weerstandsratio.

5.2 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.

Ratio's	Realisatie	Oorspronkelijke begroting	Gewijzigde begroting	Begroting
	2023	2024	2024	2025
	%	%	%	%
Netto schuldquote	-11,58	-10,80	-21,17	-18,32
Netto schuldquote gecorrigeerde voor verstrekte leningen	-11,51	-10,87	-21,24	-18,39
Solvabiliteitsratio	6,04	5,14	4,39	4,49
Structurele exploitatieruimte	-5,00	-9,17	-5,73	-17,88

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 ODIJmond in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen (EV) als percentage van het balanstotaal. Het EV 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, kijkt ODIJmond naar de structurele baten en lasten en vergelijkt deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

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

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud is een meerjaren-onderhoudsplan (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 twee 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 VvE⁶. In de begroting is rekening gehouden met een last van € 78.000 op jaarbasis. Deze kosten komen in de begroting (en 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 MJOP bedraagt de dotatie van de voorziening in 2024 € 38.750. Dit is in overeenstemming met 2023. In 2024 doorloopt ODIJmond het MJOP voor ons deel nogmaals en actualiseren wij dat waar nodig. Mogelijk volgt hieruit een hogere noodzakelijke dotatie aan de voorziening. In de gewijzigde begroting is hiermee nog geen rekening gehouden.

5.4 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.

ODIJmond bewaakt de saldi op de betaalrekeningen actief. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doen wij aan het verplichte Schatkistbankieren. ODIJmond heeft geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijn

⁶ Vereniging van eigenaren.

de 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 destijds een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. In 2025 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	-

In bovenstaande tabel wordt het renteschema weergegeven

5.5 Bedrijfsvoering en personeel

Formatie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
GR-formatie	62,0	62,3	63,4	63,4
Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten	45,0	39,5	43,8	43,8
Overheadformatie	23,1	27,9	30,3	30,3

Formatie Regeling Generatiepact	2,3	2,1	2,5	2,0
Totaal formatie	132,4	131,8	140,0	139,0

Kantoorpanden

Binnen onze kantoorpanden in Beverwijk en Wormer heeft ODIJmond gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearhiveerd. 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.

5.6 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2023 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.

VvE Stationsplein

ODIJmond en gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk eigenaar van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Volgens 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. Als de VvE haar verplichtingen niet nakomt wordt dit verhaald op de eigenaren.

Gegevens over 2023 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	1-1-2023 en 31-12-2023: 3/16 deel. Voor het overige deel is de gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.
d.*	Verwachte omvang van het Eigen Vermogen (EV)	01-01-2023: € 15.435 31-12-2023: € 47.908
	Verwachte omvang van het Vreemd Vermogen (VV)	1-1-2023: € 476.950 31-12-2023: € 597.245 Het VV bestaat per 31-12-2023 nagenoeg geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud.
e.*	Verwachte omvang van het financiële resultaat	€ 32.473 positief resultaat verwacht Op basis van concept jaarrekening.

(*) Dit op basis van de concept jaarrekening over 2023.

Gedurende het boekjaar 2023 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

6

Financiële begroting (inclusief overhead)

6.1 Overzicht baten en lasten

6.1.1 Baten (incl. overhead)

	Realisatie 2023	Oorspronkelijke begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
GR-bijdragen	€	€		€
Gemeente Beverwijk	1.069.887	1.209.573	1.226.497	1.289.824
Gemeente Bloemendaal	103.172	149.812	152.688	160.979
Gemeente Edam- Volendam	179.799	273.133	278.377	293.493
Gemeente Haarlem	1.549.476	1.763.575	1.788.705	1.881.296
Gemeente Heemskerk	597.009	682.366	691.796	727.454
Gemeente Heemstede	104.232	147.571	150.404	158.571
Gemeente Landsmeer	63.334	153.301	156.244	164.728
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	1.015.884	310.714	316.679	333.875
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	122.717	130.315	132.817	140.029
Gemeente Oostzaan	61.111	132.478	135.022	142.353
Gemeente Purmerend	305.959	405.603	413.391	435.838
Gemeente Uitgeest	247.780	293.151	297.280	312.643
Gemeente Velsen	1.975.597	2.193.864	2.224.484	2.339.299
Gemeente Waterland	99.051	177.052	180.451	190.250
Gemeente Wormerland	128.867	191.001	194.669	205.239
Gemeente Zandvoort	130.110	170.869	174.150	183.606
GR-bijdragen deelnemers	7.753.985	8.384.378	8.513.656	8.959.479
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	8.304.802	5.828.734	7.596.748	7.296.366
Overige baten	119.068	40.000	117.000	27.000
Nagekomen baten				
TOTAAL BATEN	16.177.855	14.253.113	16.227.404	16.282.846

- De GR bijdrage is in de tabel inclusief de bijdrage voor de bodemtaken.
- Voor de specificatie van de overeenkomsten en overige (subsidie) projecten verwijzen wij naar de bijlage opgenomen in hoofdstuk 11.

6.1.2 Lasten (incl. overhead)

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
Personele lasten	€	€		€
Salarissen en sociale lasten	10.376.754	11.521.511	12.290.000	12.830.760
Werving & personeelsbeleid	56.155	24.000	74.000	74.000
Inhuur derden	611.117	152.500	600.000	200.000
Scholing & employability	225.856	288.038	328.038	335.255
Overige personeelslasten	260.956	210.000	210.000	214.620
Subtotaal personele lasten	11.530.838	12.196.049	13.502.038	13.654.635
Kapitaalslasten				
Afschrijvingslast Gebouw	65.260	65.300	65.300	65.300
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	99.348	100.000	100.000	102.200
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	203	5.000	5.035	5.146
Afschrijvingslast ICT	77.925	127.125	128.015	155.831
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	14.430	14.430	14.430	14.430
Subtotaal kapitaalslasten	257.167	311.855	312.780	342.907
Overige bedrijfslasten				
PZ-zaken/ salarisadministratie	48.902	47.431	47.431	48.474
Organisatieontwikkeling	13.148	25.625	25.625	26.189
Accountants- en advieskosten	62.671	40.000	40.000	40.880
Huisvestingskosten	326.665	268.000	268.000	273.896
Facilitaire kosten	33.840	26.000	26.000	26.572
ICT-kosten	441.292	365.000	415.000	424.130
Handhavingskosten	31.831	39.000	39.000	39.858
Algemene kosten	404.075	311.685	361.685	384.642
Bankkosten	1.280	1.200	1.200	1.226
Subtotaal overige bedrijfslasten	1.363.704	1.123.941	1.223.941	1.265.868
Externe projectkosten	2.931.155	680.889	1.300.493	1.034.045
Nagekomen baten en lasten	41.889	-		
Vennootschapsbelasting	346-	-		
TOTAAL LASTEN	16.124.407	14.312.734	16.339.252	16.297.455

6.2 Totalen

	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting
	2023	2024	2024	2025
	€	€		€
Totaal baten	16.177.855	14.253.113	16.227.404	16.282.846
Totaal directe lasten	12.734.386	11.035.455	12.675.850	12.611.811
Overhead	3.390.021	3.277.279	3.663.402	3.685.643
Saldo van baten en lasten	53.448	59.621-	111.848-	14.609-
Toevoeging aan reserves	50.000	-		-
Onttrekking aan reserves	102.040	59.621	111.848	14.609
Resultaat	105.488	0	0-	0

6.3 Incidentele baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Begroting
	2023	2024	2024	2025
Totaal incidentele baten	1.590.348	2.213.242	4.180.195	4.021.995
Totaal incidentele lasten	730.728	944.564	1.782.493	1.116.045

6.4 Specificatie naar taakvelden

Taakveld	Baten	Lasten	Mutatie reserves	Saldo
8.3 Wonen en bouwen	€ 2.851.005	€ 2.008.368		€ 842.637
7.4 Milieubeheer	€ 13.088.718	€ 10.520.738		€ 2.567.980
0.4 Overhead	€ 79.567	€ 3.663.402		€ -3.583.835
4.1 Openbaar basisonderwijs	€ 131.114	€ 131.114		€ -
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		€ -		€ -
0.5 Treasury	€ 77.000	€ 15.630		€ 61.370
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	€ 16.150.404	€ 16.339.252	€ -	€ -111.848
0.10 Mutaties reserves			€ 111.848	€ 111.848
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten				€ -0



7

Toelichting op de baten en lasten

7.1 Toelichting op de baten

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 langlopende 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.

Dienstverleningsovereenkomsten

Wij hebben al sinds 2001 een lange samenwerkingsrelatie met de gemeenten in Zuid-Kennemerland en regio Zaanstreek-Waterland opgebouwd op basis van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). 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. In deze gewijzigde begroting zijn alle dienstverleningsovereenkomsten verwerkt die afgesloten zijn of het in stadium van ondertekening verkeren.

7.1.1 Regio IJmond

Gemeente Heemskerk, Greenbiz uitvoering

Via GreenBiz werken we aan de verduurzaming van bedrijven op bedrijventerreinen, detailhandel en horeca. Om alle acties en projecten voort te kunnen zetten, hebben we vanaf 2024 een jaarlijkse bijdrage van € 50.000 nodig. Deze is in deze gewijzigde begroting verwerkt.

Daarnaast is de uitvoering van het project inventarisatie van het glastuinbouwgebied opgenomen in deze begroting.

7.1.2 Regio Kennemerland

Dienstverlening Zandvoort

Het college van gemeente Zandvoort heeft in het coalitieprogramma opgenomen dat het afspraken wil maken met ODIJmond over verbetering van onze dienstverlening, de gesprekken hiervoor lopen nog.

7.1.3 Regio Zaanstreek-Waterland

Gemeente Purmerend

De Omgevingswet heeft invloed op het basistakenpakket, de gemeenten Purmerend heeft met uitzonder van het gebied van de voormalige gemeente Beemster geen plustaken ingebracht. Over de

uitbreiding van het takenpakket voor de volledige gemeente Purmerend zijn wij in gesprek met deze deelnemer. De is nog niet gekwantificeerd en daarom niet verwerkt in deze gewijzigde begroting.

Edam-Volendam

De gemeenten Edam-Volendam heeft vanaf 1 januari 2024 haar milieuplustaken ingebracht, deze dienstverleningsovereenkomst is opgenomen in deze gewijzigde begroting.

Gemeente Landsmeer

De dienstverleningsovereenkomst voor bouwvergunningen, bouwtoezichttaken en juridische dienstverleningstaken is opgenomen in deze begroting.

7.2 Toelichting op de lasten

7.2.1 Personele lasten

Formatie stijging

In de wijziging is een stijging van acht formatieplaatsen opgenomen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit betreft:

- Een formatieplaats is voor de uitbreiding van HR;
- Zes formatieplaatsen zijn het gevolg van ingebrachte taken van onze deelnemers, zoals buitengebied inventarisatie van gemeente Heemskerk, milieutaken van gemeente Edam-Volendam en bouw- en woningtaken voor gemeente Landsmeer;
- Een formatieplaats voor een geluidsadviseur wordt aangetrokken voor de uitvoering van geluidssaneringsprojecten.

Met uitzondering van de uitbreiding op HR, zijn deze loonkosten gedekt uit hogere bijdragen voor dienstverleningsovereenkomsten en subsidiebijdragen.

Inhuurbudget

Het inhuurbudget is verhoogd met € 447.500. Het geprognostiseerde budget voor inhuur in de oorspronkelijke begroting is niet voldoende om de eerste effecten van de invoering van de omgevingswet op te vangen. Daarnaast zien wij dat door de aanhoudende krappe arbeidsmarkt vacatures langer openstaan. Om te zorgen dat de huidige medewerkers vitaal blijven moeten wij meer gebruik maken van inhuur. Ook hebben wij expertise ingehuurd voor het schrijven van het plan van aanpak die het algemeen bestuur heeft opgesteld. Alleen de eerste effecten van de Omgevingswet zijn gedekt, vanuit nog niet bestede subsidies en projectbijdrage. De inhuur voor het opstellen van het plan van aanpak vanuit het IBP-VTH, wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve IBP.

Scholing en employability

De stijging voor scholing en employability als gevolg van het opzetten van ODNL Academy vanuit het IBP-VTH. Elke Omgevingsdienst wordt vanuit de branche verenigingsbijdrage verplicht gesteld hieraan bij te dragen. De bijdrage is voor ODIJmond € 40.000.

Werving- en personeelsbeleid

De arbeidsmarkt is ongekend krap, de inzet van werving en selectie specialisme is nodig om onze vacatures in te vullen. Het geprognostiseerde bedrag hiervoor is niet toereikend. Daarom zijn de werving en selectiekosten verhoogd met € 50.000, deze verhoging is in 2024 gedekt vanuit de bestemmingsreserve impuls arbeidsmarkt.

7.2.2 Overhead

In deze gewijzigde begroting is de uitbreiding voor een medewerker voor de afdeling personeel en organisatie verwerkt.

Specificatie van de overheadslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
	€	€	€	€
Personele lasten	1.810.873	2.010.462	2.348.412	2.451.742
Overige personele lasten	281.117	164.572	281.070	65.300
Afschrijvingen	164.812	161.406	65.300	163.988
Rentelasten	14.430	14.430	14.430	14.430
ICT	201.207	210.313	145.250	148.446
Overige bedrijfslasten	922.412	725.239	808.941	841.738
Totaal	3.394.851	3.286.422	3.663.402	3.685.643

7.2.3 Overige (materiële)kosten

- De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van de verplichte bijdrage voor het Noord Hollands archief van € 25.000. Hiervoor is in 2023 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten.
- Daarnaast is ook de algemene contributie aan de branchevereniging ODNL in 2024 verhoogd met € 25.000.
- De ICT-kosten zijn met € 50.000 verhoogt. De dienst is sterk gegroeid. Binnen onze huidige omvang is het niet langer mogelijk om gebruik te maken van gereduceerde tarieven voor kleine bedrijven. Daarnaast zien wij door verdere digitalisering het gebruik van applicaties steeds meer toenemen.

7.2.4 Externe projectlasten

In overeenstemming met de begroting 2024 zijn van alle projecten de totale projectkosten opgenomen, dus zowel de bijdragen voor personele dekking als externe kosten.

7.2.5 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.



8

Financiële positie

8.1 Geprognotiseerde balans

Balans	Realisatie 2023	Oorspronkelijke begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	3.653.169	3.456.495	3.753.169	3.641.314
Financiële vaste activa	10.338	11.520	11.520	11.520
Vlottende activa	9.172.813	6.000.000	7.896.796	5.823.343
Balanstotaal activa	12.836.320	9.468.015	11.661.485	9.476.177
Algemene reserve	467.360	467.360	467.360	467.360
Gerealiseerd resultaat	105.487	-	-	-
Bestemmingsreserves	156.861	39.810	45.013	30.404
Voorzieningen	1.017.279	700.668	1.059.779	1.009.779
Vaste schulden	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000
Vlottende passiva	7.389.333	4.560.177	6.389.333	4.268.634
Balanstotaal passiva	12.836.320	9.468.015	11.661.485	9.476.177

Toelichting op de geprognotiseerde balans

Omdat het resultaat van 2023 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 blijken 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 2023 € 646.429.

8.1.1 Investerings

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 in 2024 alleen kleine verbouwingen. Wij verwachten dat wij in de toekomst een andere invulling geven aan werken op kantoor als gevolg van het hybride werken, ook de groei van de organisatie vraagt om een ander gebruik van ons pand. Dit vergt aanpassingen aan ons kantoor. Hiervoor wordt nog een plan van aanpak opgesteld. Dit is tijdens deze wijziging nog niet gekwantificeerd.

Verwachte investeringen in 2024

Omschrijving	Verwachte investering x €1.000
Vervangingsinvestering zonnepanelen	10 -15
Bewegingsmelders	5-8
Vervangingsinvestering van ons toegangscontrolesysteem	10-15
Geluid- en videoapparatuur in vergader- en ontmoetingsruimten	0-10
Vervangingsinvesteringen aan koffie- en theevoorzieningen	0-10
Vervangingsinvesteringen meubilair	0-15

Vervoermiddelen

Eind 2020 hebben wij gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark door middel van een operationele leaseconstructie. Dit betekent een transitie van bezit naar gebruik. De contracten zijn afgesloten tot en met 2024. 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 volledig afgeschreven. De minibus maakt in verhouding tot de rest van ons wagenpark weinig kilometers. In 2024 beslissen we of de minibus vervangen of nog een jaar aanhouden. In verband met de uitvoering van het programma indirecte lozingen onderzoeken wij of wij de minibus kunnen vervangen door een auto die ook geschikt is voor gekoeld vervoer.

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. In 2025 verwachten wij al onze hardware te moeten vervangen.

Omschrijving	Verwachte investering x €1.000
Investeringen in pc, monitoren en werkplekinrichting	20-40
Maatwerk aanpassingen in onze VTH-software	5-20

8.1.2 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 is een bestemmingsreserve gevormd vervoermiddelen, deze dekt de hogere leasekosten. 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 2024 wordt gebruik gemaakt van externe recruitment specialisme, de onttrekking van deze reserve staan ter dekking voor deze kosten.

Plan van aanpak interbestuurlijk programma

In 2023 is bestemmingsreserve gevormd om de externe inhuur te dekken die nodig is om het plan van aanpak op te stellen dat wij moeten opstellen in het kader van het landelijke IBP-VTH.

Aanwending bestemmingsreserves	Realisatie 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024
	€	€	€
Reserve nieuwbouw	11.156	10.757	10.170
Reserve transitie RUD	4.411	4.713	
Reserve visie luchtkwaliteit	10.195		
Reserve vervoermiddel	5.000	5.000	5.000
Reserve Arbeidsmarkt	17.473	39.151	46.678
Reserve plan van aanpak IBP			50.000
Totaal onttrekking bestemmingsreserves	48.235	59.621	111.848

8.2 EMU⁷-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 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
	€	€		€
Exploitatiesaldo	53.448	59.621-	111.848-	14.609-
+ afschrijvingen	242.737	297.425	298.350	328.477
+ dotatie voorzieningen	289.985	20.000	25.000	20.000
- onttrekking voorzieningen	25.874	40.000	40.000	40.000
+ toevoeging reserves	50.000			
- onttrekking reserves	102.040	59.621	111.848	14.609
EMU-saldo	508.256	158.183	59.654	279.259

⁷ Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid.



9

Risico's en onzekerheden

9.1 Omgevingswet

De Omgevingswet heeft grote financiële consequenties. Er zijn (nog) geen afspraken over de gevolgen die de Omgevingswet kan hebben voor de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) 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.

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 en Waterland 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. Omdat slechts een gedeelte van de wet nog maar van kracht is.

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 deze begroting is geen rekening met deze taakuitvoering/ inzet van deze dienstverlening (volgens en in overeenstemming met de begroting 2024).

De energiebesparingsplicht

Onder de Omgevingswet verandert ook toezicht en handhaving op energiebesparing. Toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht en de daarbij behorende informatie- en onderzoekplicht, 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 via de subsidiegelden uit het SPUK-THE⁸. Dit betekent dat deze uitvoering tot en met 2025 gefinancierd wordt met incidentele financiering. Over de periode daarna zijn nog geen afspraken gemaakt.

9.2 Het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP-VTH)

Vanuit het IBP-VTH is een robuustheidstoets naar aanleiding van zes criteria opgesteld. Op basis van deze criteria is onze dienst niet robuust. In opdracht van de staatssecretaris heeft het Algemeen Bestuur daarom een plan van aanpak opgesteld. Dit plan van aanpak is gericht om een zelfstandig toekomstbestendige dienst. Het plan van aanpak is opgesteld langs vijf ontwikkellijnen. De uitwerkingen van deze ontwikkellijnen vindt komende periode plaats.

Bestuurlijke opdracht directeur

De directeur heeft in het verlengde van de uitwerkingen van de ontwikkellijnen vanuit het IBP-VTH een bestuursopdracht gekregen om het inzicht te geven in de interne bedrijfsvoering en waar we staan met de uitvoering ten opzichte van de van de opdracht van onze deelnemers.

⁸ <https://www.rvo.nl/subsidies-financiering/spuk-energiebesparingsplicht>

In de bestuursopdracht wordt momenteel een analyse uitgewerkt en aan oplossingsrichtingen gewerkt. Zoals aangekondigd in de Kadernota 2025 willen we de eerste uitkomsten van deze analyse nog verwerken in een begrotingswijziging 2025. Wanneer we deze eerste uitkomsten van de bestuursopdracht niet kunnen opvolgen in 2025 heeft dit risico's voor de uitvoering van onze taken.

9.3 Afhankelijkheid van incidentele middelen

Dienstverleningsovereenkomsten en overige afspraken

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.

Energiebesparingsakkoord Noord-Holland en Programma Gezondheid & Luchtkwaliteit IJmondgemeenten

Deze programma's hebben een looptijd van vier jaar (2022-2025). Dit betekent dat de financiering voor deze programma's incidenteel is. Om te zorgen voor duurzame programma's, 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.

9.4 Personele lasten

De verlofrechten van medewerkers zijn in de cao-afspraken 2023-2024 uitgebreid. Deze verruiming kan leiden een stijging van het verlofsaldo. Het is niet mogelijk om dit effect vooraf te kwantificeren.

9.5 Invloed op overige bedrijfslasten

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 ons wagenpark uitgebreid. 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.

Voorziening onderhoud pand

In de jaarrekening is een voorziening voor het onderhoud van het kantoorpand dat wij delen met de gemeente Beverwijk opgenomen. De voorziening is gebaseerd op ons deel van het totale gebouw (3/16-deel). De voorziening is bedoeld om de kosten van groot onderhoud over een meerjarige periode te egaliseren (vaste jaarlijkse dotatie). Hiermee worden schommelingen in de meerjarenbegroting voorkomen. De werkelijk gemaakte onderhoudskosten worden vervolgens uit de voorziening gedekt. Omdat gemeente Beverwijk verreweg de grootste gebruiker is van het gebouw, heeft de gemeente Beverwijk de regie genomen voor het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) dat ten grondslag ligt aan de voorziening. De gemeente Beverwijk heeft het MJOP met hulp van een externe deskundige opgesteld in 2020. Er wordt in de plannen gerekend met een indexatie van 2,5%. De kosten voor onderhoud zijn door externe invloeden de afgelopen jaren bovenmatig gestegen. Gezien de actuele ontwikkelingen in de landelijke inflatiecijfers ontstaat er een risico dat de voorziening niet toereikend zal zijn op het moment dat de werkelijke onderhoudslasten optreden.



10 Meerjaren raming

Belangrijkste uitgangspunt voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028, 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.

Ontwikkelagenda en ontwikkelijnen

In de Kadernota 2025 is toegelicht dat ODIJmond te sterk leunt op incidentele middelen. Deze signalen komen onder andere uit de in 2023 uitgevoerde externe visitatie, vanuit het landelijke IBP-VTH. Daarnaast voldoen wij op dit moment niet aan de landelijke robuustheidcriteria. Het Algemeen Bestuur heeft in opdracht van de staatsecretaris een plan van aanpak opgesteld voor de doorontwikkeling naar een toekomstbestendige dienst.

Het zelfstandig toekomstbestendig worden gaat gepaard met een ontwikkelagenda met daarop een vijftal ontwikkelijnen. De bestuurlijk vastgestelde ontwikkelijnen zijn:

- Het herijken van de bestaande taken en formatie.
- Het onderzoeken van een verbreding van het huidige takenpakket.
- Het vereenvoudigen van de GR.
- Het vormgeven van een structurele provincie brede samenwerking.
- De doorontwikkeling van de interne organisatie.

Programma-organisatie met stappen en planning

In een nog op te zetten programma-organisatie werken we bovenstaande vijf lijnen uit voor de periode 1 april 2024 t/m 1 januari 2026. Op hoofdlijnen is voor de volgende planning gemaakt:

Uit te voeren:	Periode
Herijken bestaande taken en formatie en financieringsstructuur uitgewerkt	Mei – december 2024
Verbreding takenpakket uitgewerkt in voorstellen per deelnemer	Mei – december 2024
Vereenvoudigen van de GR	Najaar 2024 - 2025
Uitwerken van de provincie brede samenwerking	Najaar 2024
Doorontwikkeling interne organisatie	Mei 2024 – eind 2025

Op basis van dit Plan van Aanpak heeft de directeur een bestuurlijke opdracht gekregen om op programmatische wijze de ontwikkeling van de dienst vorm te geven. Daarbij wordt uitgewerkt de verschillende stappen, een planning, de besluitvormingsmomenten en de financiën.

Baten	Meerjarenraming		
	2026	2027	2028
	€	€	
GR-bijdragen			
Gemeente Beverwijk	1.322.070	1.355.121	1.388.999
Gemeente Bloemendaal	165.004	169.129	173.357
Gemeente Edam-Volendam	300.830	308.351	316.060
Gemeente Haarlem	1.928.328	1.976.537	2.025.950
Gemeente Heemskerk	745.640	764.281	783.388
Gemeente Heemstede	162.536	166.599	170.764
Gemeente Landsmeer	168.847	173.068	177.395
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	342.222	350.778	359.547
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	143.530	147.118	150.796
Gemeente Oostzaan	145.912	149.560	153.299
Gemeente Purmerend	446.734	457.902	469.350
Gemeente Uitgeest	320.459	328.471	336.683
Gemeente Velsen	2.397.782	2.457.726	2.519.169
Gemeente Waterland	195.006	199.881	204.878
Gemeente Wormerland	210.370	215.629	221.020
Gemeente Zandvoort	188.196	192.901	197.724
GR-bijdragen deelnemers	9.183.466	9.413.053	9.648.379
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	6.293.713	5.834.251	5.983.486
Overige baten	27.675	28.367	29.076
Nagekomen baten			
TOTAAL BATEN	15.504.854	15.275.671	15.660.941

De financiële effecten van de uitwerkingen van deze vijf ontwikkelijnen zijn nog niet gekwantificeerd en daarom zijn deze niet verwerkt in de meerjarenraming van de baten.

Lasten	Meerjarenraming		
	2026	2027	2028
	€	€	
Salarissen en sociale lasten	12.790.655	12.653.917	12.970.265
Werving & personeelsbeleid	75.850	77.746	79.690
Inhuur derden	205.000	210.125	215.378

Scholing & employability	343.636	352.227	361.033
Overige personeelslasten	219.986	225.485	231.122
Subtotaal personele lasten	13.635.127	13.519.501	13.857.488
Kapitaalslasten			
Afschrijvingslast Gebouw	66.933	68.606	70.321
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	104.755	107.374	110.058
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	5.274	5.406	5.541
Afschrijvingslast ICT	159.727	163.720	167.813
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	14.791	15.161	15.540
Subtotaal kapitaalslasten	351.480	360.267	369.273
Overige bedrijfslasten			
PZ-zaken/ salarisadministratie	49.686	50.034	51.285
Organisatieontwikkeling	26.843	27.031	27.707
Accountants- en advieskosten	41.902	42.195	43.250
Huisvestingskosten	280.743	282.709	289.776
Facilitaire kosten	27.236	27.427	28.113
ICT-kosten	434.733	437.776	448.721
Handhavingskosten	40.854	41.140	42.169
Algemene kosten	394.258	397.018	406.943
Bankkosten	1.257	1.266	1.298
Subtotaal overige bedrijfslasten	1.297.514	1.306.597	1.339.262
Externe projectkosten	230.343	98.916	98.916
Nagekomen baten en lasten			
Vennootschapsbelasting			
TOTAAL LASTEN	15.514.464	15.285.280	15.664.939

De financiële effecten van de uitwerkingen van deze vijf ontwikkelijnen zijn nog niet gekwantificeerd en daarom zijn deze niet verwerkt in de meerjarenraming van de lasten.

TOTALEN	Meerjaren raming		
	2026	2027	2028
	€	€	
Totaal baten	15.504.854	15.275.671	15.660.941
Totaal directe lasten	11.696.754	11.444.303	11.819.142
Overhead	3.817.710	3.840.978	3.845.797
Saldo van baten en lasten	9.609-	9.609-	3.999-
Toevoeging aan reserves	-	-	
Ottrekking aan reserves	9.609	9.609	6.113
Resultaat	0-	0-	

De financiële effecten van de uitwerkingen van deze vijf ontwikkellijnen zijn nog niet gekwantificeerd en daarom zijn deze niet verwerkt in de totale meerjarenraming.

Incidentele baten en lasten	Meerjaren raming		
	2026	2027	2028
Totaal incidentele baten	3.422.629	2.009.766	765.003
Totaal incidentele lasten	357.343	231.041	236.294

De financiële effecten van de uitwerkingen van deze vijf ontwikkellijnen zijn nog niet gekwantificeerd en daarom zijn deze niet verwerkt in de meerjarenraming van de incidentele baten en lasten.



11

**Dienstverlenings-
overeenkomsten,
(subsidie)projecten
en overige bijdragen**

Gemeenten	Omschrijving	Begroting 2024	Eerste wijziging 2024	Begroting 2025
Alkmaar	Uitvoering strategische nota Schiphol	€ 11.865	€ 12.093	€ 12.749
Bergen	Uitvoering strategische nota Schiphol	€ 11.865	€ 12.093	€ 12.749
Beverwijk	Bijdrage Natuur- en milieueducatie	€ 65.557	€ 65.557	€ 75.557
Beverwijk	Verduurzaming bedrijven (Greenbiz IJmond)	€ 25.250	€ 25.641	€ 25.657
Beverwijk	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 30.522
Beverwijk	Schone en slimme mobiliteit/ IJmond Bereikbaar	€ 200.000	€ -	€ -
Beverwijk	Meetnet	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Beverwijk	Bijdrage programma Gezondheid & Luchtkwaliteit (en gezondheid)	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
Beverwijk	Bijdrage uitvoering duurzaamheidslening	€ -	€ 10.000	€ 10.000
Beverwijk	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 4.900	€ 4.900	€ 4.900
Beverwijk	Bijdrage personele dekking mobiliteitsfonds	€ 6.667	€ 6.667	€ 6.667
Beverwijk	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ 1
Beverwijk	Doorberekening toelage overgangsecht overname personeel	€ 1	€ 1	€ 1
Beverwijk	Doorberekening van constructeurslasten	€ -	€ 1	€ 1
Beverwijk	DVO's Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 130.315	€ 132.821	€ 140.030
Beverwijk	DVO Bouw- en woning vergunningverlening niet complex	€ 175.925	€ 179.308	€ 189.041

Bloemendaal	DVO DOR (Digitaal Opkopers Register)	€ -	€ 5.947	€ 6.270
Bloemendaal	DVO Volledige milieutakenpakket	€ 232.428	€ 236.897	€ 249.755
Bloemendaal	DVO Toezicht en Handhaving Drank en horecawetgeving	€ 29.175	€ 29.736	€ 31.350
Bloemendaal	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 11.906
Castricum	Uitvoering strategische nota Schiphol	€ 11.865	€ 12.093	€ 12.749
Castricum	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 4.200	€ 4.200	€ 4.200
Edam - Volendam	DVO Milieu toezicht en handhaving	€ -	€ 132.821	€ 140.030
Edam - Volendam	Uitvoering Detachering ruimtelijk advies taken (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ -
Edam - Volendam	Uitvoering Toezicht en Handhaving Drank en horecawetgeving (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ -
Edam - Volendam	Uitvoering Bouw- en woningtoezichttaken (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ -
Edam - Volendam	DVO activiteitenbesluit leefomgeving	€ -	€ 14.868	€ 15.675
Edam - Volendam	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 6.927
Edam - Volendam	Uitvoering PVA Energietaken wet milieubeheer implementatie en administratief toezicht	€ -	€ 67.947	€ 43.890
Haarlem	Uitvoering strategische nota Schiphol	€ 6.928	€ 6.839	€ 7.211
Haarlem	Uitvoering Zonebeheer industrieterrein Waarderpolder (nacalculatie)	€ 1	€ 1	
Haarlem	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 78.571
Haarlem	Energie label C (2022-2024)	€ 26.000	€ 37.170	€ -

Heemskerk	Bijdrage Natuur milieueducatie	€ 65.557	€ 65.557	€ 75.557
Heemskerk	Project inventarisatie glastuinbouwgebied Heemskerk	€ -	€ 198.240	€ 125.400
Heemskerk	DVO Bouw- en woning vergunningverlening niet complex	€ 267.438	€ 272.580	€ 287.375
Heemskerk	Bijdrage personele dekking mobiliteitsfonds	€ 6.667	€ 6.667	€ 6.667
Heemskerk	DVO Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 87.525	€ 89.208	€ 94.050
Heemskerk	Uitvoering Toezicht en handhaving Drank- en horecawetgeving (nacalculatie)	€ 1		€ -
Heemskerk	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ 1
Heemskerk	Meetnet	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
Heemskerk	Bijdrage uitvoering duurzaamheidslening		€ 10.000	€ 10.000
Heemskerk	Versnelling van het verduurzamen van bedrijfsterreinen, de Trompet en de Houtwegen (Greenbiz)	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Heemskerk	Bijdrage programma Gezondheid & Luchtkwaliteit (en gezondheid)	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
Heemskerk	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 20.834
Heemskerk	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 4.550	€ 4.550	€ 4.550
Heemskerk	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave		€ 16.805	€ 16.805
Heemstede	DVO - Toezicht en handhaving Drank- en horecawetgeving	€ 29.175	€ 29.736	€ 31.350
Heemstede	DVO DOR Digitaal Opkopers Register (nacalculatie)	€ -	€ 1	€ 1
Heemstede	DVO - Volledig Milieu	€ 169.993	€ 173.262	€ 182.666

Heemstede	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 12.960
Heemstede	Advisering bestemmingsplannen - nacalculatie	€ -		
Heiloo	Uitvoering strategische nota Schiphol	€ 11.865	€ 12.093	€ 12.749
Landsmeer	DVO volledig milieutakenpakket	€ 248.377	€ 253.152	€ 266.893
Landsmeer	DVO-brandveiligheidstaken	€ 26.160	€ 26.663	€ 28.111
Landsmeer	DVO Alcoholwet	€ 19.450	€ 19.824	€ 20.900
Landsmeer	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	€ -	€ 13.408	€ 1
Landsmeer	DVO Bouw Vergunningverlening	€ -	€ 162.557	€ 171.380
Landsmeer	DVO Bouw Juridische handhaving	€ -	€ 132.821	€ 140.030
Landsmeer	DVO Bouw- en woningtoezicht	€ -	€ 119.935	€ 126.445
Landsmeer	DVO Bouw ondersteuning	€ -	€ 26.663	€ 28.111
Landsmeer	Doorbelasting inhuur Bouw Vergunningverlening	€ -	€ 34.020	€ -
Landsmeer	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave	€ 25.149	€ 11.741	€ 11.741
Landsmeer	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 3.137
Nog te bestede subsidie bedragen	Dekking ten behoeve van geluidsadviseur uit subsidie geluidsanering		€ 85.000	€ 85.000
Nog te bestede subsidie bedragen	Nog te bestede subsidie bedragen		€ 520.000	
OD NHN	Doorbelasten interne opleiding 2023/2024 medewerker omgevingsrecht		€ 10.000	
Oostzaan	DVO Volledig Milieutakenpakket	€ 203.058	€ 206.963	€ 218.196
Oostzaan	DVO Toezicht en handhaving Drank en horecawetgeving	€ 19.450	€ 19.824	€ 20.900

Oostzaan	DVO-toezicht Ruimtelijke Ordening	€ 19.450	€ 19.824	€ 20.900
Oostzaan	DVO Brandveiligheidstaken (factureren aan veiligheidsregio)	€ 53.682	€ 54.714	€ 57.684
Oostzaan	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 4.909
Oostzaan	DVO Bouw- en woningtoezichttaken	€ 83.635	€ 85.243	€ 89.870
Oostzaan	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave		€ 8.835	€ 8.835
Provincie Noord-Holland	Schone en slimme mobiliteit/ IJmond Bereikbaar		€ 400.000	€ 400.000
Provincie Noord-Holland	Bijdrage Indirecte Lozingen/ Hergebruik stedelijk waterafval	€ -	€ 5.250	
Provincie Noord-Holland	Energiebesparingsakkoord	€ 252.242	€ -	€ -
Provincie Noord-Holland	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 46.667	€ 46.667	€ 46.667
Provincie Noord-Holland	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	€ 1	€ 1	€ 1
Purmerend	DVO volledig milieutakenpakket (deelgebied Beemster)	€ 101.140	€ 103.085	€ 108.680
Purmerend	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 15.198
Purmerend	DVO Advisering milieu t/m Mei 2024		€ 29.240	
Rijksoverheid	SPUK THE (2022-2026)	€ 248.126	€ 248.126	€ 235.000
Rijksoverheid	SPUK IBP (2022-2023)	€ -	€ -	
Uitgeest	Bijdrage uitvoering duurzaamheidsprogramma	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000
Uitgeest	DVO Brandveiligheidstaken	€ 53.488	€ 54.516	€ 57.475
Uitgeest	DVO Bouw- en woningtoezichttaken	€ 151.224	€ 154.132	€ 162.498

Uitgeest	DVO Toezicht en handhaving Alcoholwet	€ 23.146	€ 23.591	€ 24.871
Uitgeest	Bijdrage EBP 2023-2026	€ -	€ 26.093	€ 26.093
Uitgeest	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 4.927
Uitgeest	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 1.633	€ 1.633	€ 1.633
Velsen	KIMO- personele bijdrage	€ 65.906	€ 20.000	€ -
Velsen	DVO Havenverordening	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000
Velsen	Dekking TOR - personele overname	€ 2.055	€ 2.055	€ -
Velsen	Verduurzaming bedrijven (GreenBiz IJmond)	€ 30.630	€ 60.000	€ 60.000
Velsen	Meetnet	€ 39.000	€ 39.000	€ 39.000
Velsen	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 36.573
Velsen	Bijdrage programma Gezondheid & Luchtkwaliteit (en gezondheid)	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000
Velsen	Steunpunt JTF IJmondregio	€ 8.050	€ 8.050	€ 8.050
Velsen	Bijdrage personele dekking mobiliteitsfonds	€ 6.667	€ 6.667	€ 6.667
Waterland	DVO Milieu specialistische regelgeving - Milieu evenementen - Milieu specialistische regelgeving - Ruimtelijke plannen en bouwplannen	€ 97.931	€ 99.814	€ 105.232
Waterland	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 6.736
Waterland	DVO Toezicht (volledig milieutakenpakket)	€ 135.372	€ 137.975	€ 145.464
Waterland	DVO Opstellen uitvoeringsprogramma VTH APV en bijzondere wetten 2024		€ 12.390	€ -

Waterland	DVO Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 58.350	€ 82.468	€ 86.944
Wormerland	DVO - Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 125.453	€ 127.865	€ 134.805
Wormerland	DVO - Ruimtelijke Ordeningstoezicht	€ 19.450	€ 19.824	€ 20.900
Wormerland	DVO Brandveiligheidstaken (factureren aan veiligheidsregio)	€ 80.523	€ 82.071	€ 86.526
Wormerland	DVO - Volledig milieutakenpakket	€ 315.285	€ 321.347	€ 338.789
Wormerland	DVO - Toezicht en handhaving Drank- en horecawetgeving	€ 19.450	€ 19.824	€ 20.900
Wormerland	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 7.363
Wormerland	Doorbelasting Licentiekosten VTH-applicatie Open Wave		€ 18.775	€ 18.775
Zandvoort	DVO Milieu (Volledig milieutakenpakket)	€ 136.150	€ 138.768	€ 146.300
Zandvoort	DVO Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 625.512	€ 637.540	€ 672.144
Zandvoort	Uitvoering Controle illegale bewoning Bedrijventerrein Nieuw Noord	€ -	€ 25.185	€ -
Zandvoort	DVO Toeristische verhuur + APV	€ 150.606	€ 153.050	€ 160.082
Zandvoort	Uitbreiding formatie (Bouw- en woningvergunning)	€ 130.315	€ 132.821	€ 140.030
Zandvoort	DVO Verlenging Formule1 2024-2025	€ 62.240	€ 63.437	€ 66.880
Zandvoort	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 11.751
Zandvoort	Bijdrage Geluidsmetingen Circuit	€ 15.000	€ 15.000	
	Totaal	5.828.734	7.596.748	7.296.366



Contactpersoon: Rianne Hoes-Hofman

Postbus 325

1940 AH Beverwijk

0251-263 863

info@odijmond.nl | rhoes@odijmond.nl

www.odijmond.nl

24 april 2024 |