odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND

Eerste wijziging

Begroting 2023



Inhoud

1	**Inleiding**	**4**
1.1	Aanleiding	4
1.2	Van begroting naar begroting	4
1.3	Verantwoording	4
	1.3.1 Rapportages	4
	1.3.2 Jaarrekening	4
1.4	Leeswijzer	4
2	**Wijziging en aangepaste indexatie**	**6**
2.1	De ontwikkelingen op een rij	6
2.2	Indexering	6
	2.2.1 Personele kosten	6
	2.2.2 Overige kosten	6
	2.2.3 Gewogen indexatie ten opzichte van de begroting 2023	6
2.3	Uitstel Omgevingswet	7
2.4	Energiebesparingsakkoord en SPUK Toezicht Handhaving Energie	7
2.5	Het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP)	7
2.6	Formatie-uitbreiding voor uitvoering van extra dienstverlenings-overeenkomsten	8
2.7	Wet Open Overheid als vervanger van WOB	8
2.8	Technologische ontwikkelingen en hybride werken	8
2.9	Wijze van financiering	8
2.10	Aangepast tarief als gevolg van eerste begrotingswijziging 2023	9
2.11	Wijze van kostennormering	9
3	**Verplichte paragrafen**	**11**
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
3.2	Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit	11
3.3	Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit	11
3.4	Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit	12
3.5	Beoordeling weerstandsvermogen 2023	15
	3.5.1 Formatie	15
4	**Financiële begroting (inclusief overhead)**	**17**
4.1	Overzicht baten en lasten	17
	4.1.1 Baten	17
	4.1.2 Lasten	19
	4.1.3 Totalen	21
4.2	Overhead	22
5	**Risico's en onzekerheden**	**24**
5.1	Omgevingswet	24
5.2	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	24
5.3	Leges	24
5.4	Decentralisatie bodemtaken	24
5.5	Inhoud van het basistakenpakket	24
5.6	De energiebesparingsplicht onder de Omgevingswet	24
5.7	IJmond Bereikbaar	25
5.8	Niet-structurele dienstverleningsovereenkomsten en tijdelijke formatieafspraken met onze deelnemers	25
5.9	Financiering energiebesparingstoezicht en programma Gezondheid & Luchtkwaliteit	25
5.10	Uitbreiding van ons wagenpark	25
5.11	Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken	25
5.12	Uitkomsten Commissie Van Aartsen	26
6	**Bijlagen**	**28**
Bijlage dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen		28



Inleiding

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

De omgevingswet gaat op 1 januari 2024 in. De inflatie is ongekend hoog en er is een principe akkoord gesloten voor de cao 2023. Deze ontwikkelingen zijn de aanleiding voor deze begrotingswijziging, zoals aangekondigd in onze kadernota 2024.

Alleen de wijzigingen zijn opgenomen in deze rapportage.

1.2 Van begroting naar begroting

- De eerste begrotingswijziging 2023 wordt in april 2023 aangeboden aan de raden van onze gemeenten en de Provinciale Staten. Hiermee stellen wij hen in de gelegenheid om zienswijzen in te dienen.
- Half juli 2023 stelt het Algemeen Bestuur (AB) de gewijzigde begroting 2023 vast, zodat wij deze voor 1 augustus 2022 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) kunnen toezenden.

1.3 Verantwoording

Het bestuur en het managementteam wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van de realisatie conform de Planning & Control kalender.

1.3.1 Rapportages

Binnen de P&C-cyclus worden jaarlijks aan het AB de jaarrekening, de begroting en twee rapportages, inclusief prognose, aangeleverd.

1.3.2 Jaarrekening

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

1.4 Leeswijzer

Wijziging en aangepaste indexatie
Hoofdstuk 2 geeft een overzicht van de financiële ontwikkelingen en de verwerkte indexatie.

Verplichte paragrafen
De gewijzigde verplichte paragrafen is verwerkt in Hoofdstuk 3.

Financieel kader
Hoofdstuk 4 geeft een overzicht van de aangepaste financiële begroting.

Risico's en onzekerheden
Hoofdstuk 5 geeft inzicht in de risico's en onzekerheden die wij nu voorzien.

Bijlage met inzichten van de overeenkomsten en projecten
In Hoofdstuk 6 is een bijlage opgenomen van de dienstverleningsovereenkomsten en projecten



Wijziging en aangepaste indexatie

2 Wijziging en aangepaste indexatie

2.1 De ontwikkelingen op een rij

Verandering van bijdrage:

- Uitstel van de omgevingswet we vragen onze bijdrage voor de uitvoering van bodemtaken op bij Provincie Noord-Holland in plaats van bij onze deelnemende gemeente.
- De extra bijdrage van Energiebesparings-akkoord Noordhollandse bedrijven gesloten.
- De extra bijdrage van het rijk inzake de SPUK THE (toezicht handhaving en energie).
- De extra bijdrage van het rijk inzake de SPUK IPB (Inter bestuurlijk programma).
- De continuering van de dienstverlenings-overeenkomst met gemeente Purmerend.
- De uitbreiding in dienstverleningsovereen-komsten met gemeente Beverwijk voor bouw-taken.
- De uitbreiding in dienstverleningsovereen-komsten met gemeente Heemskerk voor bouwtaken.
- De uitvoering van de taken Label C voor gemeente Haarlem.
- De uitbreiding van dienstverleningsovereen-komsten met gemeente Waterland.
- De bijdrage voor het faciliteren van een steun-punt voor JTF.

Verandering in onze lasten:

- De uitwerking van het principe akkoord op onze personele lasten.
- De stijging in onze lasten voor werving en selectie.
- De stijging in onze lasten als gevolg van investeringen.
- De stijging in onze lasten als gevolg van de aangepaste cijfers van het CPB.
- De stijging van onze lasten voor organisatie ontwikkeling als gevolg van een directiewissel.

2.2 Indexering

2.2.1 Personele kosten

Met het opstellen van de begroting 2023 was er nog geen akkoord voor de cao 2023 gesloten. In deze wijziging hebben wij het het principe akkoord cao 2023 doorgerekend. Dit een extra stijging van onze personele lasten van 4,55% ten opzichte van onze begroting 2023. Onze perso-nele lasten bestaan voor meer dan 80% uit personeel. Deze autonome ontwikkeling voeren wij door in de indexatie.

2.2.2 Overige kosten

Voor materiële kosten hanteren we de overheids-consumptie uit de kerngegevens tabel van het CPB (maart 2022). Deze bedraagt voor de periode 2022-2025 3,5% (al opgenomen in de begroting 2023: 1,7%). Dit betekent een stijging van 1,8% voor materiele kosten.

2.2.3 Gewogen indexatie ten opzichte van de begroting 2023

Loonbijstelling	4,55%
Prijs materiële overheids-consumptie (imoc) (CPB)	1,80%
Gewogen gemiddelde	4,19%

2.3 Uitstel Omgevingswet

Het uitstel van de Omgevingswet betekent dat we de bijdrage voor de uitvoering van onze bodem-taken opvragen bij Provincie Noord-Holland.

2.4 Energiebesparingsakkoord en SPUK Toezicht Handhaving Energie

Wij controleren bedrijven en instellingen op het treffen van energiebesparende maatregelen. Maatregelen met een terugverdientijd van minder dan vijf jaar zijn wettelijk verplicht om te nemen. Daarnaast grijpen wij onze bedrijfscontroles aan om met ondernemers het gesprek aan te gaan over de mogelijkheden van verdere verduurzaming van de bedrijfsvoering (stimulering). Daarop sluit het initiatief van provincie Noord-Holland aan. De provincie heeft een breed gedragen Energie-besparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven (het akkoord) gesloten met alle 46 gemeenten. Het ondertekeningmoment vond plaats op 27 januari 2022.

In deze wijziging is verwerkt dat wij onze formatie hebben uitgebreid en wij hebben de bijdrage van Provincie Noord Holland en de rijksbijdrage voor de SPUK THE hiervoor als dekking opgenomen.

2.5 Het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP)

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



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

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

Voor de uitvoering van dit programma hebben wij onze tijdelijke formatie verhoogt, daarnaast hebben wij onze externe projectkosten hiervoor verhoogt. De rijksbijdrage voor de SPUK IBP staat hier ter dekking voor.

2.6 Formatie-uitbreiding voor uitvoering van extra dienstverleningsovereenkomsten

Wij hebben onze formatie uitgebreid als gevolg voor de uitvoering van extra dienstverleningsovereenkomsten. Voor de gemeenten Beverwijk en Heemskerk is de uitvoering voor de bouwtaken uitgevoerd. Voor onder andere Gemeente Waterland en Purmerend voeren wij extra milieutaken uit. Deze dienstverleningsovereenkomsten staan ter dekking van deze lasten.

2.7 Wet Open Overheid als vervanger van WOB

Alles is openbaar tenzij...

Om te voldoen aan de Wet Open Overheid hebben wij onze formatie uitgebreid. Incidentele baten staan hier dekking voor.

2.8 Technologische ontwikkelingen en hybride werken

De behoefte van de medewerkers om te overleggen is na de coronapandemie groter geworden. Wij kunnen zonder aanpassingen van het klimaatsysteem de inrichting van ons pand hier niet op aanpassen. Daarom gaan wij mobiele vergaderruimten aanschaffen. Deze hebben een eigen luchtbehandelingssysteem.
De afschrijvingslasten worden gedekt door onze kostprijs.

Conform de vereisten van het BBV wordt de begroting 2023 ingedeeld naar de voorgeschreven taakvelden.

2.9 Wijze van financiering

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

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld op basis van de gegarandeerde gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd per gemeente zijn vastgelegd in de GR. Een aantal gemeenten participeert in de verdeelsleutel. Daarnaast hebben deelnemers aanvullende dienstverleningsovereenkomsten met ons afgesloten. De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd, de begroting is zo tenminste budgettair neutraal. Dit geeft een stabiele financiële basis voor ODIJmond en de gemeenten.

De looptijd van de huidige, vastgestelde verdeelsleutel is 2019-2022. De herberekening van de verdeelsleutel kunnen we pas maken na afsluiting van het jaar 2022.
De Omgevingswet heeft een grote impact op de verdeelsleutel door het (gedeeltelijk) uittreden van een van de deelnemers, te weten: provincie

Noord-Holland.
Nu de omgevingswet op 1 januari 2024 in werking treedt verlengen wij de verdeelsleutel tot en met 31 december 2023.

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

2.10 Aangepast tarief als gevolg van eerste begrotingswijziging 2023

Naast de GR-bijdragen, is het gebruikelijk dat in het lopende jaar de gemeente of andere opdrachtgevers aanvullende taken afnemen bij ODIJmond. Deze diensten zijn incidenteel. Om te kunnen blijven voldoen aan deze vraag is soms inhuur of tijdelijke uitbreiding van formatie nodig. Voor deze aanvullende uren wordt voor nieuwe contracten het basistarief met een opslag van 10-20% gehanteerd.

Het basistarief van onze diensten bedraagt € 91,58 (oorspronkelijke begroting 2023: €87,90).

2.11 Wijze van kostennormering

Het financieel kader is gebaseerd op het volgende uitgangspunt:

- Als productiviteitsnorm wordt uitgegaan van 1340 uur, een percentage van 71,5% van de totale beschikbare uren per fte (1872). Dit zijn de 'declarabele' uren, de uren die direct gerelateerd zijn aan productie voor deelnemers.

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

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





Verplichte paragrafen

3 Verplichte paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als de mate waarin wij in staat zijn om omvangrijke tegenvallers op te vangen zonder dat ons beleid aangepast hoeft te worden en/of ontstane exploitatietekorten met deelnemers aan de regeling moeten worden afgerekend. Het instellen van een buffer in de vorm van weerstandsvermogen draagt bij aan het voorkomen van verzoeken om aanvullende bijdragen achteraf. Aan de andere kant is het voor de eigenaren of deelnemers ook van belang dat de kostprijs van onze dienst laag is en er bij ons niet onnodig veel buffers worden aangehouden.

3.2 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

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

3.3 Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gedefinieerd als de middelen waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Algemene reserve
Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve voor resultaat bestemming 2021 bedraagt € 375.000.

Bestemmingsreserves
Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties

zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om risico's financieel op te vangen. Omdat dit ten koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

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

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

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

3.4 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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

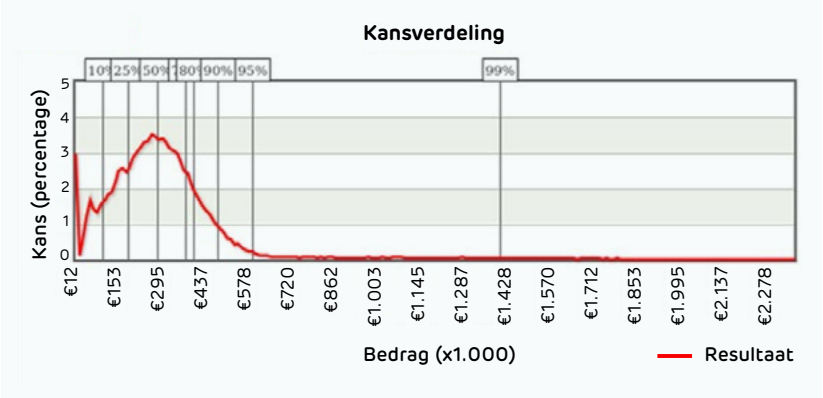
Benodigde weerstandscapaciteit
Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de volgende lijst (zie volgende pagina) geleid. Deze tabel is ontleend aan het rapport weerstandsvermogen en is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld.



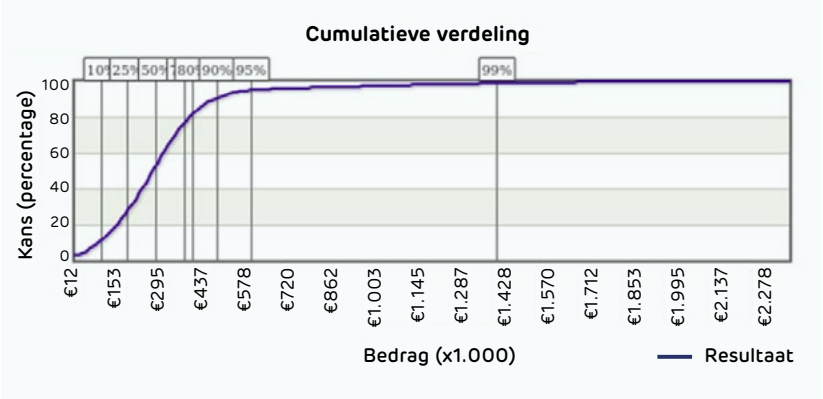
Risicoanalyse Omgevingsdienst IJmond			
Nr.	**Risico**	**Oorzaak**	**Gevolg**
1	Salariskosten nemen jaarlijks structureel toe	Het vaste personeel blijft in dienst en heeft recht op een tredenverhoging	• De salariskosten in de begroting dienen met een hoger percentage te worden geïndexeerd
2	Salarissen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

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

Figuur 1 Kansverdeling



Figuur 2 Berekening benodigde weerstandscapaciteit



Figuur 3 Tabel weerstandscapaciteit

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

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

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

3.5 Beoordeling weerstandsvermogen 2023

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

De ratio voor resultaatbestemming 2022 is 1.

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

3.5.1 Formatie

Met de uitbreiding van onze taken is ook onze formatie toegenomen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Formatie	Begroting 2023	Begroting wijziging 2023
Kernformatie	84,5	91,3
Formatie ovk-en en (subs)projecten	29,5	40,1
Totaal	**114,0**	**131,4**





Financiële begroting

(inclusief overhead)

4 Financiële begroting (inclusief overhead)

4.1 Overzicht baten en lasten

4.1.1 Baten

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

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming		
BATEN	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
GR-bijdragen deelnemers inclusief wabo	**7.288.973**	**7.450.953**	**7.753.984**	**8.384.378**	**8.593.988**	**8.808.837**
Baten overeenkomsten en ov (subs)projecten	6.008.021					
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	**6.008.021**	**3.964.946**	**6.021.634**	**5.828.734**	**5.954.527**	**5.368.063**
Overige baten	**106.293**	**50.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
Nagekomen baten						
TOTAAL BATEN	**13.403.287**	**11.465.898**	**13.815.618**	**14.253.112**	**14.588.515**	**14.216.900**

Voor de specificatie van de overeenkomsten en overige (subsidie) projecten verwijzen wij naar de bijlagen.

4.1.2 Lasten

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

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

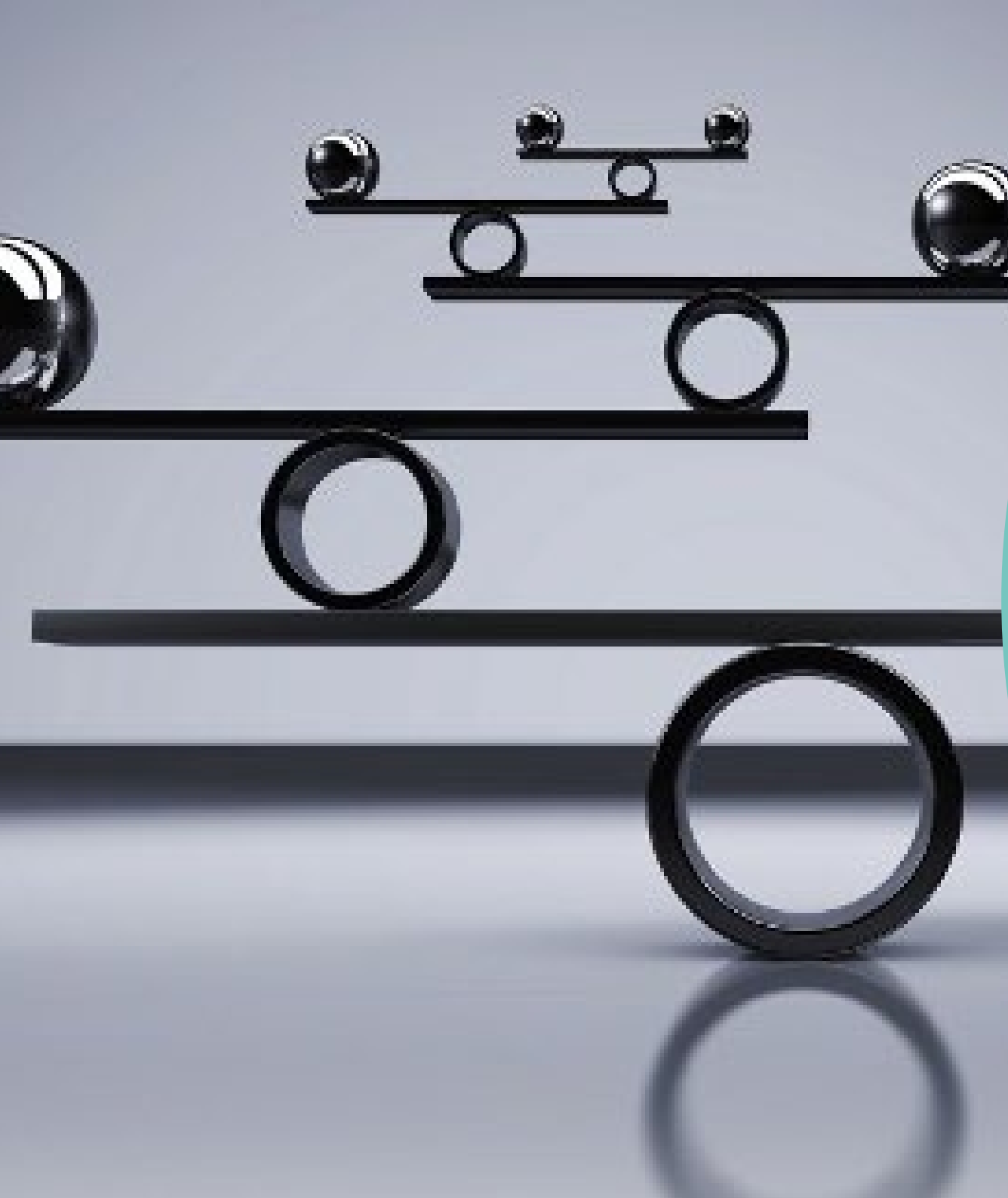
4.1.3 Totalen

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

4.2 Overhead

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

De berekening van zowel de overheadformatie als de overheadkosten is conform de BBV-vernieuwingen.
De overheadformatie ten opzichte van de totale formatie is 21.5% op basis van FTE.



Risico's en onzekerheden

5 Risico's en onzekerheden

5.1 Omgevingswet

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

5.2 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

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

5.3 Leges

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

5.4 Decentralisatie bodemtaken

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

5.5 Inhoud van het basistakenpakket

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

5.6 De energiebesparingsplicht onder de Omgevingswet

Onder de Omgevingswet verandert ook toezicht en handhaving op energiebesparing. Voor de energiebesparingsplicht is er een overgangsperiode tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Tot 1 juli 2023 blijft de energiebesparingsplicht uit het Activiteitenbesluit milieubeheer gelden. Toezicht

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

5.7 IJmond Bereikbaar

Een deel van de huidige formatie voor IJmond Bereikbaar dekken wij uit een externe subsidie, die is beschikt tot en met 2022. In de begroting van 2023 gaan wij ervan uit dat deze gecontinueerd wordt voor 2023. De onzekerheid hieromtrent vermelden wij in onze begroting.

5.8 Niet-structurele dienstverlenings-overeenkomsten en tijdelijke formatie-afspraken met onze deelnemers

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

5.9 Financiering energiebesparings-toezicht en programma Gezondheid & Luchtkwaliteit

Deze programma's hebben een looptijd van 4 jaar. Dit betekent dat de financiering voor deze programma's incidenteel is. Om te zorgen voor een duurzaam programma, is inzet van vaste formatie wenselijk en soms ook vanuit de subsidievertrekker verplicht. Wanneer financiering hiervoor niet gecontinueerd wordt, is het risico dat er kosten gepaard gaan bij het herplaatsen of afvloeien van formatie. Voor de begroting van 2023 en 2024 heeft dit nog geen gevolgen.

5.10 Uitbreiding van ons wagenpark

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

5.11 Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken

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

5.12 Uitkomsten Commissie Van Aartsen

Eén van de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen is te komen tot een Landelijke normfinanciering in plaats van lokale outputfinanciering. ODIJ heeft geen outputfinanciering maar een inputfinanciering. Uit onderzoek blijkt dat als we onze financiering omrekenen naar euro per inwoner, wij aan de onderkant van de omgevingsdiensten zitten. Dit betekent dat er een risico bestaat dat een landelijke normfinanciering een stijging van de tarieven met zich mee brengt.

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





Bijlagen

6 Bijlagen

Bijlage dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Baten overeenkomsten en ov (subs)projecten	6.008.021					
Purmerend (voormalig Beemster) dienstverlenings-overeenkomst		-	95.243	101.140	103.669	106.260
Purmerend dienstverleningsovereenkomst advies-diensten			42.676	-	-	-
Beverwijk NME		59.043	59.043	65.557	67.196	68.876
Beverwijk uitvoering MBP/verduurzaming bedrijven		25.525	25.525	25.525	26.163	26.817
Beverwijk duurzaam bouwloket		8.136	8.136	-	-	-
Beverwijk meetnet		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Beverwijk duurzaamheidsleningen		-		-	-	-
Beverwijk bijdrage MRA warmte/koude		-		-	-	-
Beverwijk dienstverleningsovereenkomst Wabo - toezicht			122.717	130.315	133.573	136.912
Beverwijk dienstverleningsovereenkomst Wabo - light			165.668	175.925	180.323	184.831
Bloemendaal dienstverleningsovereenkomst		236.370	246.350	261.603	268.143	274.846
Energielabel C			26.000	26.000	26.650	27.316
Heemskerk Dienstverleningsovereenkomst Bouw- en woningtoezichtstaken		79.083	334.267	354.963	363.837	372.932

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

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming		
BATEN	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€
Programma gezondheid en schone lucht*		340.000	340.000	340.000	340.000	
Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma		-	90.000	90.000	92.250	94.556
Uitgeest dienstverleningsovereenkomst		205.879	214.572	227.857	233.553	239.392
Velsen havenverordening		74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
Velsen uitvoering milieubeleidsplan (o.a. GreenBiz)		30.630	30.630	30.630	31.396	32.181
Velsen duurzaam wonen en bouwen		-		-	-	-
Velsen collectieve energieprojecten		-		-	-	-
Velsen duurzaam bouwloket		8.136	8.136	-	-	-
Velsen meetnet		39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Velsen Cofinanciering van het Regionaal Energie-besparingsprogramma		-		-	-	-
Velsen bijdrage MRA warmte/koude		-		-	-	-
Waterland dienstverleningsovereenkomst		88.485	92.221	97.931	100.379	102.888
Waterland dienstverleningsovereenkomst toezicht			127.479	135.372	138.756	142.225
Waterland dienstverleningsovereenkomst BWT			54.948	58.350	59.809	61.304
Wormerland dienstverleningsovereenkomst		506.131	527.501	560.160	574.164	588.518
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Milieu		123.018	128.212	136.150	139.554	143.043
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Bouw- en woningtoezicht		565.180	589.043	625.512	641.150	657.179
Zandvoort dienstverleningsovereenkomst Toeristische verhuur		138.346	143.195	150.606	154.371	158.230

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Gewijzigde begroting	Meerjarenraming		
BATEN	**2022**	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
	€	€	€	€	€	€
Zandvoort uitbreiding formatie BWT		116.265	122.717	130.315	133.573	136.912
Zandvoort geluidmetingen		-	15.000	15.000	15.000	15.000
Zandvoort verlenging Formule 1				62.240	63.796	
Actualiseren EU-geluidbelastingkaarten		30.000	30.000	-	-	-
Voorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten		-		-	-	-
Regionaal energiebesparingsprogramma		-		-	-	-
SPUK THE (2022-2026)		-	248.126	248.126	254.329	260.687
SPUK IBP (2022-2023)		-	350.000	-	-	-
Energiebesparingsakkoord			252.242	252.242	258.548	
Metingen IJmond		-		-	-	-
Nog te besteden subsidie middelen		-		-	-	-
Bijdragen personele afspraken		2.055	2.055	2.055	2.106	2.159
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	**6.008.021**	**3.964.946**	**6.021.634**	**5.828.734**	**5.954.527**	**5.368.063**



Contactpersoon: Ryanne Hoes-Hofman

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

31 maart 2023 | versie 1.0

www.odijmond.nl