ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Programmabegroting 2023 - 2026

Versienummer: 1.3
Datum: 11 april 2022



Omgevingsdienst Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Programmabegroting 2022 - 2025
Status	Versie 1.3
Datum	11 april 2022
Opdrachtgever	Aangesloten gemeenten Midden-Holland en provincie Zuid-Holland
Opgesteld door	Omgevingsdienst Midden-Holland

Inhoudsopgave

1 Inleiding 5
1.1 Leeswijzer 6
2 Begroting in één oogopslag 7
2.1 Uitgangspunten 7
2.2 Staat van baten en lasten 2021 - 2026 9
2.3 Structurele mutaties in de reserves 10
2.4 Programmabegroting 2023 11
2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten 11
2.6 Incidentele baten en lasten 12
2.7 Structureel begrotingssaldo 12
2.8 Financiële positie ODMH 13
2.8.1 Inleiding 13
2.8.2 Vermogensontwikkeling 2021 - 2026 13
2.8.3 Geprognosticeerde balans 13
2.8.4 EMU-saldo 14
2.8.5 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 15
2.8.6 Financiering 15
2.8.7 Begrotingsgrondslagen 16
2.8.8 Reserves en voorzieningen 16
2.8.9 Investeringen 2023 – 2026 17
3 Programma milieu 18
3.1 Wat willen we bereiken? 18
3.2 Wat gaan we daar voor doen? 18
3.3 Wat gaat het kosten? 21
4 Programma bouw- en woningtoezicht 22
4.1 Wat willen we bereiken? 22
4.2 Wat gaan we daar voor doen? 22
4.3 Wat mag het kosten? 25
5 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien 26
5.1 Overhead 26
5.2 Vennootschapsbelasting 27
5.3 Onvoorzien 27
5.4 Wat mag het kosten? 27

6 Paragrafen 29
6.1 Lokale heffingen 29
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 29
6.3 Onderhoud kapitaalgoederen 32
6.4 Financiering 32
6.5 Bedrijfsvoering 34
6.6 Verbonden partijen 35
6.7 Grondbeleid 35
7 Vaststelling begroting van baten en lasten 2023 - 2026 36

Bijlagen 37
Bijlage 1: Bijdragen 2023 38
Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2021 - 2023 40
Bijlage 3: Begroting op taakvelden 41
Bijlage 4: Informatie 2023 voor verbonden partijen 42

1 Inleiding

In het begrotingsproces probeert de ODMH alle relevante ontwikkelingen financieel te vertalen. Dat geldt zowel voor ontwikkelingen in de naaste omgeving of de regio, als voor nationale of zelfs mondiale ontwikkelingen die doorwerken. Doorgaans kan worden voortgeborduurd op ingezet beleid en behoeven de doorlopende plannen slechts een marginale aanpassing. Als er één moment is waarop veel zekerheden niet van toepassing zijn, dan is het nu wel. Om te beginnen zijn we aan het herstellen van de coronapandemie. De ontwikkelingen in de zorg zijn positief, maar hoe de langetermijneffecten van de crisis zullen zijn, valt lastig te voorspellen. De extra overheidsuitgaven die zijn gedaan om de economie op orde te houden, zullen op enig moment moeten worden terugverdiend. Wat dit betekent voor de beschikbare budgetten van de overheidslagen, zal op termijn zichtbaar worden.
Ander actueel probleem is de oorlogssituatie in Europa. Afgezien van de humanitaire gevolgen, die extreem ingrijpend zijn, werkt het conflict ook door in de economie. De schaarste op de markt voor brandstoffen vertaalt zich in een stevige inflatie, die zowel burgers als bedrijven zal raken. Er zijn wel degelijk mogelijkheden om de huidige energiemarkt te herstructureren, maar hier is minimaal tien jaar voor nodig.

Naast deze crisissen vraagt ook de arbeidsmarkt alle aandacht de komende jaren. In 2026 zullen circa twee miljoen mensen de pensioengerechtigde leeftijd bereiken en uit het arbeidsproces stromen. Tegenover deze exodus staat nieuwe aanwas van schoolverlaters, maar die bedraagt in 2026 ‘slechts’ 1,6 miljoen arbeidskrachten. Dat betekent dat ten gevolge van de demografische ontwikkelingen een gat van 400.000 werknemers ontstaat. Slechts een deel hiervan kan worden opgevangen vanuit het beschikbare arbeidsreservoir. Dat betekent dat de druk op de arbeidsmarkt nog verder zal toenemen. Uiteraard zal dit ook gevolgen hebben voor de kosten van arbeid, waarbij ook meteen weer de inflatie om de hoek komt kijken.

De ODMH heeft zichzelf tot doel gesteld om de effecten van al deze ontwikkelingen zoveel mogelijk in goede banen te leiden. Dat betekent dat geanticipeerd zal worden op toekomstige economische ontwikkelingen, waardoor de continuïteit van de dienstverlening kan worden gewaarborgd. Tegelijk stippelt de ODMH met haar stakeholders een strategie uit, die ervoor moet zorgen dat de dienst in 2023 en verder zoveel mogelijk toegevoegde waarde kan blijven genereren. Het credo daarbij luidt dat strategie niet betekent dat jarenlang een vaste stip op de horizon moet worden nagestreefd, maar dat voortdurend moet worden gekeken welke koers de dienst moet varen. De voortdurende veranderingen in het werkveld vragen daarom.

Het begrotingsjaar 2023 wordt naar verwachting het jaar waarin de Omgevingswet van kracht wordt. De komst van die wet betekent dat er veel verandert. De wet bundelt 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Bij het opstellen van omgevingsvisies, gemeentelijke omgevingsplannen en de provinciale omgevingsverordening is de bij de ODMH aanwezige expertise en informatie over de fysieke leefomgeving nodig. De ODMH neemt dan ook deel in deze trajecten. De ODMH is op de datum van inwerkingtreding gezamenlijk met zijn opdrachtgevers en ketenpartners klaar voor alle veranderingen.
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt er een aantal veranderingen plaats in de verantwoordelijkheden en bevoegdheden die gemeenten op het beleidsterrein bodem en ondergrond hebben. Op dit moment zijn alleen de provincies en een aantal grote gemeenten bevoegd gezag voor bodem. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de

bodem. Verschillende provinciale bodemtaken worden overgedragen aan de gemeenten. Dit heeft financiële en juridische gevolgen. Gemeenten krijgen in de Omgevingswet ook meer ruimte om eigen keuzes te maken, maar die ruimte lijkt op korte termijn beperkt van omvang. De gevolgen van de overdracht zijn in deze programmabegroting verwerkt.

Op 1 januari 2023 zal de Wkb naar verwachting van kracht worden. Met het oog op een mogelijk vraagafname is met de gevolgen hiervan reeds rekening gehouden in de vorm van een flexibele schil. Naar verwachting zijn de effecten in 2023 nog beperkt. In 2023 zal de vraagontwikkeling nauwkeurig worden gemonitord, opdat tijdig maatregelen genomen kunnen worden voor 2024 en verder, mocht dit nodig zijn.

De Programmabegroting 2023 is sluitend. In bijlage 1 zijn per deelnemer de geprognosticeerde bijdragen aangegeven.

1.1 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt de Programmabegroting 2023 - 2026 van de ODMH op hoofdlijnen beschreven. Allereerst worden de gehanteerde uitgangpunten omschreven, daarnaast bevat dit hoofdstuk een resultaat- en vermogensbeschouwing. Hoofdstuk 3 bevat het programma milieu en hoofdstuk 4 het programma bouw- en woningtoezicht. Hoofdstuk 5 bevat de informatie over met name de overhead van de ODMH.
In hoofdstuk 6 volgen alle verplichte paragrafen. Omdat de ODMH een gemeenschappelijke regeling is, zijn niet alle gemeentelijke paragrafen van toepassing. Daar waar dat aan de orde is, is dat in de paragraaf vermeld.
De vaststelling van deze programmabegroting is opgenomen in hoofdstuk 7. De programmabegroting eindigt met een drietal bijlagen, waarin de bijdragen van de deelnemers weergegeven worden en de meerjarenbegroting op taakvelden.

2 Begroting in één oogopslag

2.1 Uitgangspunten

De cijfers uit de meerjarenprogrammabegroting 2023 – 2026 vloeien voort uit de uitgangspuntennotitie 2023, de programmabegroting 2022 en de jaarrekening 2021. Voorts zijn de productieafspraken 2023 - indien en voor zover bekend - meegenomen in de prognoses. In het vervolg van dit hoofdstuk zetten we de belangrijkste uitgangspunten van deze begroting uiteen.

Handhaving milieu
Onze visie ten aanzien van de milieuhandhaving gaat uit van het huidige adequaat niveau. Hierbij werken we met een risicogestuurd toezicht, waarbij de bezoekfrequentie toeneemt, naarmate de milieucategorie van een bedrijf zwaarder is. Ook passen we een bonus/malus regeling toe. Bedrijven die bewezen hebben op een goede wijze aan de milieunormen te voldoen, bezoeken we minder vaak, in tegenstelling tot de bedrijven die zich hier niet aan houden. De volumes die samenhangen met deze handhavingsstrategie kunnen door middel van deze programmabegroting worden gefinancierd.

Vergunningverlening
De vergunningen die de afdeling BWT voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas afgeeft, dienen adequaat te zijn. We geven deze vergunningen snel af, minimaal binnen de geldende termijnen. Hierbij bedienen we de burgers en bedrijven vanuit een klantgerichte houding. Dit geldt natuurlijk ook voor de milieuvergunningen die de ODMH verstrekt. Het aantal toezichthouders en vergunningverleners binnen de dienst baseren we mede op bovenstaande uitgangspunten.

Duurzaamheid
Het onderwerp duurzaamheid is de laatste jaren hoog op de politieke agenda gekomen. Onderwerpen zoals energietransitie, klimaatadaptatie, duurzame mobiliteit en circulaire economie krijgen meer aandacht. Gemeenten krijgen daarmee ook meer (wettelijke) verantwoordelijkheden. De ODMH wordt ingezet op inhoudelijke thema's energietransitie, klimaatadaptatie, wettelijke taken voor energiebesparing bij bedrijven, circulaire economie, duurzame mobiliteit en verduurzaming van de gebouwde omgeving.

Omgevingswet
De komst van de Omgevingswet betekent dat er veel verandert. De wet bundelt 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Bij het opstellen van Omgevingsvisies, gemeentelijke Omgevingsplannen en de provinciale Omgevingsverordening is de bij de ODMH aanwezige expertise en informatie over de fysieke leefomgeving nodig. De ODMH neemt dan ook deel in deze trajecten.
De wet treedt naar verwachting op 1 januari 2023 in werking. De ODMH bereidt zich, gezamenlijk met de opdrachtgevers en ketenpartners, voor op de toekomstige Omgevingswet.

Overdracht bodemtaken
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt er een aantal veranderingen plaats in de verantwoordelijkheden en bevoegdheden die gemeenten op het beleidsterrein bodem en ondergrond hebben. Op dit moment zijn alleen de provincies en een aantal grote gemeenten bevoegd gezag bodem. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de bodem. Verschillende provinciale bodemtaken worden overgedragen aan de gemeenten. Dit heeft

financiële en juridische gevolgen. Gemeenten krijgen in de Omgevingswet ook meer ruimte om eigen keuzes te maken, maar die ruimte lijkt op korte termijn beperkt van omvang. In 2022 wordt invulling gegeven aan de overdracht van bodemtaken om deze in 2023, met de gemeenten als bevoegd gezag, uit te voeren. Zorgpunt hierbij is de overdracht van de middelen naar de gemeenten. Het is maar de vraag of de gemeenten voldoende middelen van het Rijk krijgen, zelfs voor de uitvoering van de wettelijke taken. Duidelijkheid over de financiële bijdrage van het Rijk is op dit moment nog niet gegeven.
Daarnaast worden de provincies in de Omgevingswet verantwoordelijk voor het grondwater. De Provincie Zuid Holland bereidt een provinciale omgevingsverordening voor, waarin regels vastgelegd worden voor het grondwater.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet en wordt naar alle waarschijnlijkheid 1 januari 2023. Hierbij gaat een gedeelte van de vergunningverlening van de afdeling BWT en het toezicht op de bouwplaats naar de markt. Gecertificeerde bedrijven nemen deze taak van de overheid over.
De ODMH neemt in 2022 de benodigde voorbereidingen in het kader van deze wet.

Financiële en personele gevolgen nieuwe wetgeving
De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft zowel financiële als personele gevolgen. Verwacht wordt dat de omvang van de bouw- en woningtaken af zullen nemen met ingang van 2023.
De ODMH heeft zich goed voorbereid op de nieuwe wetgeving. Enerzijds is een adequate flexibele schil opgebouwd en anderzijds wordt al enige tijd intensief aan een cultuurprogramma gewerkt, zodat de medewerkers klantgericht kunnen opereren binnen de nieuwe wetgeving.

Dienstverlening
De maatschappij en de wetgeving veranderen. Dit betekent dat ambtenaren ook op een andere manier hun werk uitvoeren en op een nieuwe wijze met hun klanten om gaan. De ODMH investeert veel in zijn medewerkers.

Externe Veiligheid
Tot en met 2020 liep het programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Sindsdien stelt het Rijk, voor de jaren 2021 t/m 2024, voor EV-taakuitvoering, gelden beschikbaar in het gemeentefonds. Deze gelden zijn toegevoegd aan de programmabegroting 2023 t/m 2026.
In voorgaande jaren is een bestemmingreserve externe veiligheid gevormd. In 2023 beogen we € 15.000,- te onttrekken aan de bestemmingsreserve. De overige gelden uit de bestemmingsreserve reserveren we voor de periode na 2024, als het Rijk vanaf 2025 geen EV-gelden meer beschikbaar stelt.

Doorontwikkeling omgevingsdiensten Zuid-Holland
De provincie heeft in 2021 een verkenning door Twynstra Gudde laten uitvoeren naar de toekomstbestendige uitvoering van de VTH-taken. In deze verkenning zijn vijf thema's benoemd die belangrijk zijn voor de dóórontwikkeling van de omgevingsdiensten: Kennis is Key, Betere samenwerking in de keten gericht op een betere uitwisseling van data en informatie, Robuustere financiering, Nabijheid en transparantie en Een sterke(re) bestuurlijke samenwerking.

De ODMH herkent zich in deze thema's. Op dit moment wordt door de vijf diensten in Zuid-Holland gewerkt aan een gezamenlijke uitvoeringsagenda op de genoemde thema's. In de programmabegroting wordt rekening gehouden met de doorontwikkeling van de omgevingsdiensten in Zuid-Holland.

Indexering 2023
Op 18 oktober 2021 is aan de dagelijks besturen van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands-Midden een brief gestuurd door het bestuurlijk overleg financiële kaderstelling. In deze brief is voorgesteld de uniforme systematiek voor het bepalen van de jaarlijkse indexering van lonen en prijzen voort te zetten. De voorgestelde prijsindexatie voor het jaar 2023 is opgeknipt in een index voor de beloning van werknemers en in een index voor materieel. Respectievelijk bedragen deze 3,7% en 2,5%. Voor de indexering van het uurtarief in 2022 is een gewogen indexcijfer bepaald aan de hand van werkelijke uitgaven gedurende de afgelopen jaren. Dit gewogen indexcijfer bedraagt 3,46%. Het uurtarief van de ODMH stijgt in 2023 van € 95,30 naar € 98,60.
Daarnaast is op 2 december 2021 de provinciale kaderbrief voor het jaar 2023 verstuurd aan de ODMH. Hierin zijn de (financiële) uitgangspunten en specifieke aandachtspunten voor de begroting 2023 beschreven. Op verzoek van de provincie is aan deze begroting een bijlage toegevoegd met informatie voor de paragraaf verbonden partijen van onze deelnemers.

Bezuinigingstaakstelling 2023
In de hierboven genoemde brief is voor alle regelingen ook een uniforme taakstelling voorgesteld als aandeel in de ontwikkeling van het Gemeentefonds. Voor het jaar 2023 is deze taakstelling nihil.

Rechtmatigheidsverantwoording
Op het moment van schrijven van deze begroting is nog steeds niet helemaal duidelijk wanneer de nieuwe wetgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording in werking treedt. Aanvankelijk werd gedacht dat dit op 1 januari 2021 zou zijn. Later werd dit 1 januari 2022, maar door vertraging in de besluitvorming is die datum nog niet definitief. Na de inwerkingtreding van de wet moet het dagelijks bestuur als gevolg in de jaarrekening verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. De accountant geeft met ingang van dat jaar een getrouwheidsoordeel af over de jaarrekening, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt. Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsoordeel in de controleverklaring van de accountant komt daarmee te vervallen. In het jaar 2022 continueren wij de voorbereiding op deze wetswijziging en zullen de kaders en het controleplan vastgesteld worden.

2.2 Staat van baten en lasten 2021 - 2026

De prognose met betrekking tot de resultaten over de jaren 2021 tot en met 2026 luidt als volgt:

Overzicht van baten en lasten	Jaarrekening 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
Programma Milieu	10.212	-15.009	-4.797	10.346	-15.141	-4.795	11.092	-15.837	-4.744
Programma Bouw- en woningtoezicht	4.991	-7.146	-2.155	4.055	-5.607	-1.552	4.684	-6.509	-1.826
Overhead	7.006	-494	6.512	6.848	-491	6.357	7.028	-511	6.517
Treasury	111	-	111	104	-	104	96	-	96
Totaal baten en lasten	22.319	-22.648	-329	21.353	-21.239	114	22.900	-22.857	44
Mutaties reserves									
Programma Milieu	9	-	9	10	-69	-60	10	-7	3
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-47	-47	-	-54	-54	-	-47	-47
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	9	-47	-37	10	-123	-114	10	-54	-44
Resultaat	22.329	-22.694	-366	21.362	-21.362	-	22.910	-22.910	-

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
Programma Milieu	11.051	-15.931	-4.880	11.467	-16.482	-5.015	11.845	-17.053	-5.208
Programma Bouw- en woningtoezicht	4.803	-6.679	-1.875	4.926	-6.852	-1.926	4.823	-6.776	-1.953
Overhead	7.238	-528	6.710	7.476	-547	6.930	7.722	-566	7.157
Treasury	89	-	89	81	-	81	72	-	72
Totaal baten en lasten	23.182	-23.138	43	23.950	-23.881	69	24.463	-24.394	69
Mutaties reserves									
Programma Milieu	10	-7	3	11	-33	-23	11	-33	-22
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-47	-47	-	-47	-47	-	-47	-47
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	10	-54	-43	11	-80	-69	11	-80	-69
Resultaat	23.192	-23.192	-	23.961	-23.961	-	24.474	-24.474	-

In alle overzichten zijn opbrengsten met een minteken weergegeven.

De meerjarenbegroting toont een meerjarenbeeld dat financieel in evenwicht is. Met ingang van het jaar 2023 vindt een afname plaats in de opbrengsten als gevolg van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). In dat jaar start fase 1 van de invoering. De afname breidt zich verder uit in 2026. Dan wordt fase 2 van de invoering verwacht. Omdat de ODMH geanticipeerd heeft op deze wet door een flexibele schil op te bouwen, kan de afname in de opbrengsten gecompenseerd worden door een vergelijkbare afname in de personeelskosten.
Naast de Wkb treedt ook de Omgevingswet (Ow) naar verwachting begin 2023 in werking. Deze wet lijkt vooralsnog geen andere gevolgen te hebben dan een verschuiving in de taken en dus opbrengsten. Hiervan is de overdracht van een aanzienlijk deel van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten de meest ingrijpende.

2.3 Structurele mutaties in de reserves

De structurele mutaties in de reserves voor de jaren 2023 – 2026 zien er als volgt uit:

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2023	2024	2025	2026
Structurele stortingen				
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	9.860	10.201	10.554	10.919
Totaal structurele stortingen	9.860	10.201	10.554	10.919
Structurele onttrekkingen				
Reserve Informatisering/Automatisering	6.075	6.075	6.075	6.075
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	0	11.000	11.000	11.000
Reserve Verbouwing	32.968	32.968	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen	46.543	57.543	57.543	57.543
Totaal structurele reservemutaties	36.683	47.342	46.989	46.624

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteits-kaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten. De actualisatie van de kaarten is gestart. Naar verwachting worden ze in gebruik genomen per eind 2023, zodat met ingang van 2024 kapitaallasten ontstaan, die gedekt worden vanuit deze reserve.
Alle structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

2.4 Programmabegroting 2023

Naast de organisatiebrede begroting is voor het jaar 2023 ook een begroting opgesteld, waarin de programma's milieu en bouw- en woningtoezicht apart gepresenteerd worden. Conform de voorschriften in het vernieuwde BBV wordt ook de overhead apart weergegeven.

Programmabegroting 2023	Milieu	Bouw- en Woningtoezicht	Overhead	Totaal
Baten				
Contractuele bijdragen	-14.113.871	-6.392.978	-	-20.506.849
Overige bijdragen	-122.754	-30.000	-510.656	-663.410
Projectbaten	-1.600.062	-86.188	-	-1.686.250
Onttrekking reserves	-7.000	-	-46.543	-53.543
Totaal Baten	**-15.843.687**	**-6.509.166**	**-557.199**	**-22.910.052**
Lasten				
Personeelskosten	9.127.626	4.306.913	4.597.911	18.032.449
Apparaatskosten	242.560	278.669	2.429.990	2.951.219
Directe productkosten	122.137	11.756	-	133.893
Projectlasten	1.600.062	86.188	-	1.686.250
Financieringslasten	-	-	96.380	96.380
Dotatie reserves	9.860	-	-	9.860
Totaal lasten	**11.102.246**	**4.683.525**	**7.124.281**	**22.910.052**
Saldo baten en lasten	**-4.741.441**	**-1.825.641**	**6.567.082**	**-**

Doordat de overhead op grond van het BBV apart weergegeven wordt, toont het voorgaande overzicht geen zuivere resultaten voor de programma's milieu en BWT. Het extracomptabel verdelen van de overheadlasten toont een meerjarenbegroting, die zowel voor milieu als BWT budgetneutraal is. Het verdelen van de overheadlasten gebeurt op basis van de bijdragen.

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

In de tabellen van de volgende paragrafen en hoofdstukken worden de baten en lasten weergegeven in diverse kosten- en opbrengstensoorten. Hierna volgt per soort een korte uiteenzetting van de kosten en opbrengsten, die onder deze posten verantwoord worden.

Baten:

- Contractuele bijdragen: Bijdragen conform de jaarprogramma's voor zowel milieu als BWT;
- Overige bijdragen: Overige inkomsten en bijdragen;
- Projectbaten: Projectopbrengsten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Onttrekking reserves: Bijdragen in de exploitatie vanuit de reserves.

Lasten:

- Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel;
- Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals voor de leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en afschrijvingslasten;
- Directe productkosten: Algemene, productiegerelateerde, kosten, zoals werkbudgetten;
- Projectlasten: Projectlasten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;

- Dotatie reserves: Bijdragen vanuit de exploitatie aan de reserves.

2.6 Incidentele baten en lasten

Het overzicht van incidentele baten en lasten voor de jaren 2023 tot en met 2026 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Programmabegroting 2023				Meerjarenbegroting 2024				Meerjarenbegroting 2025				Meerjarenbegroting 2026			
	Milieu	BWT	Over-head	Totaal	Milieu	BWT	Over-head	Totaal	Milieu	BWT	Over-head	Totaal	Milieu	BWT	Over-head	Totaal
Incidentele baten																
Contractuele bijdragen				0				0				0				0
Overige bijdragen				0				0				0				0
Onttrekking reserves	-7			-7	-7			-7	-33			-33	-33			-33
Totaal incidentele baten	**-7**	**0**	**0**	**-7**	**-7**	**0**	**0**	**-7**	**-33**	**0**	**0**	**-33**	**-33**	**0**	**0**	**-33**
Incidentele lasten																
Personeelskosten				0				0				0				0
Apparaatskosten				0				0				0				0
Directe productkosten				0				0				0				0
Financieringslasten				0				0				0				0
Dotatie reserves				0				0				0				0
Totaal incidentele lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo incidentele baten en lasten	**-7**	**0**	**0**	**-7**	**-7**	**0**	**0**	**-7**	**-33**	**0**	**0**	**-33**	**-33**	**0**	**0**	**-33**

Alle bedragen x € 1.000

De meerjarenbegroting van de ODMH bevat slechts beperkt financiële mutaties die een incidenteel karakter hebben. Het begrip incidenteel wordt in de ‘Notitie incidentele en structurele baten en lasten’ van de commissie BBV omschreven als baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het van belang is dat het gaat om ‘eenmalige zaken’.
De incidentele baten betreffen slechts de onttrekkingen uit de Bestemmingsreserves externe veiligheid. Deze worden als tijdelijk middel ingezet ter gedeeltelijk compensatie van het wegvallen van de subsidie met ingang van 2021.

2.7 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo van de ODMH ziet er voor de jaren 2023 tot en met 2026 als volgt uit:

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo van baten en lasten	44	43	69	69
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-44	-43	-69	-69
Begrotingssaldo na bestemming	**-**	**-**	**-**	**-**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-7	-7	-33	-33
Structureel begrotingssaldo	**7**	**7**	**33**	**33**

Het totale begrotingssaldo van de ODMH is nihil. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, is het resultaat ook licht negatief in 2023. Op basis van het begrotingstotaal van ruim € 22,9 miljoen kan geconcludeerd worden dat de meerjarenbegroting meerjarig in evenwicht is.

2.8 Financiële positie ODMH

2.8.1 Inleiding

In het kader van de programmabegroting 2015 is een meerjarige financiële analyse uitgevoerd, teneinde een oordeel te kunnen vellen over de ontwikkeling van het eigen vermogen. In deze programmabegroting 2023 - 2026 is deze meerjarige financiële analyse herhaald en geactualiseerd.

2.8.2 Vermogensontwikkeling 2021 - 2026

De financiële ontwikkeling van een organisatie laat zich goed analyseren aan de hand van de ontwikkeling van het eigen vermogen (EV). De ontwikkeling van het eigen vermogen is namelijk de resultante van zowel het reguliere operationele resultaat als van de directe mutaties in de reserves, voorzieningen en andere balansposten. Van 2021 tot en met 2026 kent het eigen vermogen van de ODMH de volgende geprognosticeerde ontwikkeling:

Eigen Vermogen ODMH	2020 *	2021	2022	2023	2024	2025
Stand 1 januari	2.317	2.280	2.126	2.082	2.028	1.948
Mutatie	-37	-154	-44	-54	-80	-80
Stand 31 december	2.280	2.126	2.082	2.028	1.948	1.868
Bedragen x € 1.000,-						

* Onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarstukken 2021 door de accountant en het algemeen bestuur.

De daling van het eigen vermogen vanaf 2021 vindt geleidelijk plaats en is vooral het gevolg van het inzetten van de diverse bestemmingsreserves ter dekking van de afschrijvingslasten voor diverse investeringen.
De stand van het eigen vermogen op 31 december 2021 wijkt af van de stand die weergegeven wordt in de geprognosticeerde balans in de hierna volgende paragraaf. In dat overzicht wordt het positieve resultaat (€ 281.118) meegenomen in het eigen vermogen.

2.8.3 Geprognosticeerde balans

In de loop van 2016 is het vernieuwde BBV vastgesteld. Rode draad in deze vernieuwing is het streven om het inzicht in de financiële positie en het onderling vergelijk van begrotingen beter mogelijk te maken.

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Dit betekent dat de werkelijke balans voor het jaar 2021 is opgenomen en geprognosticeerde balansen voor de jaren 2022 tot en met 2026.

(bedragen x € 1.000) ACTIVA	Rekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Vaste activa						
Materiële vaste activa	6.693	6.637	6.445	6.265	6.096	5.938
Totaal vaste activa	**6.693**	**6.637**	**6.445**	**6.265**	**6.096**	**5.938**
Vlottende activa						
Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.519	3.519	3.519	3.519	3.519	3.519
Liquide middelen	501	501	501	501	501	501
Overlopende activa	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082	1.082
Totaal vlottende activa	**5.102**	**5.102**	**5.102**	**5.102**	**5.102**	**5.102**
Totaal activa	**11.795**	**11.739**	**11.547**	**11.367**	**11.198**	**11.040**

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	Rekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Vaste passiva						
Eigen vermogen	2.646	2.280	2.126	2.082	2.028	1.948
Voorzieningen	1.051	1.022	994	953	921	991
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.969	2.767	2.558	2.341	2.116	1.884
Totaal vaste passiva	**6.666**	**6.069**	**5.678**	**5.376**	**5.065**	**4.823**
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische loopptijd korter dan één jaar	386	386	386	386	386	386
Overlopende passiva	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743	4.743
Toe- / afname schuldpositie	*0*	*540*	*740*	*861*	*1.003*	*1.087*
Totaal vlottende passiva	**5.129**	**5.670**	**5.869**	**5.991**	**6.133**	**6.217**
Totaal passiva	**11.795**	**11.739**	**11.547**	**11.367**	**11.198**	**11.040**

2.8.4 EMU-saldo

Conform de vernieuwing BBV is de ontwikkeling van het EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar vereist in de meerjarenbegroting.

De begroting van de ODMH is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		328	114	-44	-43	-69	-69
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	562	578	567	555	544	533
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	112	122	126	130	135	140
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	415	375	375	375	375	375
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	16	434	155	171	167	70
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten		-	-	-	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		**571**	**5**	**119**	**96**	**68**	**160**

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor het jaar 2023 komt uit op € 119.000. Het betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 119.000 groter zijn dan de uitgaven.

2.8.5 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van artikel 20 lid 2 moet de programmabegroting de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijke volume weergeven. Als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) in 2017 heeft de ODMH dergelijke verplichtingen niet meer.

2.8.6 Financiering

De ODMH heeft een langlopende lening voor het Midden-Hollandhuis. Deze is in 2015 tezamen met het pand in 2015 overgenomen van het toenmalige ISMH. Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

2.8.7 Begrotingsgrondslagen

In hoofdstuk 2.1 zijn de uitgangspunten weergegeven, die gehanteerd zijn bij het opstellen van deze begroting. Vaste grondslag voor de begroting is de Nota Planning & Control. In die nota zijn de afspraken benoemd, die de ODMH en haar deelnemers overeengekomen zijn. Voorbeelden daarvan zijn afspraken omtrent indexering, bezuinigingen en de wijze van afrekening. De Nota Planning & Controle is in 2019 geactualiseerd.

2.8.8 Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen van de ODMH in de periode 2021 tot en met 2026 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Rekening 2021				(Gewijz.) Begroting 2022		
	Saldo begin dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve							
1 Algemene Reserve	1.402.500			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	**1.402.500**	**-**	**-**	**1.402.500**	**-**	**-**	**1.402.500**
Bestemmingsreserves							
2 BR Informatisering/Automatisering	85.046		6.075	78.971		6.075	72.896
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	115.743	9.404		125.147	9.530	50.000	84.677
4 BR Verbouwing	461.560		32.968	428.592		32.968	395.624
5 BR Digitalisering	105.000		7.500	97.500		7.500	90.000
6 BR Externe Veiligheid	87.307			87.307		7.000	80.307
7 BR Ontwikkelingen	60.000			60.000		60.000	-
Totaal Bestemmingsreserves	**914.656**	**9.404**	**46.543**	**877.517**	**9.530**	**163.543**	**723.504**
Voorzieningen							
8 VZ Personeel	117.035	-	6.429	110.606		110.606	-
9 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	838.263	117.755	15.714	940.304	121.829	146.713	915.420
Totaal Voorzieningen	**955.298**	**117.755**	**22.143**	**1.050.910**	**121.829**	**257.319**	**915.420**
Totaal Reserves en Voorzieningen	**3.272.454**	**127.159**	**68.686**	**3.330.927**	**131.359**	**420.862**	**3.041.425**

Omschrijving	Begroting 2023			Begroting 2024		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	**-**	**-**	**1.402.500**	**-**	**-**	**1.402.500**
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	66.821		6.075	60.746
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	9.860		94.537	10.201	11.000	93.738
4 BR Verbouwing		32.968	362.656		32.968	329.688
5 BR Digitalisering		7.500	82.500		7.500	75.000
6 BR Externe Veiligheid		7.000	73.307		7.000	66.307
7 BR Ontwikkelingen			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	**9.860**	**53.543**	**679.821**	**10.201**	**64.543**	**625.480**
Voorzieningen						
8 VZ Personeel			-			-
9 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	126.045	118.835	922.629	130.406	100.249	952.786
Totaal Voorzieningen	**126.045**	**118.835**	**922.629**	**130.406**	**100.249**	**952.786**
Totaal Reserves en Voorzieningen	**135.905**	**172.378**	**3.004.951**	**140.607**	**164.792**	**2.980.765**

Omschrijving	Begroting 2025			Begroting 2026		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	**-**	**-**	**1.402.500**	**-**	**-**	**1.402.500**
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	54.671		6.075	48.596
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	10.554	11.000	93.292	10.919	11.000	93.212
4 BR Verbouwing		32.968	296.720		32.968	263.752
5 BR Digitalisering		7.500	67.500		7.500	60.000
6 BR Externe Veiligheid		33.154	33.153		33.153	-
7 BR Ontwikkelingen			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	**10.554**	**90.697**	**545.337**	**10.919**	**90.696**	**465.560**
Voorzieningen						
8 VZ Personeel			-			-
9 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	134.918	167.139	920.565	139.586	69.882	990.269
Totaal Voorzieningen	**134.918**	**167.139**	**920.565**	**139.586**	**69.882**	**990.269**
Totaal Reserves en Voorzieningen	**145.472**	**257.836**	**2.868.402**	**150.505**	**160.579**	**2.858.328**

2.8.9 Investeringen 2023 – 2026

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 zijn investeringen geraamd op het gebied van automatisering, apparatuur en meubilair. Deze betreffen vervangingsinvesteringen.

Investeringen	2023	2024	2025	2026
Automatisering	250.000	250.000	250.000	250.000
Apparatuur milieu	50.000	50.000	50.000	50.000
Huisvesting / meubilair	75.000	75.000	75.000	75.000
Totaal	**375.000**	**375.000**	**375.000**	**375.000**

In 2022 worden de bodemkwaliteitskaarten vernieuwd. De kosten daarvan zijn geraamd op € 55.000. Nog niet zeker is dat dit traject in 2022 afgerond kan worden. In dat geval is voor de resterende kosten investeringsbudget in 2023 nodig. Als dit nodig is zal dit in de 1e managementrapportage van 2023 verwerkt worden. De verwachting is dat de kaarten eind 2023 of begin 2024 in gebruik genomen worden.

3 Programma milieu

3.1 Wat willen we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doen we door milieutaken in de hele regio en bouw- en woningtoezichttaken in een deel ervan uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland. Daarnaast voeren wij de wettelijke zwemwatertaak uit in de gehele provincie Zuid-Holland.

De taken van de ODMH omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieuregels, bouw- en woningtoezicht en advisering, ontwikkeling en uitvoering van duurzaamheidsbeleid. De ODMH adviseert gemeenten ook over milieuaspecten bij ruimtelijke plannen. Daarnaast voert de ODMH taken uit ten aanzien van bodem, archeologie, externe veiligheid, geluid- en luchtkwaliteit, ecologie en milieueducatie. De ODMH houdt ook toezicht op de kwaliteit en veiligheid van officiële zwemwaterlocaties en badinrichtingen in de gehele provincie Zuid-Holland. Bij de uitvoering van deze taken streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

3.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de ODMH is gebaseerd op een inschatting van het aantal uur dat wij zullen leveren aan de opdrachtgevers. Deze inschatting maken we door het te verwachten aantal producten per opdrachtgever (gemeente/provincie) te vermenigvuldigen met het kental. Daar waar we geen kental hanteren, maken we een inschatting op urenbasis (maatwerk). De realisatie van het maatwerk bespreken we tweemaandelijks met onze opdrachtgevers. De algemene taken van de ODMH bestaande uit juridische en beleidsondersteuning, klachtenbehandeling, milieuvluchten, applicatiebeheer van het inrichtingenbestand, de helpdesk, gebiedsgerichte controles en beleidsondersteuning bundelen we in een regionaal budget en verdelen we op basis van inwoneraantal.

Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten houden we rekening met nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de ODMH, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), en met de realisatiecijfers van 2021.

Toezicht en handhaving

De ODMH controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu-)wet- en regelgeving.

Fysieke controles

De omgevingsdienst controleert namens B&W en GS omgevingsvergunningen en meldingen. Tijdens de fysieke controles houden we toezicht op de impact van bedrijven op de veiligheid en de milieubelasting. Zo letten we op de aanwezigheid, het gebruik en de emissie van gevaarlijke stoffen en kunnen gevaarlijke en of hinderlijke situaties worden onderkend en zo nodig verkleind. Ook zien we toe op de vereiste voorzieningen waarmee overlast van geur, stof en geluid voor omwonenden wordt voorkomen of beperkt.

De ODMH maakt bij fysieke controles onderscheid tussen preventieve controles, aspectcontroles en controles naar aanleiding van klachten en meldingen. Hierbij passen wij de volgende risicomethodiek toe. Bedrijven met de grootste impact op de veiligheid of de milieubelasting krijgen de meeste

aandacht. Het inplannen van de bedrijfscontroles gebeurt risicogericht waarbij we rekening houden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen voeren we extra toezicht uit waar dit nodig is.

Administratieve controle
Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht. Bij een administratieve controle doen we onderzoek naar de juistheid en betrouwbaarheid van de door bedrijven beschikbaar gestelde informatie. Hierbij werken we samen met andere handhavingspartners aan de optimalisering van het toezicht. De ODMH hanteert twee typen toezicht:

- Systeemtoezicht: hierbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de eigen beheerssystemen van een bedrijf.
- Informatiegestuurd toezicht: op basis van de beschikbare informatie bij de partners (bestuurs- en strafrecht, fiscaal) wordt de effectiviteit van toezicht verhoogd bij problemen die het domein van een enkel bevoegd gezag overstijgen.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving
Bij de constatering van een overtreding zetten we een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten in om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingsstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (proactief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

De ODMH heeft boa's (bijzondere opsporingsambtenaren) in dienst. Boa's zetten wij in op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving. Daarnaast zetten wij boa's in voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking'.

Badinrichtingen en zwemwater
Gedeputeerde Staten is het bevoegd gezag voor de handhaving van de gelegenheid geven tot zwemmen en baden (Omgevingswet, hoofdstuk 15). De ODMH voert deze taak op het grondgebied van de hele provincie Zuid-Holland uit. Dit betekent dat wij jaarlijks de bad- en zweminrichtingen in Zuid-Holland controleren op hygiëne en veiligheid. We houden toezicht op de zwembaden en de oppervlaktewaterlocaties.

In de Omgevingswet is het zwemseizoen niet langer vastgelegd, maar ter bepaling van GS. In deze periode controleren wij de buitenlocaties. De waterkwaliteit bewaken we aan de hand van monsters die de waterkwaliteitsbeheerders nemen en laten analyseren. De ODMH ontvangt de analyseresultaten en maakt de kwaliteit bekend via www.zwemwater.nl en de zwemwatertelefoon. Indien de kwaliteit niet in orde is, volgt een waarschuwing, een negatief zwemadvies of, in ernstige gevallen, een zwemverbod.

Milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet)
Het team vergunningverlening van de ODMH behandelt aanvragen van milieuvergunningen en neemt zelf initiatief tot ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen als dat nodig is. Een milieuvergunning heeft als doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is, die overlast voor omwonenden beperkt. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket

waarbij maatwerk tot de mogelijkheden behoort. De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

Duurzaamheid
De ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van onze deelnemende gemeenten. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het begeleiden van de energietransitie zoals het aardgasvrij maken van bestaande en nieuwe gebouwen, het stimuleren van duurzame energieopwekking en bij het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie en vastgoed. Ook adviseert de ODMH bij het bouwen van woningen op normen ten aanzien van bijvoorbeeld de energieprestatiecoëfficiënt (EPC) en worden bedrijven gestimuleerd en gecontroleerd om bedrijfsgebouwen en –processen te verduurzamen. In het verlengde van duurzaamheid werkt de ODMH aan natuur- en milieueducatie. Hiervoor zetten wij het regionale Centrum voor Natuur- en Milieueducatie De Zwanebloem in. Kinderen in het basisonderwijs kunnen lessen op onze leszolder volgen en de ODMH verzorgt leskisten en lesmateriaal voor basisscholen. Tevens bestaat de mogelijkheid voor buitenlessen op locatie vlakbij de school.

Specialistische taken
De ODMH voert alle milieutaken uit inclusief in- en externe advisering op het gebied van bodem, archeologie, geluid, lucht en externe veiligheid.

Bodem en Archeologie
De bodemwerkzaamheden leiden ertoe dat het bodemaspect van de openbare ruimte tijdens de inrichting en het beheer wordt meegewogen en meegenomen in de besluitvorming. Zo worden voorwaarden verbonden aan het al dan niet bouwen op ernstig verontreinigde grond. Medewerkers zien toe op het verantwoord toepassen van grond en op het behoud van archeologisch erfgoed. Hergebruik wordt gestimuleerd en bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aangeboden. Ook heeft bodembeleid als doel zoveel mogelijk grond en bagger te hergebruiken zonder dat risico's optreden voor de gebruikers.

Geluid en Lucht
De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de ODMH hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te verminderen en waar mogelijk te voorkomen voert de ODMH, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles en metingen uit. Daarnaast adviseren wij op deze milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en bij het verlenen van milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet).

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM), Ecologie en Externe veiligheid
Het cluster ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in regio Midden-Holland. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Ook hebben we aandacht voor kansen om de kwaliteit van de leefomgeving te verhogen.
Bij externe veiligheid worden de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. We objectiveren de risico's en de adviezen worden meegenomen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten.

Kwaliteit uitvoering VTH taken
Vanuit de huidige Wabo (dan wel vanuit de Omgevingswet na invoering daarvan) en de vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B & W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten. De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks rapporteren we hierover aan de opdrachtgevers.

3.3 Wat gaat het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma milieu bedraagt € 11.102.246. De complete begroting voor het jaar 2023 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2023 Milieu			
Baten		**Lasten**	
Contractuele bijdragen	-14.113.871	Personeelskosten	9.127.626
Overige bijdragen	-122.754	Apparaatskosten	242.560
Projectbaten	-1.600.062	Directe productkosten	122.137
Onttrekking reserves	-7.000	Projectlasten	1.600.062
		Financieringslasten	-
		Dotatie reserves	9.860
Totaal baten	**-15.843.687**	**Totaal lasten**	**11.102.246**
Saldo van baten en lasten			**-4.741.441**

Voor de gemeentelijke en provinciale bijdragen voor het programma milieu wordt verwezen naar bijlage 1.

4 Programma bouw- en woningtoezicht

De ODMH voert naast de milieutaken, ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas en de provincie Zuid-Holland. De afdeling Bouw- en woningtoezicht bestaat uit drie teams (team Juridische Zaken, team Toezicht en Handhaving en team Vergunningverlening).

4.1 Wat willen we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. De afdeling BWT van de ODMH heeft een duidelijke opdrachtmissie: BWT ziet namens de opdrachtgevers toe op de veilige bouw en het toegestane gebruik van gronden en bouwwerken. Wij doen dat door vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van bouwregelgeving en ruimtelijke ordening.

De ODMH voert voor vier gemeenten de taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht uit. Door de overdracht van de BWT-taken van gemeenten aan de ODMH wordt een betere dienstverlening aan ondernemers en inwoners mogelijk. De bundeling van kennis en taken leidt bovendien tot meer specialisme en minder kwetsbaarheid in de dienstverlening. De kwaliteit verbetert ook door een meer eenduidige wijze van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de regio.

4.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de ODMH is gebaseerd op een inschatting van het aantal uur dat wij zullen leveren aan de opdrachtgevers. Deze inschatting maken we door het te verwachten aantal producten per opdrachtgever (gemeente/provincie) te vermenigvuldigen met het kental.

Voor producten die vanwege hun aard of omvang niet geschikt zijn om op grond van een kental af te rekenen, zoals het voeren van vooroverleg op grond van conceptaanvraag en het afhandelen van principeverzoeken tot vaststelling van de vergunbaarheid, maken we een inschatting van het benodigde aantal uur per jaar. Na afronding van het product volgt een nacalculatie op het daadwerkelijk gemaakte aantal uren. Dit geldt ook voor het product ‘Minnelijk traject bij handhavingszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation’.

Ook kunnen we op offertebasis aparte afspraken met de opdrachtgever (maatwerk). Deze maatwerkproducten rekenen we na afronding af op basis van de daadwerkelijk gemaakte uren. De ‘regionale uren’ algemene taken van de ODMH bundelen we in een regionaal budget en worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De regionale uren bestaan uit het organisatorisch inrichten en operationeel hebben van een klantencontactcentrum voor de gemeenten (frontoffice), het delen van gebiedskennis of datamanagement en het up-to-date houden van modellen.

Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten houden we rekening met nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de ODMH, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), en met de realisatiecijfers van 2021.

Vergunningverlening

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, handelen wij de aanvragen en het toezicht op de vergunning ingevolge van de Omgevingswet af. Een omgevingsvergunning kan op meerdere activiteiten betrekking hebben zoals bouwen, slopen, kappen, reclame, aanleg, inritten en brandveilig gebruik. Het uitvoeringskader voor vergunningverlening is

uitgewerkt in de Nota VTH BWT 2017 – 2020. De werking van deze nota werd in 2020 verlengd tot 1 jaar na invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).

Toezicht en handhaving

Toezicht

Op grond van beleidsplannen en uitvoeringsplannen wordt, aan de hand van de gemeentelijke criteria, bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit. Vervolgens voeren we op basis van het vastgestelde toezichtniveau één of meerdere controles uit en stellen we een rapportage op van deze controles.

Handhaving

Naast toezicht voert de ODMH ook de handhaving uit. Handhaving is er op gericht illegale situaties te beëindigen. Het omvat onder meer het versturen van een voorwaarschuwing of een voornemen tot het opleggen van een last onder dwangsom of bestuursdwang, en het stilleggen van werkzaamheden. De ODMH beschikt hiervoor onder meer over handhavingsjuristen, Boa's (bijzondere opsporingsambtenaren), inspecteurs en toezichthouders. Inzake het uitvoeringskader voor toezicht en handhaving verwijzen we naar de landelijke handhavingsstrategie die verder is uitgewerkt in de gemeentelijke Nota's Handhavingsbeleid.

Juridische aspecten en diverse

Naast het behandelen van de aanvragen voor vergunningen en uitvoeren van het toezicht en handhaving, voert de ODMH ook andere Wabo-gerelateerde werkzaamheden uit die samenhangen met BWT-activiteiten. Deze Wabo-gerelateerde werkzaamheden gaan op in de Omgevingswet na inwerkingtreding daarvan. Het gaat onder meer om:

- informatieverstrekking over procedures en criteria;
- bouwplantoetsing inclusief het geven van juridisch advies bij bestemmingsplanwijzigingen;
- advies over het restaureren of verbouwen van monumenten;
- (coördinatie van) de toetsing van constructieberekeningen en –tekeningen;
- het opstellen van rapportages en brieven ten aanzien van de constateringen bij toezichtbezoeken;
- het opsporen van illegale Wabo-gerelateerde activiteiten en het rapporteren hier over;
- advisering t.a.v. asbesthandhaving, het beoordelen van asbestinventarisatierapporten en het begeleiden van asbestonderzoeken;
- bezwaar- en beroepschriften en overige juridische procedures die verband houden met de BWT-taken (het opstellen van verweerschriften, om de vertegenwoordiging tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken en om het opstellen van besluiten op bezwaar);
- afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda.

Ook beschikt de ODMH over een wachtdienst die bouwgerelateerde voorvallen afhandelt. In het kader van de rampenbestrijding bemensen we onder meer de teams Bouwbeheer en Milieubeheer.

Waar nodig voeren onze medewerkers het overleg met betrokken partijen zoals gemeenten, welstands- en monumentencommissies, de regionale brandweer en de waterschappen ten behoeve van bovenstaande werkzaamheden en taken.

De niet-Wabo gerelateerde zaken in bezwaar- en beroepsprocedures, alsmede juridische advies voor de niet Wabo-taken blijven bij de gemeenten (met uitzondering van de afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda).

Leges
De inning van de leges is en blijft een verantwoordelijkheid van de betreffende gemeente. Wel levert de ODMH de benodigde informatie voor de legesinning, zoals NAW-gegevens, de opgegeven bouwkosten en de hoogte van de op te leggen legesaanslag.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet. Bij het opstellen van deze programmabegroting is de verwachte invoeringsdatum van de wet 1 januari 2023. Voor de implementatie van de wet zijn drie belangrijke randvoorwaarden gesteld:
1. Uit proefprojecten moet duidelijk blijken dat het stelsel borgt dat gerealiseerde bouwwerken voldoen aan het Bouwbesluit;
2. Er moeten voldoende kwaliteitsborgers beschikbaar zijn;
3. De ICT-voorziening zowel bij het rijk als bij de gemeenten moet op orde zijn (relatie met digitale stelsel Omgevingswet (DSO)).

Doelen en inhoud wet
Een van de hoofddoelen van de Wkb is de positie van de bouwconsument ten opzichte van de bouwende partijen te versterken. Het tweede hoofddoel betreft een nieuw systeem van kwaliteitsborging bij bouwactiviteiten. Kort samengevat houdt dit in dat de bouwbesluittoets bij gevolgklasse 1 bouwwerken niet meer door de gemeente wordt uitgevoerd, maar door een gecertificeerde partij. Gevolgklasse 1 zijn kleinere bouwwerken, zoals schuren, aanbouw aan een woning, maar ook één (of meerdere) gehele woning(en). Bij oplevering van een bouwwerk geeft de kwaliteitsborger een verklaring af waarin staat dat het bouwwerk voldoet aan de voorschriften van het Bouwbesluit. Alle overige toetsing en toezicht blijven wel bij de gemeente. Het rijk evalueert de wet na drie jaar en bepaalt dan of ook andere gevolgklassen onder deze wet kunnen vallen.

Consequenties
Consequentie van het wegvallen van de toetsing op het bouwbesluit, is dat gemeenten voor dit deel van de toetsing geen leges kunnen innen en de Wkb voor gemeenten ook financiële gevolgen heeft. De ODMH bereidt zich voor op de ontwikkelingen door een impactanalyse en het uitvoeren van proefprojecten. In 2020 vond een landelijk onderzoek met meerdere omgevingsdiensten plaats. Uit het landelijke onderzoek en de impactanalyse van de ODMH uit 2020, blijken dat de Wkb bij BWT impact heeft op vergunningverlening en toezicht. De ODMH anticipeert waar mogelijk al op afname van de werkzaamheden.
Voor de bouwwerken zal de ODMH wel de vergunningaanvragen voor welstand en strijdigheid met het omgevingsplan blijven toetsen. In deze programmabegroting houden we in de meerjarenbegroting indicatief rekening met de Wkb. Ook blijft de gemeente bevoegd voor de handhaving.

Kwaliteit uitvoering VTH taken
Vanuit de huidige Wabo (dan wel vanuit de Omgevingswet na invoering daarvan) en de vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B & W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de

verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten. De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks rapporteren we hierover aan de opdrachtgevers.

Voor de VTH-taken (Vergunning, Toezicht en Handhaving) op het gebied van bouw- en woningtoezicht voldoet de ODMH aan de landelijke kwaliteitscriteria. Door het samenvoegen van de BWT formatie uit Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas is sprake van een bundeling van kennis en kunde en wordt goede dienstverlening gerealiseerd.

4.3 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma bouw- en woningtoezicht bedraagt € 4.683.525. De complete begroting voor het jaar 2023 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2023 BWT			
Baten		**Lasten**	
Contractuele bijdragen	-6.392.978	Personeelskosten	4.306.913
Overige bijdragen	-30.000	Apparaatskosten	278.669
Projectbaten	-86.188	Directe productkosten	11.756
Onttrekking reserves	-	Projectlasten	86.188
		Financieringslasten	-
		Dotatie reserves	-
Totaal baten	**-6.509.166**	**Totaal lasten**	**4.683.525**
Saldo van baten en lasten			**-1.825.641**

Voor de gemeentelijke bijdragen voor het programma bouw- en woningtoezicht wordt verwezen naar bijlage 1.

5 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

5.1 Overhead

Als gevolg van het vernieuwde BBV wordt de overhead met ingang van begrotingsjaar 2018 apart gepresenteerd. De inhoudelijke programma's milieu en bouw- en woningtoezicht bevatten geen kosten en opbrengsten van overhead meer.

In het vernieuwde BBV wordt overhead gedefinieerd als 'Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'.

Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten. Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Zij hebben een personele verantwoordelijkheid waaronder het voeren van functioneringsgesprekken. Niet: projectleiding en coördinatoren.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en specialisten, planning & control, financiële verantwoording, administratieve organisatie, risicomanagement, (EDP) auditing, interne kwaliteitszorg, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. Human Resource (HR). Het betreft salarisadministratie, HRM-advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, mobiliteitscentrum, coaching, leren en ontwikkelen, bedrijfsmaatschappelijk werk, ARBO, recruitment, arbeidsvoorwaarden, HR-control. Het is exclusief opleidingen, welke door HR gegeven worden en gericht zijn op de directe uitvoeringspraktijk.
4. Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
5. Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC). Het gaat om zowel interne als externe communicatie. Niet: projectcommunicatie en medewerkers die bij een projectbureau werken.
6. Juridische zaken. Het betreft juridische medewerkers die op de bedrijfsvoering afdeling werken of belast zijn met een bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijvoorbeeld vergunningverlening).
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning. Het betreft bestuursadviseurs en bestuursondersteuner, zijnde de ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders. Niet: raadsgriffie (behoort tot facilitering bestuursorganen, taakveld 0.1).
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT). Het betreft medewerkers informatisering en automatisering, systeem-en netwerkbeheer, werkplekondersteuning, helpdesk, ontwikkeling ICT projectmanagement, technisch applicatiebeheer en functioneel applicatiebeheer dat door bedrijfsvoering medewerkers wordt gedaan (het is exclusief functioneel beheer ten behoeve van primaire proces systemen).
9. Facilitaire zaken en Huisvesting. Het is inclusief receptie, beveiliging en catering en gebouwenbeheerders.
10. DIV. Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise-ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en –aansluitingen op e-depot, DMS inrichten en beheren, zich bezighouden met postregistratie en e-depot, archiefonderzoeken en coördineren (niet zijnde leidinggevende), fysieke en digitale documenten verwerken, vernietigen en overbrengen en fysiek en digitaal archief opbouwen en beheren.

11. Managementondersteuning primair proces. Het betreft secretariaten, office management en management assistentie in het primair proces.

Bovenstaande indeling kan terug gebracht worden tot de volgende uitgangspunten als men naar de gehele organisatie kijkt.

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Specifiek voor de ODMH kunnen de volgende conclusies getrokken worden:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer, welke de systemen van het primair proces in beheer heeft.
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem.
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead.
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead.
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead.
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Deloitte heeft de ODMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat de ODMH aangemerkt wordt als ondernemer in de zin van de wet voor een beperkt aantal van haar aanvullende taken. Niet voor de primaire taken voor milieu en BWT. Omdat op deze aanvullende taken geen winst behaald wordt, is de ODMH volledig vrijgesteld van aangifte én van de administratieve rompslomp die daarbij komt kijken. Om ook in de toekomst gevrijwaard te blijven van aangifte, moet de ODMH deze en eventuele nieuwe taken blijven monitoren.

5.3 Onvoorzien

De ODMH heeft net als voorgaande jaren geen post onvoorzien opgenomen in haar begroting.

5.4 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van de overhead bedraagt € 7.124.281. De complete begroting voor het jaar 2023 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2023 Overhead			
Baten		**Lasten**	
Contractuele bijdragen	-	Personeelskosten	4.597.911
Overige bijdragen	-510.656	Apparaatskosten	2.429.990
Projectbaten	-	Directe productkosten	-
Onttrekking reserves	-46.543	Projectlasten	-
		Financieringslasten	96.380
		Dotatie reserves	-
Totaal baten	**-557.199**	**Totaal lasten**	**7.124.281**
Saldo van baten en lasten			**6.567.082**

6 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft de volgende paragrafen voor.

6.1 Lokale heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is voor het ODMH niet van toepassing.

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het ODMH beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico's in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door het ODMH;
c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de ODMH in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Een buffer is daarom wenselijk. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting.

In de regeling voor de ODMH is bepaald dat de kosten, die niet uit andere inkomsten kunnen worden gedekt, ten laste van de deelnemende organisaties komen. Dat impliceert dat de financiële gevolgen van risico's, die niet binnen de begroting van de ODMH kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende organisaties zullen worden gebracht. Deze bepaling zou tot de opvatting kunnen leiden, dat het voor de ODMH niet nodig is om over weerstandscapaciteit te beschikken. Daartegen staan de volgende argumenten:

- De ODMH is zelfstandig rechtspersoon met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Het is onwerkbaar voor de ODMH (en voor de provincie en gemeenten) als de ODMH zich voor iedere tegenvaller tot hen moet wenden, met het verzoek om een (incidentele of structurele) verhoging van de bijdrage.

Weerstandscapaciteit

Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.

Tot de aanwezige weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend (in volgorde van aanspreken bij het voordoen van een risico):

1. Algemene reserve
2. Verhoging jaarlijkse bijdrage
3. Verzilveren eventuele stille reserves

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de geprognosticeerde standen is als volgt:

Algemene reserve: € 1.402.500 (geprognosticeerde stand per begin 2021)

De omvang van het weerstandsvermogen van de ODMH is gerelateerd aan de risico's die de organisatie loopt. Deze risico's zijn begin 2021 opnieuw in kaart gebracht en ook financieel vertaald. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen is hierbij gebruik gemaakt van NARIS, de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). De uitkomsten van de initiële risicoanalyse volgens deze methode zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018.
Bij de actualisatie van begin 2022 is nogmaals extra aandacht besteed aan de mogelijke gevolgen en risico's van de coronapandemie. Hoewel zowel in 2020 als in 2021 de impact van het virus op de productie en op de financiën van de ODMH beperkt is gebleven, heeft het virus wel grote invloed gehad op de bedrijfsvoering. Vóór de pandemie werd voornamelijk in of vanuit het Midden-Hollandhuis gewerkt. Na de uitbraak was thuiswerken plotseling het nieuwe normaal. Ook waren bezoeken aan bedrijven niet continu mogelijk. Hoewel het einde van de pandemie lijkt te naderen, is nog niet te voorspellen, wanneer dit einde precies zal zijn. Tot die tijd gedraagt het virus zich nog grillig en loopt de ODMH risico's in zijn bedrijfsvoering.
Ten aanzien van ICT-risico's zijn diverse maatregelen getroffen om die te verkleinen. Die maatregelen betreffen met name de back-up en de beveiliging van alle systemen. De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt daarom tot een kleiner totaal aan risico's dan in voorgaand jaar. Ook het gewenste weerstandsvermogen is daarom afgenomen ten opzichte van vorig jaar.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. De in NARIS uitgevoerde risicosimulatie levert de volgende tabel met de bij de zekerheidspercentages behorende bedragen voor het benodigde weerstandsvermogen op:

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 451.650
25%	€ 656.324
50%	€ 938.007
75%	€ 1.297.960
80%	€ 1.399.781
90%	€ 1.693.201
95%	€ 1.955.192
99%	€ 2.502.932

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% wordt het gewenste weerstandvermogen op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.693.201.

Conform de wens van het algemeen bestuur om het weerstandsvermogen van de ODMH te compartimenteren in een BWT- en een milieudeel, wordt het weerstandsvermogen in 2 delen gesplitst. Voor deze splitsing wordt de verhouding in risico's tussen BWT en milieu als verdeelsleutel gehanteerd: 13% voor BWT en 31% voor milieu. Ook de overheadrisico's van in totaal 56% worden in die verhouding verdeeld. Het gewenste gecompartimenteerde weerstandvermogen ziet er dan als volgt uit:

Gewenst weerstandvermogen:	
Aandeel BWT	€ 500.264
Aandeel milieu	€ 1.192.937
Totaal	**€ 1.693.201**

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.693.201. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2023 naar verwachting € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 82,8% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

Ondanks het gecompartimenteerde weerstandsvermogen behoudt de ODMH één algemene reserve. Deze wordt dus niet feitelijk gesplitst, maar slechts gelabeld conform de risico-inventarisatie.

Kengetallen
Op grond van een ministeriële regeling moeten met ingang van de programmabegroting 2017 de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
netto schuldquote	12,4%	14,1%	11,3%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,4%	14,1%	11,3%
solvabiliteitsratio	21,7%	20,8%	18,4%
structurele exploitatieruimte	1,1%	2,2%	-0,1%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
netto schuldquote	10,2%	8,9%	7,8%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10,2%	8,9%	7,8%
solvabiliteitsratio	18,3%	18,1%	17,6%
structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,1%	-0,1%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Normaliter ligt de netto schuldquote tussen 0% en 90%. Pas bij 100% wordt de kritische norm bereikt. De ODMH voldoet dus ruim aan de norm. Het corrigeren voor alle verstrekte leningen wijzigt de netto schuldquote niet. De ODMH verstrekt immers geen leningen.

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. Het solvabiliteitsratio schommelt tussen 17,6% en 21,7% als gevolg van het afnemen van de omvang van de bestemmingsreserves. De ODMH is in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Uit de resultaten blijkt dat de structurele baten en lasten van de ODMH nagenoeg gelijk zijn, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

De kengetallen voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op de ODMH.

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

Sinds begin 2015 is het Midden-Hollandhuis eigendom van de ODMH. Voor het meerjaren onderhoud is een voorziening beschikbaar, die gebaseerd is op het meerjarenonderhoudsplan. In het laatste kwartaal van 2020 is het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. Dit plan bestaat uit 2 delen. Een voor het onderhoud van het pand en een voor de technische installaties. Op basis van de actuele stand van zaken is voor beide delen in 2021 een langjarige begroting opgesteld. Beide kennen een looptijd van 30 jaar. Op basis van deze actuele gegevens is in 2021 de jaarlijks benodigde dotatie opnieuw berekend. De benodigde dotatie voor 2023 bedraagt € 123.462. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd met dezelfde index die ook gehanteerd wordt voor het uurtarief

6.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen. In de vergadering van het algemeen bestuur van de ODMH van 14 maart 2019 is het actuele Treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.
Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.
In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting van ruim € 22,9 miljoen, ofwel ruim € 1,88 miljoen.

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld vindt per kwartaal plaats.

Geldstromenbeheer
De kosten van het geldstromenbeheer hebben wij beperkt door gebruik te maken van het “pakket geïntegreerde dienstverlening“ van de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG. Vanaf december 2013 heeft de overheid het schatkistbankieren voor o.a. de gemeenschappelijke regelingen verplicht gesteld. Het nadeel van deze verplichting is dat er nauwelijks nog rendement behaald kan worden op (tijdelijk) overtollige middelen.
De ODMH heeft bezit geen aandelen en financiële derivaten.

Renterisicobeheer
Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als

de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 22,9 miljoen ofwel € 4,6 miljoen.

De toetsing van het renterisico aan de norm laat zien dat de ODMH binnen de norm blijft. De berekening van deze toetsing is als volgt:

Renterisico's	
Renteherzieningen 2023	-
Aflossingen 2023	96
Renterisico 2023	96
Berekening renterisiconorm	
Begrotingstotaal 2023	22.910
Percentage conform regeling	20%
Renterisiconorm 2023	4.582
Toetsing renterisco aan norm	
Renterisico	96
Renterisiconorm	4.582
Onderschrijding	4.486

Bedragen x € 1.000,-

Financiering
Tegelijk met het pand heeft de ODMH de bijbehorende geldlening van het ISMH overgenomen. Op 1 januari 2023 bedraagt deze geldlening € 2.767.060. De lening is annuïtair en het rentepercentage bedraagt sinds 1 juli 2013 3,62% met een rentevastperiode van 10 jaar. In 2023 zal een nieuwe rentevastperiode afgesloten moeten worden. Zoals het er nu uitziet zal het rentepercentage dan gunstiger worden.
Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

Renteschema
Het vernieuwde BBV stimuleert een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente (harmonisering) en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de overheden met rente zijn omgegaan (transparantie). Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt uitgegaan van de (verwachte) werkelijke rentelasten.
De ODMH betaalt alleen rente over haar geldlening voor het pand en rekent deze toe aan het taakveld 0.5 Treasury. Het renteresultaat is nihil. In onderstaand schema is de toerekening aan het pand omschreven als projectfinanciering.

Renteschema	Bedrag
Externe lasten over de korte en lange financiering	96.380
Externe baten	0
Saldo rentelasten en rentebaten	96.380
Aan projectfinanciering toe te rekenen rente	96.380
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	96.380
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
Renteresultaat op het taakveld Treasury	0

6.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering levert diensten aan de overige afdelingen van de ODMH. Ook worden diensten aan de RDOG, Regio Midden-Holland en Omgevingsdienst NL geleverd. Dit gebeurt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met genoemde organisaties.
De afdeling Bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van het programma. Het welslagen van het programma is mede afhankelijk van de doelmatigheid, transparantie en kwaliteit van de bedrijfsvoering. De externe dienstverlening is gebaat bij een goede interne bedrijfsvoering. De paragraaf bedrijfsvoering dient inzicht te geven in de stand van zaken en de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.
Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Human Resource (HR):
Tot de reguliere taken van HR behoren onder andere het HR-beleid, werving en selectie, advisering en de personeels- en salarisadministratie. De ODMH streeft ernaar een inclusieve overheidsorganisatie te zijn, waar vacatures zijn voor hoog- en minder hoogopgeleiden maar ook voor participatiebanen. Wij voeren een actief stagebeleid en onderzoeken mogelijkheden voor gezamenlijke acties met andere omgevingsdiensten in de regio, met name op het terrein van arbeidsmarktcommunicatie. Dit om de toekomstige verwachte krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden.

Externe inhuur
De ODMH beperkt de inzet van externe inhuur zoveel mogelijk. Jaarlijks bepalen wij de benodigde flexibele schil. Hierbij houden wij rekening met ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op onze personele behoefte. De flexibele schil is nodig om schommelingen in de personele behoefte op te kunnen opvangen met zo min mogelijk gevolgen voor ons personeel in vaste dienst. Schommelingen worden veroorzaakt door onder andere de conjunctuur en veranderingen in wetgeving zoals de Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten onder de Omgevingswet.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:
Bij de vaststelling van de Financiële Verordening artikel 212 Gemeentewet en Controle verordening artikel 213 Gemeentewet is bepaald wanneer afzonderlijke nota's moeten worden geactualiseerd:
- reserves en voorzieningen — iedere 4 jaar;
- tarieven — op verzoek van algemeen bestuur;
- weerstandsvermogen en risicomanagement — iedere 4 jaar;
- onderhoud kapitaalgoederen en gebouwen — iedere 4 jaar;

- bedrijfsvoering iedere 4 jaar.

Facilitaire zaken:
Tot de facilitaire taken behoren inkoop, receptie- en reprowerkzaamheden. Ook zorgt dit cluster voor het beheer van het pand aan de Thorbeckelaan 5, het Midden-Hollandhuis.

Duurzaam inkopen
De ODMH streeft naar duurzame keuzes. Naast kwaliteit en doelmatigheid, is duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt in ons inkoopproces. Op dit moment speelt onder andere de verduurzaming van ons kantoorpand.

Informatisering en automatisering
Wettelijke voorschriften maken het in toenemende mate noodzakelijk om efficiënt en met hoge kwaliteit te werken. Steeds meer informatie dient toegankelijk te zijn voor burgers, bedrijven en organisaties.
Deze ontwikkelingen vereisen moderne ICT-apparatuur en hoge beschikbaarheid. Er wordt daarom gewerkt aan en geïnvesteerd in digitalisering van werkprocessen.

Digitalisering
Digitalisering is prominent aanwezig bij de ODMH. De kansen die digitalisering biedt, gebruiken wij om onze dienstverlening doorlopend te verbeteren. De ODMH heeft een actieve rol in de Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV). Daarnaast spelen onder andere de vervanging van de Wet openbaarheid bestuur (Wob) door de Wet open overheid (Woo) en de uitbouw van het Digitaal Stelsel Omgevingswet landelijke voorziening (DSO-LV).

Digitale informatievoorziening:
De afdeling DIV zorgt binnen de ODMH voor de (digitale) informatievoorziening.

6.6 Verbonden partijen
De ODMH heeft geen verbonden partijen (een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft). De relatie tussen de ODMH en de deelnemende provincie en gemeenten valt niet onder deze noemer.

6.7 Grondbeleid
De verplichte paragraaf Grondbeleid is niet van toepassing voor de ODMH.

7 Vaststelling begroting van baten en lasten 2023 - 2026

Het algemeen bestuur van de omgevingsdienst Midden-Holland,

- gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 16 juni 2022,
- gezien de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de Provincie Zuid-Holland, acht weken voor de vaststelling in het algemeen bestuur,

BESLUIT:

De programmabegroting van baten en lasten voor de jaren 2023 – 2026 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur op 30 juni 2022.

De secretaris, De voorzitter,

… … … … … … … … … … … …

Bijlagen

Bijlage 1: Bijdragen 2023

Organisatie	Alphen aan den Rijn		Bodegraven Reeuwijk		Gouda		Krimpenerwaard	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	32.596	3.213.966	14.251	1.405.149	15.344	1.512.918	19.316	1.904.558
Bezuiniging	840-	82.824-						
Overdracht bodemtaken	1.778	175.311	729	71.879	802	79.077	1.363	134.392
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	5.000						
Korting publicatiekosten								
Tijdelijke extra inzet bodem								
EPRTR								
Veiligheidsonderzoek waterbodems								
Zwemportaal								
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal milieu	**33.534**	**3.311.452**	**14.980**	**1.477.028**	**16.146**	**1.591.996**	**20.679**	**2.038.949**
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			17.365	1.712.140	23.700	2.336.820		
Asbesttaken							750	73.950
Sloopmelding en -toezicht	3.001	295.899						
Afname a.g.v. invoering Wkb			864-	85.190-	1.180-	116.348-		
BRIKS-advisering								
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.		
Totaal bouw- en woningtoezicht	**3.001**	**295.899**	**16.501**	**1.626.949**	**22.520**	**2.220.472**	**750**	**73.950**
Totaal	**36.535**	**3.607.351**	**31.481**	**3.103.977**	**38.666**	**3.812.468**	**21.429**	**2.112.899**

Organisatie	Provincie Zuid-Holland		Waddinxveen		Zuidplas		Totaal	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	33.291	3.282.493	8.801	867.779	14.915	1.470.619	138.514	13.657.480
Bezuiniging							840-	82.824-
Overdracht bodemtaken	4.764-	469.730-	453	44.666	874	86.176	1.235	121.771
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	25.000						30.000
Korting publicatiekosten	n.v.t.	30.000-						30.000-
Tijdelijke extra inzet bodem	4.764	469.730						469.730
EPRTR	n.v.t.	2.239						2.239
Veiligheidsonderzoek waterbodems	n.v.t.	55.000						55.000
Zwemportaal	n.v.t.	60.000						60.000
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal milieu	**33.291**	**3.394.732**	**9.254**	**912.444**	**15.789**	**1.556.795**	**138.909**	**14.283.397**
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			7.998	788.603	15.224	1.501.086	64.287	6.338.649
Asbesttaken							750	73.950
Sloopmelding en -toezicht							3.001	295.899
Afname a.g.v. invoering Wkb			398-	39.243-	758-	74.739-	3.200-	315.520-
BRIKS-advisering	n.v.t.	50.000					n.v.t.	50.000
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal bouw- en woningtoezicht	**-**	**50.000**	**7.600**	**749.360**	**14.466**	**1.426.348**	**64.838**	**6.442.978**
Totaal	**33.291**	**3.444.732**	**16.854**	**1.661.804**	**30.255**	**2.983.143**	**203.747**	**20.726.374**

Index 2023: 3,46%

Uurtarief 2023: € 98,60

Toelichting bezuiniging

In 2023 maakt de gemeente Alphen aan den Rijn gebruik van de mogelijkheid om 2,5% te bezuinigen op het reguliere jaarprogramma. Bij de berekening is uitgegaan van het reguliere jaarprogramma 2022, waarin ook 985 uren voor asbesttaken zijn opgenomen.

Toelichting overdracht bodemtaken
Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, naar verwachting op 1 juli 2022, zal het bevoegd gezag voor een substantieel deel van de huidige provinciale bodemtaken naar de gemeenten omgezet worden. Dit betekent voor de provincie een verlaging van het aantal uren en voor de gemeenten een verhoging van het aantal uren. Onduidelijk is nog of gemeenten hiervoor (voldoende) middelen krijgen van het Rijk. Voor een klein gedeelte van deze nieuwe bodemtaken is heffing van leges mogelijk.

Toelichting overige gevolgen invoering Omgevingswet
Naast bovenstaande wijziging van de bodemtaken zal de Omgevingswet tot meer wijzigingen in het productenpakket van de ODMH leiden. De ODMH streeft ernaar deze wijzigingen budgettair neutraal uit te voeren.

Toelichting tijdelijke extra inzet bodem
De Provincie Zuid-Holland stelt incidenteel voor haarzelf extra geld beschikbaar om eventuele financiële onzekerheden ten gevolge van de invoering van de Omgevingswet weg te nemen. De omvang van deze bijdrage is maximaal de omvang van de afname van de bodemtaken per 2023.

Toelichting reguliere jaarprogramma's BWT
De jaarprogramma’s BWT van de gemeenten Bodegraven Reeuwijk en Gouda zijn gebaseerd op het vastgestelde jaarprogramma 2022. De overige twee jaarprogramma's zijn gebaseerd op de basisniveaus van de betreffende gemeenten. Voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk en Gouda blijven de basisniveaus van respectievelijk 15.010 en 17.332 uur wel van toepassing.

Toelichting asbesttaken
De asbesttaken maken onderdeel uit van de BWT-taken. Voor de 4 BWT-gemeenten zijn deze taken opgenomen in het jaarprogramma voor BWT.

Toelichting sloopmelding en – toezicht
Met ingang van 2023 besteedt de gemeente Alphen aan den Rijn alle taken voor sloopmelding en -toezicht uit aan de ODMH. Tot en met 2022 deed zij dat alleen voor de asbestgerelateerde taken. De omvang van het takenpakket neemt daarmee toe van 985 uur in 2022 naar 3.181 uur in 2023.

Toelichting afname a.g.v. invoering Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Op 1 januari 2023 treedt naar verwachting de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking. De omvang van de taken voor de jaarprogramma's zal daardoor afnemen. Voor de effecten van de invoering op de jaarprogramma's is door de ODMH, op basis van diverse onderzoeksrapporten, een impactanalyse gemaakt. De uitkomsten daarvan zijn in de programmabegroting verwerkt.

Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2021 - 2023

Werkplan	2021		2022	2023
	Begroot	Realisatie	Begroot	Begroot
Structurele bijdrage	**3.130.656**	**3.130.656**	**3.172.633**	**3.282.463**
(uren)	*(33.291)*	*(33.291)*	*(33.291)*	*(33.291)*
- Afname bodemtaken m.i.v. 2023	-	-	-	469.730-
- Materieel budget	25.000	34.560	25.000	25.000
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
Subtotaal	**3.125.656**	**3.135.216**	**3.167.633**	**2.807.732**
Variabele bijdrage				
- Werkplan Spoed en Nazorg	631.000	417.471	1.215.750	n.t.b.
- Tijdelijke extra inzet bodem	-	-	-	469.730
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	27.170	50.000	50.000
- E-PRTR	2.347	2.347	2.239	2.239
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)	27.000	11.066	25.637	22.000
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	48.088	55.000	55.000
- Actualisatieprogramma vergunningen	22.570	9.663	-	-
- Coördinatie blauwalgenprotocol	-	-	9.530	9.860
- Vervanging zwemwaterborden	-	-	45.000	45.000
- Intensivering toezicht	-	-	54.000	n.t.b.
Subtotaal	**787.917**	**515.805**	**1.457.156**	**653.829**
Aanvullende bijdrage (meerjarig)				
- Zwemwaterportaal	60.000	45.169	60.000	60.000
Subtotaal	**60.000**	**45.169**	**60.000**	**60.000**
Aanvullende bijdrage (eenjarig)				
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	21.159	21.159	21.443	n.t.b.
- Opstarten regionaal energieloket	70.000	-	-	n.t.b.
- Netwerk nieuwe energie	14.106	7.029	20.395	n.t.b.
- Programmatische aanpak CE: ZZS afval en circulaire economie	49.089	27.648	57.085	n.t.b.
- Kennisschakelpunt ZZS	-	-	14.295	n.t.b.
- Afvalbrandpreventie	-	-	19.060	n.t.b.
- Vervoersmanagement	-	-	2.859	n.t.b.
Subtotaal	**154.354**	**55.836**	**135.137**	**-**
Aanvullende bijdragen (buiten opdrachtbrief)				
- Aardkundige waarden	7.500	141	7.359	-
- Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid (MOV) cl. 3	8.086	6.113	8.086	8.086
- Ontwikkelen dashboard ODMH	19.837	13.166	-	-
- Erfgoed in gebiedsgenese Midden-Holland	31.500	27.295	4.205	-
- Dashboard Luchtkwaliteit Z-H overbruggingsperiode	6.000	4.500	-	-
Subtotaal	**72.923**	**51.215**	**19.650**	**8.086**
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan	**4.200.850**	**3.803.241**	**4.839.576**	**3.529.648**

Bijlage 3: Begroting op taakvelden

Taakveld	Omschrijving	Jaarrekening 2021		Begroting 2022		Begroting 2023	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	25	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	6.981	-493	6.824	-491	7.004	-511
0.5	Treasury	111	-	104	-	96	-
0.10	Mutaties reserves	9	-47	10	-123	10	-54
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	366	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	213	-289	212	-323	232	-304
7.2	Riolering	539	-850	559	-835	586	-896
7.4	Milieubeheer	9.460	-13.870	9.575	-13.984	10.279	-14.636
8.3	Wonen en bouwen	4.991	-7.146	4.055	-5.607	4.697	-6.527
Totaal taakvelden		22.694	-22.694	21.362	-21.362	22.928	-22.928

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	24	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	7.215	-528	7.452	-547	7.698	-566
0.5	Treasury	89	-	81	-	72	-
0.10	Mutaties reserves	10	-54	11	-80	11	-80
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	231	-306	240	-317	248	-328
7.2	Riolering	584	-902	606	-933	626	-965
7.4	Milieubeheer	10.241	-14.723	10.627	-15.233	10.977	-15.760
8.3	Wonen en bouwen	4.817	-6.697	4.940	-6.871	4.838	-6.796
Totaal taakvelden		23.210	-23.210	23.980	-23.980	24.494	-24.494

Alle bedragen x € 1.000

Bijlage 4: Informatie 2023 voor verbonden partijen

Omschrijving	Totaal	Alphen aan den Rijn	Bodegraven Reeuwijk	Gouda
Belang deelnemer in ODMH	20.102.153	3.620.099	3.103.977	3.812.468
Stemverhouding per AB-lid	101	18	16	19
Eigen vermogen begin jaar	2.082.000	x	x	x
Eigen vermogen ultimo jaar	2.028.000	x	x	x
Vreemd vermogen begin jaar	9.459.000	x	x	x
Vreemd vermogen ultimo jaar	9.421.000	x	x	x
Financieel resultaat	-	x	x	x
Gewenst weerstandsvermogen	1.693.201	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.402.500	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	82,8%	x	x	x
Netto schuldquote	7,8%	x	x	x
Solvabiliteitsratio	17,6%	x	x	x
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	x	x	x

Omschrijving	Krimpenerwaard	Provincie Zuid-Holland	Waddinxveen	Zuidplas
Belang deelnemer in ODMH	2.112.899	2.807.762	1.661.804	2.983.143
Stemverhouding per AB-lid	11	14	8	15
Eigen vermogen begin jaar	x	x	x	x
Eigen vermogen ultimo jaar	x	x	x	x
Vreemd vermogen begin jaar	x	x	x	x
Vreemd vermogen ultimo jaar	x	x	x	x
Financieel resultaat	x	x	x	x
Gewenst weerstandsvermogen	x	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit	x	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	x	x	x	x
Netto schuldquote	x	x	x	x
Solvabiliteitsratio	x	x	x	x
Structurele exploitatieruimte	x	x	x	x

Toelichting stemverhouding:
Voor elke € 100.000 ingebracht (structureel) budget op basis van de laatst vastgestelde begroting ontstaat voor de betreffende deelnemer één stem. Elke deelnemer heeft twee AB-leden.