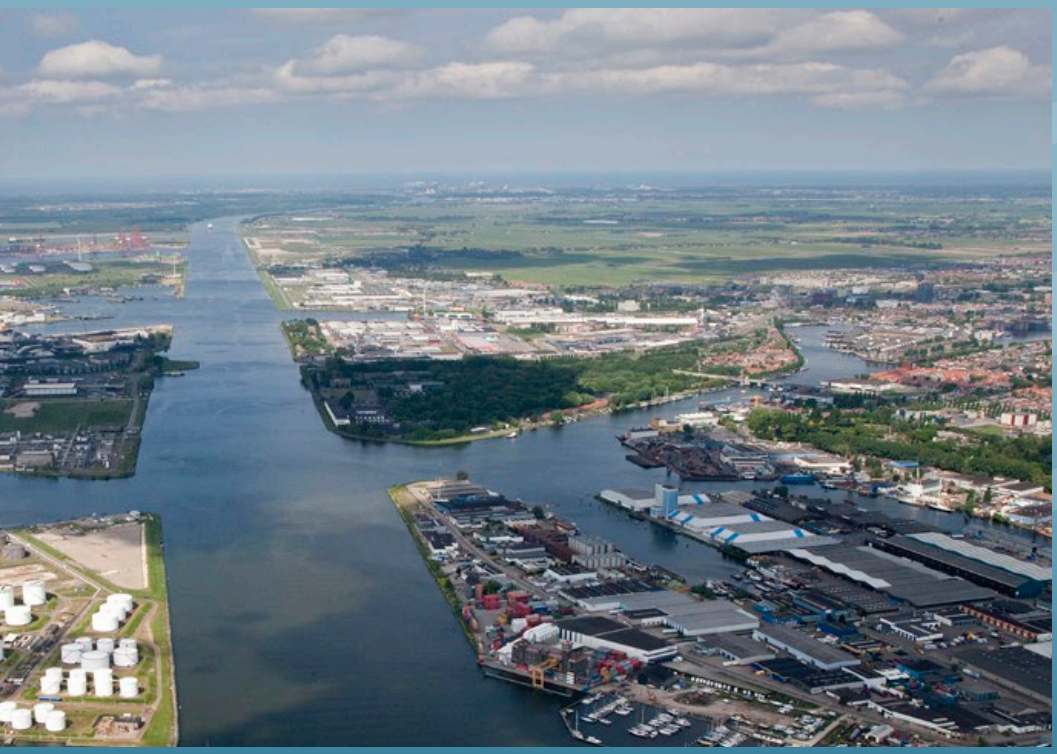
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Eindrapportage 2021
Jaarverslag en -rekening



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Inhoud

1 Voorwoord **4**

2 Verantwoording programma's **10**

2.1 Programma Bouw 11

2.2 Programma Bodem 13

2.3 Programma Milieu en Brzo 16

2.4 Programma Randvoorwaardelijk 20

2.5 Programma Bedrijfsvoering 24

3 Paragrafen **30**

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 39

3.3 Financiering 39

3.4 Bedrijfsvoering 40

4 Financiële jaarrekening **44**

4.1 Overzicht baten en lasten 44

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 46

4.3 Toelichting baten en lasten B 48

Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma **61**

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer **62**

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen **63**

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's **64**

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit) **65**

Bijlage 6 Controleverklaring accountant **66**


COSCO SHIPPING

1 Voorwoord

Laatste jaar huidige bestuur i.v.m. verkiezingen

In het voorjaar van 2022 zijn gemeenteraadsverkiezingen. Dit betekent dat in de loop van het jaar een aantal nieuwe bestuurders aan zal treden in de bij ons deelnemende gemeenten. Hiermee zal ook de samenstelling van ons OD NZKG bestuur wijzigen. Wij spreken onze dank uit voor de inzet van ons huidige bestuur. Ondanks de beperkende coronamaatregelen, leverde ze waardevolle inbreng tijdens de digitale overleggen. Dit heeft onze organisatie een stap verder gebracht, met bijvoorbeeld begin 2022 als resultaat een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda 2022-2024 voor de OD NZKG.

Corona

Corona heeft in 2021 een zware druk op onze medewerkers gelegd. Het vrijwel volledig thuiswerken was voor veel medewerkers zwaar en de combinatie met thuisonderwijs van collega's met kinderen intensief. Ook het aantal besmettingen en de beperkende maatregelen hebben impact gehad op ons dagelijks werk en heeft op alle terreinen veerkracht en een enorme inzet gevraagd. We geven blijvend aandacht aan de fysieke en mentale gezondheid van onze medewerkers.

Strategische Agenda 2022-2024

In 2021 is gewerkt aan het voorbereiden van een Strategische Agenda 2022-2024 voor de dienst. Voor de komende drie jaar hebben we een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda voor de OD NZKG. We adresseren daarmee de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden. Ook versterken we ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren en sluiten we de cyclus beleid-uitvoering. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Samenlevingsgericht werken

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. De belangstelling gaat uit naar onze kennis over diverse milieuthema's zoals de stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid en de energietransitie. Dit omvat ook de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Vanuit de omgeving is er soms de kritiek dat wij als OD NZKG te soepel zouden zijn, vanuit bedrijven dat we te streng zouden zijn. Juist daarom is het belangrijk alle belanghebbenden goed te horen. Daaraan hebben we in 2021 invulling gegeven met onder meer bewonersbijeenkomsten en omgevingsmanagement.

Follow-up rapport Van Aartsen

Een jaar geleden heeft de commissie Van Aartsen het rapport 'Om de leefomgeving – omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' gepubliceerd. De commissie kwam met

adviezen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. Als OD NZKG hebben we op de tien aanbevelingen een reactie en (indien nodig) acties geformuleerd. Deze hebben we gedeeld met onze opdrachtgevers en ons algemeen bestuur.

Wij zijn blij met het rapport en met de aanbevelingen. De kracht van het rapport zit in de samenhang van de tien aanbevelingen. Het is de combinatie van de tien die ervoor zorgen dat het stelsel verstevigd wordt. Als OD NZKG zijn we met de aanbevelingen aan de slag samen met het Rijk, landelijke inspectiediensten, provincies, veiligheidsregio's en andere omgevingsdiensten. Dit doen wij onder meer op kennisdeling, informatie-uitwisseling en uniformiteit van werken.

Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024

In het najaar van 2021 is een nieuwe regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 vastgesteld. In deze Samenwerkingsagenda zijn afspraken gemaakt hoe Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek samen gaan werken op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Ook wordt, in vervolg op de eerdere vier afzonderlijke regionale VTH-strategieën, de volgende regionale VTH-strategie door de vier Omgevingsdiensten samen opgesteld. Deze samenwerking gaat een bijdrage leveren aan het creëren van een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

De thema's sluiten naadloos aan bij de aanbevelingen uit het rapport "Om de leefomgeving" van de commissie Van Aartsen. Als voorbeeld: één van de aanbevelingen uit dit landelijke rapport zoomt in op milieucriminaliteit. De ontwikkelingen in de maatschappij laten zien dat milieucriminaliteit (gemeentelijk) grensoverschrijdend is. Samenwerking in het opsporen en handhaven op crimineel gedrag is cruciaal en vergroot de kans op strafrechtelijke vervolging.

Omgevingswet

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert ter voorbereiding een implementatieprogramma uit, dat al enige jaren een behoorlijk beslag legt op onze interne capaciteit en ons opleidingsbudget. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema. Veel inzet is nodig rond het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat ons nog grote zorgen baart en landelijk nog lang niet optimaal functioneert. Dit was voor de nieuwe minister op 1 februari 2022 aanleiding om de inwerkingtreding verder uit te stellen naar 1-1-2023. Dit zal de transitiekosten verder doen oplopen.

Financiële uitdagingen

Zoals gezegd heeft de implementatie van de Omgevingswet grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde producten diensten catalogus en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering.

Gezien deze verandering valideren we onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. Echter, aangezien dit een jaar later is dan

voorzien is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes. De consequenties worden besproken met de opdrachtgevers. Daarnaast hebben we te maken met een aantal wettelijk taken waarvoor extra inzet nodig is. Dit betreft onder andere de implementatie van de Wet Openbare Overheid, inzet op Zeer Zorgwekkende Stoffen en het uitvoeren van de wettelijke basistaak gesloten bodem energie systemen. In 2021 zien we een toenemende vraag in oprichtingsvergunningen en Milieu Effect Rapportages.

Nieuwe werken=hybride werken

Het thuiswerken tijdens de pandemie levert nieuwe inzichten op het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We hebben daarom een visie ontwikkeld op het nieuwe werken, die er van uitgaat dat medewerkers tijd- en plaatsbewust werken. Naar verwachting zijn medewerkers gemiddeld de helft van hun tijd nog aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Tevens is gekeken naar regelingen die dit ondersteunen en ons vervoersbeleid.

Financieel resultaat

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 832K. Dit is 1.012K positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 194K en lagere lasten ad 1.164K. Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van 42K. De lagere baten zijn een minimale afwijking (0.3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij wij een toelichting geven bij afwijkingen groter dan 100K.

Samenstelling directieraad

De samenstelling van de directieraad is veranderd. Op 1 maart 2021 heeft algemeen directeur Emmy Meijers officieel het stokje overgedragen aan de nieuwe algemeen directeur Loes de Maat.

Softbot Award

In 2021 nam de OD NZKG de softbot award in ontvangst.
Robotisering in de Overheid - Omgevingsdienst Noordzeekanaal gebied (OD NZKG) uitgeroepen tot winnaar van de Softbot Award 2020! | CKC Seminars

Tata

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog.

Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel en de intensivering van deze taken en het verbreden van het VTH-speelveld, is er ook inzet besteed aan het meer zichtbaar aanwezig en aanspreekbaar zijn voor de omgeving. Dit betekent dat de OD NZKG meer de dialoog

met de omgeving aangaat, een centraal klachtenloket heeft ingesteld, het loket in Wijk aan Zee in gebruik heeft genomen, informatie actief openbaar maakt en meer inzet heeft gepleegd op communicatie

Bijzondere Projecten in 2021

Zeesluis IJmuiden

De werkzaamheden aan de nieuwe Zeesluis zijn in 2021 afgerond. Op 26 januari 2022 is de Zeesluis officieel geopend door koning Willem Alexander.

Bruggen en Kademuren Amsterdam

Het project Bruggen en Kademuren is een gezamenlijk VTH-project waarbij de Amsterdamse stadsdelen en de OD NZKG inzet en expertise leveren. Het projectteam functioneert als één VTH loket voor het stedelijke programma Bruggen en Kademuren waarbij indieningvereisten voor aanvragen en veiligheidsplannen geüniformeerd zijn voor de gehele stad. In 2021 is gezamenlijk met het stedelijk programma Bruggen en Kademuren, de dienst Verkeer & Openbare Ruimte en Waternet een aanpak ontwikkeld voor de niet gemeentelijke kademuren.

Markermeerdijken

In 2021 zijn verschillende aanvragen voor tijdelijke en permanente bouwwerken afgehandeld. De verwachting is dat de piek in aanvragen hiermee voorbij is en dat vanaf 2022 het aantal aanvragen om omgevingsvergunning langzaam zal teruglopen. Qua uitvoering is op veel locaties toezicht gehouden zoals bij de aanleg van gronddepots, grondverzet, bouwwerken en bouwwegen.

Schiphol

In 2021 zijn diverse investeringen niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2022. De bouw van de A pier is in 2021 gestaakt door beëindiging van het contract met de aannemer en loopt hierdoor vertraging op. Diverse tijdelijke vergunningen zijn verlengd als gevolg van COVID.

Programma ZuisAsDok (Openbaar Vervoer Terminal (OVT 1 en 2)

Over de aanvraag omgevingsvergunning OVT 1 en 2 is frequent vooroverleg gevoerd gezien de complexiteit qua fasering, techniek en veiligheid. Deze omgevingsvergunning is 2 december 2021 verleend. Ook onderwerpen als stikstof, welstand, veiligheidsbewustzijn naar de omgeving en BENG vroegen de nodige afstemming.
Daarnaast heeft de OD diverse andere omgevingsvergunningen en werktijdenontheffingen verleend. Er zijn geen klachten ingediend. De bodemdossiers als gevolg van eerdere werkzaamheden Brittenpassage zijn in 2021 afgerond en het overleg over het Raamsaneringsplan voor OVT 1 en 2 is gestart.

Rozenoordbrug A10

Na vooroverleg over de ondersteuningsconstructie is in augustus is de omgevingsvergunning versterking Rozenoordbrug verleend. Op 1 november 2021 is de uitvoering gestart. Beoordeling constructie staalvakwerk en toezicht omgevingsveiligheid vaarwater zijn bijzonder bij dit werk.

PHS Amsterdam (Programma Hoogfrequent Spoor):
Er lopen diverse aanvragen (o.a. monumentenaanvragen rijksmonument CS, tijdelijke hulpbrug etc). Sommige werkzaamheden t.b.v PHS zoals bij Amsterdam Sloterdijk waren niet vooraf bekend en waren niet mee geraamd in de urenplanning vooraf.

HOV in het Gooi (project van provinciaal belang)
Voor de aanleg van een Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV) busverbinding tussen Laren en Hilversum worden diverse kunstwerken gerealiseerd. De bouwwerkzaamheden rond de kunstwerken natuurbrug, faunapassages en fly-over zijn (nagenoeg) afgerond. De uitvoering van de dubbel laags onderdoorgang Oosterengweg in het centrum van Hilversum is in volle gang. Op dit moment wordt op verzoek van de Provincie Noord-Holland onderzocht of de gedeeltelijke ingebruikname van de onvoltooide onderdoorgang Oosterengweg op een veilige manier mogelijk is.

Uithoornlijn (Amstelveen)
Voor de aanleg van een nieuwe hoogwaardige tramverbinding, de Uithoornlijn, worden diverse kunstwerken gerealiseerd. In het eerste kwartaal van 2021 is een aanlegvergunning en een omgevingsvergunning voor het bouwen van een overkluizing verleend.

Verbetering van de N241 (project van provinciaal belang)
Als aanvulling op de herinrichting van de N241 wordt in de gemeente Heerhugowaard een nieuwe, permanente erfontsluitingsweg gerealiseerd langs de N241. Bij de ontwerp omgevingsvergunning en de ontwerp VVGB (afgegeven door Provinciale Staten) in 2020 zijn twee zienswijzen ontvangen. Een zienswijze is door de indiener ingetrokken. Met betrekking tot de andere zienswijze is de provincie Noord-Holland nog in gesprek met de indiener.

A9 SAA Amstelveen (A9 Ba-Ho)
Een groot aantal aanvragen omgevingsvergunning, meldingen sloop, mobiel breken, aanvragen ontheffingen werken buiten reguliere tijden (bouwlawaai) en behandeling bezwaar waren aan de orde. Zwaartepunt is met name omgevingsveiligheid en geluid.

A9 SAA Ouder-Amstel (A9 Ba-Ho)
Zwaartepunt is ook hier met name omgevingsveiligheid en geluid. Veel werk is doorgeschoven in de planning.

Wegtunnels en Metrolijnen in Amsterdam

Piet Heintunnel
De omgevingsvergunning voor de renovatie is in mei 2021 verleend. Veel aandacht vroeg het aspect stikstof. Werkzaamheden die de OD verricht heeft bestaan onder andere uit het verlenen van verschillende omgevingsvergunningen en werktijdenontheffingen; vooroverleg en de beoordeling gebruiksmelding voor het brandveilig gebruiken van de IJtram tijdens de renovatie.
De gedoogperiode is met de afsluiting van de tunnel op 25 juni 2021 beëindigd.

Michiel de Ruijtertunnel

De brandwerende beplating is twee maanden sneller dan planning gerealiseerd.
De werktijdenontheffing voor de werkzaamheden in de avond en nacht is verlengd. Er zijn geen klachten gemeld.

Noord-Zuidlijn

Voor alle stations van de Noord Zuidlijn en de tunnelgedeeltes is inmiddels een gebruiksmelding ontvangen. Ook is de doorbraak tussen het CS en de nieuwe ondergrondse fietsenstalling gerealiseerd. Voor het eind van 2022 zal de fietsenstalling in gebruik genomen kunnen worden.

Oostlijn

Bij de Oostlijn is in maart 2020 een gedoogbeslissing genomen. Hierin zijn voorwaarden opgenomen zoals het uitvoeren van aanvullende brandveiligheid analyses en onderzoek naar een nieuw normenkader voor de brand- en tunnelveiligheid. Dit nieuwe normenkader is eind 2021 bestuurlijk vastgesteld en wordt verder uitgerold.

Arenatunnel

Vooroverleg renovatie Arenatunnel met Programmaorganisatie AWA is in juni 2021 gestart. In de voorbereiding op de renovatie is uit onderzoek gebleken dat er niet in alle realistische brandscenario's voldoende tijd is om veilig uit te tunnel te komen. Op 21 december 2021 heeft het college van B&W besloten de Arenatunnel voor verkeer af te sluiten en de restrisico's te accepteren voor twee gebruikssituaties. De OD NZKG heeft hiervoor gedoogbesluiten genomen.
Met stadsdeel Amsterdam Zuidoost is afgesproken dat de OD NZKG (in elk geval gedurende uitvoering van Programma AWA) de bevoegdheid voor parkeergarage Arena in mandaat namens het college van B&W uitvoert. In samenwerking met een adviseur van de Brandweer is een inspectie gehouden naar de gebruiksveiligheid, waarop in januari 2022 een Plan van Aanpak voor de langere termijn zal worden vastgelegd.

Tot slot

Naast deze bijzondere projecten, is ook veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor zowel de bedrijven die onder gemeentelijk alsook die onder provinciaal gezag (BRZO) vallen. De ODNZKG stond ook in 2021 voor een veilige duurzame en gezonde leefomgeving.

Loes de Maat,
Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied



2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Ten behoeve van de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers medio januari 2022 al geïnformeerd over de voorlopige financiële afrekening.

De programma's komen overeen met de werkvelden in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk of de realisatie conform begroting is. Conform de BBV-wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording) worden programma's met betrekking tot het primair proces verantwoord exclusief de personele lasten en materiele overheadkosten. Deze worden apart verantwoord op het programma Bedrijfsvoering.

Naast de inkomsten uit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten vanuit het maatwerk. Daarbij gaat het om werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.

Toelichting bedrijvenbestand

De OD NZKG werkt er continu aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren. Zo wordt naast continue inhoudelijke verbeteringen nu ook een geo-locatie toegevoegd aan de bedrijven zodat ontsluiting op kaart mogelijk is. Op die manier kan via de kaart een combinatie gemaakt worden van alle beschikbare relevante informatie op locatieniveau. In 2022 zal daarnaast de koppeling met de BAG gerealiseerd worden.

Het bedrijvenbestand wordt jaarlijks op 1 september geactualiseerd zodat we waargenomen verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar.

2.1 Programma Bouw

In dit hoofdstuk maken wij inzichtelijk hoe het programma Bouw heeft bijgedragen aan de beleidsopgaven en wat wij daarvoor aan activiteiten geleverd hebben in 2021. In het Noordzeekanaalgebied wordt het steeds drukker: meer industrie, meer mobiliteit en een forse woningbouwopgave. De klimaat- en duurzaamheidsdoelstellingen van de landelijke en lokale overheden zijn belangrijke kaders bij de uitvoering van onze werkzaamheden.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor bouw, gebruik en sloop zorgt de OD NZKG dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. Betrokken zijn bij bouwtaken betekent dat er volledig vraaggestuurd gewerkt wordt. De OD NZKG behandelt de vergunningaanvragen. De werkvoorraad voor bouwtoezicht is vooral afhankelijk van de verleende bouwvergunningen. Vanaf het moment van de daadwerkelijke start van de bouw voeren we controles uit. Bij de controles gebruiken we een systematische aanpak, op basis van digitale checklisten. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

Terugblik en ontwikkelingen

Effect van Corona

De coronacrisis heeft grote invloed gehad op het inplannen van de controles brandveilig gebruik. Een groot deel van de kantoren en bedrijven waren gesloten voor werknemers, waardoor het heel moeilijk tot onmogelijk werd om controles uit te voeren. Bij het inplannen van controles voor dit jaar was hier al rekening mee gehouden. Dit heeft geresulteerd in een lager aantal geplande controles, waarbij wel de risicovolle bedrijven in ieder geval zijn bezocht. Door de langere periode van coronamaatregelen en lockdown is het aantal controles achtergebleven. In het laatste kwartaal van 2021 zijn deze weer opgepakt. De opgelopen achterstanden door de coronarestricties konden in dit korte tijdsbestek niet meer geheel worden ingehaald.

Circulaire economie

Op regionaal niveau zijn wij de drijvende kracht op het gebied van Circulaire Economie. Het circulair toepassen van bouwmaterialen is één van onze speerpunten. Wij ondersteunen in kennis- en beleidsontwikkeling en doen ervaring op bij de projecten waar wij zelf de regie op voeren. Onderwerpen waar aandacht aan besteed is in 2021 op het gebied van circulaire economie zijn de afvoer en verwerking van asbest, vergunningverlening van circulaire initiatieven in de haven, het plan van aanpak ketentoezicht E-waste en circulair bouwen en het door ontwikkelen van het toezichtprotocol Milieu Prestatie Gebouw (MPG) in samenwerking met de stadsdelen van Amsterdam.

Duurzaamheid

Voor diverse bouwwerken moet in het kader van de omgevingsvergunning voor de activiteit bouwen (bouwvergunning) worden getoetst aan specifieke eisen op gebied van duurzaamheid. Het gaat hier om de toets aan de eisen voor EPC/BENG (Energie Prestatie Coëfficiënt / Bijna Energie Neutrale gebouwen) en MPG (milieuprestatie Gebouwen). Deze werkzaamheden worden door het team Regulering Bouw uitgevoerd voor de eigen vergunning producten (specifieke Bouwtoezicht op Maat categorieën). Daarnaast leveren dezelfde specialistische medewerkers van het team Regulering Bouw ook hun advies aan de stadsdelen van de gemeente Amsterdam. Hiervoor is het regieproduct advisering EPC/MPG beschikbaar.

Asbest en sloop

Sinds 2017 is het asbestketen opgenomen in de BOR en daarmee kerntaak van de OD NZKG, daar waar het gaat om bedrijfsmatige sloop met asbest. Voor de haar toegewezen soorten objecten voert de OD deze taak uit. Gedurende het jaar is in overleg met opdrachtgevers besloten om alle inkomende meldingen Landelijk Asbest Volg Systeem (LAVS) gestuurd af te handelen. In 2021 is de OD NZKG gestart bij de opdrachtgevers Haarlemmermeer, Aalsmeer en Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Vanaf 1 maart 2022 zal ook voor Amsterdam deze taak door de OD worden opgepakt. Met Zaanstad is de overdracht van asbestsloopwerkzaamheden in 2021 nog niet tot stand gekomen.

Wijzigingen in wet- en regelgeving

Per 2021 bestaat de verplichting voor bedrijven de gebouw gebonden klimaatinstallaties te laten keuren. Vanaf 2023 is de wettelijke verplichting van kracht alle kantoorgebouwen te voorzien van isolerende en energiebesparende maatregelen tot minimaal het niveau van energielabel C. Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de introductie van deze taken. De OD NZKG draagt bij aan kennisontwikkeling over energiebesparende maatregelen op regionaal en landelijk niveau, onder andere door deelname aan de energietafels.

Kwaliteitsniveau toezicht en handhaving

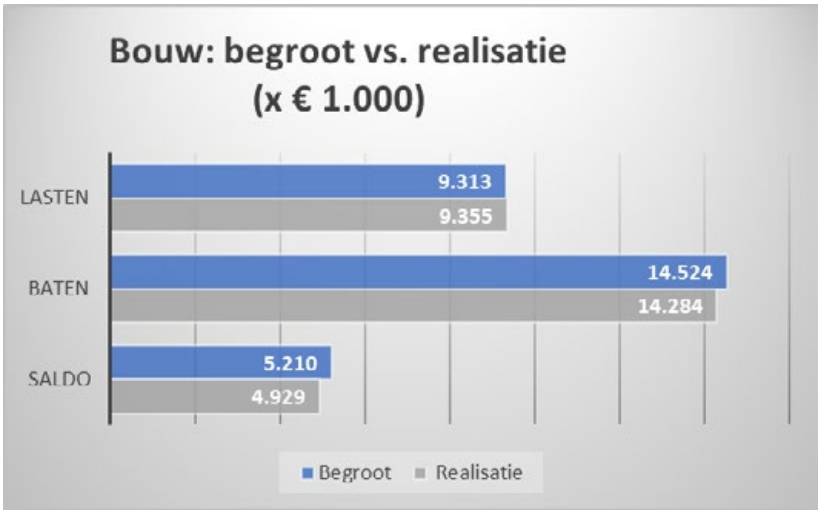
In 2020 en 2021 is een bedrag van 300k beschikbaar gesteld door opdrachtgever Amsterdam om het UUN te kunnen bereiken. Het team Toezicht & Handhaving Bouw had in 2021 de beschikking over meer (inhuur)capaciteit. Hiermee is het toezichtniveau geleidelijk verder gegroeid. Er is meer aandacht voor energie en duurzaamheid (EPC, glaswaarde, isolatiewaarden), milieu en gezondheidsaspecten. Door de extra bijdrage van 300k zitten we nu op een Uniform Uitvoering Niveau. Tevens is tijdens de coronacrisis de bouw in volle productie gebleven. Projecten die in voorgaande jaren zijn vergund, zijn in uitvoering gegaan en in 2021 zijn er nieuwe projecten bijgekomen.

Capaciteit en Advies constructieve veiligheid

Voor adviezen van onze constructeurs geldt dat capaciteit van invloed is op de kwaliteit van het advies. Circa 13% van de adviezen is opgesteld op aangepast en adequaat niveau. Dit betekent dat 87% van de adviezen op Uniform Uitvoeringsniveau is opgesteld. Dit jaar zijn er opvallend veel klachten binnengekomen, omdat ontwerpende constructeurs het niet eens waren met ons negatieve advies. De klachten komen veelal voort uit de werkdruk bij de ontwerpende constructeurs die fouten maken, alle klachten zijn, nadat wij een second opinion door andere constructeurs hebben laten uitvoeren, ongegrond verklaard. De eerste 6 maanden zijn geen adviezen gegeven op evenementen, omdat deze door corona niet hebben plaats gevonden. Vanaf juni hebben wij actief deelgenomen aan de nieuwe tijdelijke werkvorm voor Amsterdam, de regietafel plus. Een eerste indruk van de constructie werd aan de hand van stukken binnen enkele dagen, in plaats van een adviestermijn van twee weken, van ons gevraagd. Dit heeft extra capaciteit gevraagd in de coördinatie en zal geëvalueerd worden. De blijvende zoektocht naar capaciteit met continu opstaande vacatures heeft nog onvoldoende effect. Ook noemenswaardig is de ontwikkeling dat in het kader van duurzaamheid en circulariteit hout als hernieuwd bouwmateriaal wordt gebruikt. Verlijmde houten constructies zoals CLT (Cross-Laminated Timber) zijn toegepast in hoogbouw in Amsterdam en vragen om expertise die wij samen met de TU-delft hebben opgebouwd.

Financiële verantwoording

De realisatie van het programma Bouw is per saldo 282k lager dan begroot. De baten bouw zijn 240K lager dan begroot. Met name bij de projecten Zeesluis en Uithoornlijn is minder inzet gepleegd dan was verwacht. Voor de Zeesluis is de afronding van het project in minder uren gedaan. Bij de Uithoornlijn is sprake van her fasering naar 2022. De lasten zijn 42k hoger dan begroot. Bij de halfjaarrapportage is de begroting voor T&H Constructieve Veiligheid neerwaarts bijgesteld. Uiteindelijk heeft dit team iets meer capaciteit weten in te zetten.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Programma Bouw	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	9.313	9.355	42
Baten	-14.524	-14.284	240
Saldo	**-5.210**	**-4.929**	**282**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.2 Programma Bodem

De grond onder onze voeten is letterlijk de basis waarop wij wonen, werken, spelen, ons verplaatsen en ons voedsel verbouwen. Het is een belangrijke bron voor grondstoffen: zand, grind, cement en drinkwater. We gebruiken de bodem ook steeds meer voor energieopslag. Op onze bodem moeten we dus zuinig zijn, maar dat zijn we vaak niet: we dumpen afval, lozen afvalwater, gebruiken bestrijdingsmiddelen en wijzigen de temperatuur van het grondwater. Door de eeuwen heen is de bodem in Nederland op veel plekken, bewust of onbewust, vervuild. De uitvoering van de wettelijke VTH-taken draagt bij aan een schonere en gezondere bodem.

De grote woningbouwopgave bij onze opdrachtgevers levert veel bodemverplaatsingen op. Bodem levert noodzakelijke inzet van expertise voor de versnelling daarvan.

Terugblik en ontwikkelingen

In 2021 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem een bijdrage geleverd aan de verschillende doelen uit de beleidsopgave waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en transitie en circulaire economie.

Circulaire economie

De afgelopen decennia is toezicht op afvalstoffen zoals grond- en grondstromen als laag risico ingeschat. Uit onderzoek blijkt dat bij overdracht van afvalstoffen (schakels in de keten) meer risico is op milieucriminaliteit/ ondermijning dan ingeschat. Zie ook het rapport van RIVM. De OD NZKG heeft in 2020 pilotprojecten gestart die in 2021 voortduurden. We hebben toezicht gehouden bij onder andere:

- transport van een afvalstof naar een andere inrichting,
- de overgang van afvalstromen naar een ander bevoegd gezag (bijv. ander OD-gebied) of afdeling.

Op basis van het inzicht in wat de opbrengst van dit ketentoezicht is maken wij een voorstel voor het Uitvoeringsprogramma 2022. We hopen aan te kunnen tonen hoe verscherpt toezicht bijdraagt aan de ambities van opdrachtgevers in het kader van terugdringen van ondermijning, een veilige en schone omgeving en circulaire economie.

Illegale saneringen

In 2021 hebben we nog steeds geen toegang tot 'Klic, Victor of MOOR' gekregen van onze opdracht gevende gemeenten of het Rijk. Dit zijn systemen waarin graafwerkzaamheden worden geregistreerd. Hierdoor zijn onze surveillance werkzaamheden minder effectief en zijn minder illegale saneringen opgespoord dan verwacht.

Energiebesparing en energietransitie

Vanwege de duurzaamheidsopgave is het de komende periode nodig om veel in de grond te werken, denk hierbij bijvoorbeeld aan de warmte-koude opslag. Dat betekent dat het in de ondergrond steeds drukker zal worden. Wij informeren gebruikers van WKO-systemen over de effectiviteit van het systeem. Indien sprake is van grote afwijkingen in de opslag van koude of warmte, vragen we om een plan van aanpak voor herstel van de balans of om effectief gebruik van het overschot.

Pilot regionaal kennis schakelpunt

De trend is dat er veel aandacht is voor de bodem, in bredere zin. Ruimte is schaars, en bodem wordt meer en meer gezien als integraal onderdeel van de grotere maatschappelijke RO/woningbouwopgaven. De integrale, multidisciplinaire aanpak wordt – in de geest van de OW – steeds belangrijker in gesprekken met onze opdrachtgevers. Daarnaast wordt de kennis over de bodem in de vorm van een kennisinfrastructuur landelijk door ODNL als project ontwikkeld en opgepakt. De regio Noordzeekanaalgebied– in samenspel met de provincie en gemeentes – heeft aangeboden daarbinnen een pilotregio te vormen met als doel te komen tot een regionaal kennisschakelpunt op het gebied van bodem. In de loop van 2022 worden daarover nadere afspraken gemaakt.

Omgevingswet

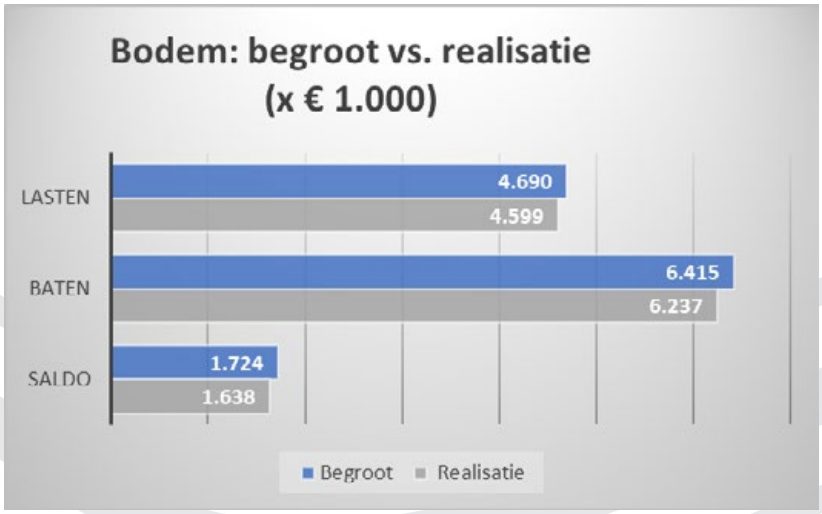
Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader onder Omgevingswet voor opdrachtgever Amsterdam, maar ook

voor de overige gemeenten in regioverband. Daarbij zijn we ook gestart met in regioverband te bespreken hoe de grondwatertaken onder de Omgevingswet verdeeld kunnen worden onder de decentrale overheden.

In 2021 is een visie opgesteld voor het Bodem Informatie Systeem (BIS) en een projectvoorstel geschreven, met als doel om de overgang naar de Omgevingswet (OW) in het BIS te actualiseren en aan te passen aan de nieuwe wet. Dit is in de gehele regio, voor alle gemeentes en provincie, relevant, evenals voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. Het project wordt in 2022 gestart.

Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een nadeliger resultaat ad 86K dan begroot. De baten voor bodem zijn 177K lager dan begroot. De verwachting was na een verwachte daling qua baten in de eerste helft van het jaar, dat dit in de tweede helft weer zou stijgen. Om deze reden is een slotwijziging gedaan waarbij de baten 200k opwaarts zijn bijgesteld. Uiteindelijk is de verwachte piek in de tweede helft van het jaar niet gekomen. We zien dit met name terug in de Outputproducten bij opdrachtgever Amsterdam.
De lasten voor bodem zijn 91k lager dan begroot. De capaciteitslasten zijn met name in de laatste maanden gedaald door toenemend ziekteverzuim onder externen.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Programma Bodem	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	4.690	4.599	-91
Baten	-6.415	-6.237	177
Saldo	**-1.724**	**-1.638**	**86**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.3 Programma Milieu en Brzo

In dit hoofdstuk maken wij inzichtelijk hoe het programma Milieu bijdraagt aan de beleidsopgaven en wat de OD NZKG daarvoor aan activiteiten levert.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor milieu zorgt de OD NZKG dat bedrijfsprocessen kunnen worden gevoerd met een aanvaardbaar risico voor het milieu. Hiermee borgen wij dat, ondanks de aanwezigheid van de bedrijfsmatige activiteiten, onze leefomgeving schoon en leefbaar blijft, veilig is en we de landelijke ambities tegen klimaatverandering volgen. Activiteiten vinden energiezuinig plaats en we dwingen besparingen af. De OD NZKG behandelt de meldingen of vergunningaanvragen. Toezicht op de bedrijven vindt periodiek plaats. Bij de controles wordt gebruik gemaakt van een systematische aanpak, op basis van de verleende vergunningen of digitale checklists van Algemene Maatregelen van Bestuur. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2021

Milieu-advies en Milieu-regie

De OD NZKG ondersteunt bestuurders en beleidsmedewerkers van opdrachtgevers met het beantwoorden van vragen en geven van advies op het gebied van milieu. Onderwerpen die vaker voorkomen zijn (ruimtelijke) projecten en de uitvoering van VTH taken door de opdrachtgever zelf en hebben betrekking op de thema's externe veiligheid, geluid, lucht/geur, natuur en stikstof, trillingen, stof en duurzaamheid (circulaire economie, energietransitie, klimaatadaptatie). De adviseurs van OD NZKG ondersteunen bestuurders bij het maken van integrale afwegingen bij ruimtelijke plannen in het kader van de transformatiegebieden en het opstellen van beleid, het organiseren van flankerende maatregelen of het actualiseren van uitvoering in VTH-taken.

Energietransitie

Bij de wettelijke taken is energie één van de thema's waarop wij de bedrijven binnen de wettelijke kaders toetsen. Met de nieuwe informatieplicht heeft de OD NZKG er een extra instrument bijgekregen om met deze informatie gericht aan de slag te gaan. De OD NZKG adviseert bij het maken van ruimtelijke plannen over het vormgeven van de energietransitie. Het onderzoek naar de toepassing van warmte- en koudeopslag is daarvan een goed voorbeeld. Om efficiënt gebruik van aanwezige bronnen te bevorderen zetten wij bij ontwikkeling en uitvoering van VTH-taken stevig in op energiebesparing. Ook wordt, in de Samenwerkingsagenda met 4 OD's, ingezet op een regionaal energieakkoord en eenduidige uitvoering van VTH-taken. Ook denken wij mee in de ontwikkeling van de transitiepaden gericht op het terugdringen van de uitstoot van CO2.

Circulaire economie, afvalpreventie en afval ketenbeheer.

Het programma Circulaire economie is belangrijk speerpunt in de strategie van de OD NZKG voor de komende drie jaar. Doelstelling is het verminderen van het gebruik van grondstoffen (preventie) en het zo milieuveilig mogelijk scheiden, hergebruiken en verwerken van rest- en afvalstromen. De OD NKZG zet in op samenwerking en kennisontwikkeling binnen de regio, op landelijk en Europees niveau. In 2021 is het programma Circulaire Economie voor de komende jaren vastgesteld. In het programma dat van 2022 tot 2026 loopt, worden de eerste fundamentele stappen gezet naar een circulaire Omgevingsdienst. Het afvoeren van afval is een activiteit die gevoelig is voor criminele activiteiten. Daarom besteden wij ook aandacht aan het thema veiligheid binnen de circulaire economie. Denk hierbij aan focus op het ontdoen van zeer zorgwekkende

stoffen, e-waste en bijvoorbeeld asbest. Bij het ontdoen van deze stoffen raakt circulaire economie het thema ondermijning. Voor E-waste werken wij samen met onder andere ILT, politie, OM en andere omgevingsdiensten omdat er een nauwe relatie is met het thema ondermijning.

Project Duurzaamheid en Energie

De energietransitie vraagt steeds meer aandacht. Voor onze regio geldt dat ook de regionale politiek prioriteit en beleid inzet op deze opgave. Op Europees niveau en nationaal niveau zien we dat de doelstellingen aangescherpt worden. Dit zal opnieuw de vraag naar VTH-taken verhogen. In 2021 is, namens deelnemende gemeenten en provincie, de focus gelegd op het toezien op doorvoeren van energiebesparende maatregelen bij bedrijven. Daarbij heeft de OD NZKG zich in 2021 ook gericht op de voorbereiding van het toezicht op nieuwe taken, zoals het toezicht op de label C kantoren en de energiekeuringsverplichting van klimaatinstallaties. In 2021 lag de nadruk op communicatie over de verplichting om uiterlijk 2022 het kantoor van een label te voorzien. In de eerste vijf maanden is daarvoor een inventarisatie naar het kantorenbestand en de bijbehorende eigenaren in onze regio afgerond. Deze informatie is gekoppeld aan de afgegeven energie labels. Vervolgens is aan alle relevante kantooreigenaren een brief toegestuurd waarin ze op de verplichting worden gewezen. In totaal hebben ongeveer 3.500 kantoren een brief ontvangen.

Zeer Zorgwekkende Stoffen

OD NZKG voert in opdracht van de provincies de inventarisatie uit naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in afvalwater en naar de lucht. Vele bedrijven zijn benaderd om duidelijkheid te krijgen over ZZS-gerelateerde gegevens. Er zijn uitgebreide rapportages aangeleverd, waarin ook de benodigde vervolgacties zijn beschreven. Hiermee hebben we inzicht in het gebruik en de emissies en immissies van ZZS, inclusief een overzicht van welke vergunningen hierop aangepast moeten worden. Nu er een beeld is van de vervolgacties, kan worden ingeschat wanneer welke inspanning geleverd moet worden.

Tata Steel

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog. Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel en de intensivering van deze taken en het verbreden van het VTH-speelveld, is er ook inzet besteed aan het meer zichtbaar aanwezig en aanspreekbaar zijn voor de omgeving. Dit betekent dat de OD NZKG meer de dialoog met de omgeving aangaat, een centraal klachtenloket heeft ingesteld, het loket in Wijk aan Zee in gebruik heeft genomen, informatie actief openbaar maakt en meer inzet heeft gepleegd op communicatie. Daarnaast zorgen de aangekondigde ambities die voortkomen uit de energietransitie, zoals Roadmap+ en Zeer Zorgwekkende Stoffen en de waterstofambitie (Groen Staal), voor een toekomstbeeld dat extra werk met zich mee brengt en dus noodzaakt om de komende jaren extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG.

Terugblik en ontwikkelingen VTH taken

De activiteiten benoemd in de UVO zijn met succes uitgevoerd. Naast reguliere VTH-taken is er, net als in 2020, sprake geweest van een voortdurende verhoogde aandacht, inzet en intensieve handhaving op bestuurlijk gevoelige dossiers zoals Tata Steel/Harsco.

Beleidsmatige prioriteiten zoals Energietransitie en Circulaire economie maar ook de woningbouwopgave in de aangewezen transformatiegebieden hebben voor extra inzet gezorgd. Ook in 2021 zagen wij een toename van de maatschappelijke en politiek-bestuurlijke belangstelling voor de milieuthema's en daarmee ook een grotere informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten. Verscheidene relevante rapporten, in 2021 gepubliceerd, zorgden ervoor dat de uitvoering van de VTH-taken onder een vergrootglas lagen (bijv. het rapport van de commissie Van Aartsen, of het onderzoeksrapport van de Randstedelijke Rekenkamer).

Om in Noord Holland kennis te delen, samenwerking te vergroten en waar mogelijk een level playing field te ontwikkelen is de samenwerking tussen de 4 omgevingsdiensten in Noord Holland geformaliseerd in de Samenwerkingsagenda 2022-2024. In de samenwerking op het gebied van Milieucriminaliteit vindt reflectie plaats van de uitkomsten van het rapport van de algemene rekenkamer "Handhaven in het duister".

Effect van Corona

De impact van de coronapandemie bepaalde in 2021 in grote mate de wijze waarop het werk is georganiseerd en vraagt op alle terreinen nog steeds een enorme inzet en veerkracht van onze medewerkers. De aanscherpingen van de Rijksoverheid rond COVID-19 hebben ook invloed op de manier van werken van onze toezichthouders. Dat betekent dat controles zo veel mogelijk digitaal of administratief uitgevoerd worden. Bij de afkondiging van coronamaatregelen (in het eerste half jaar en vanaf november) zijn alleen de noodzakelijke Wabo-controles uitgevoerd. Bij het uitvoeren van de fysieke controles is telkens het belang voor milieu en veiligheid afgewogen tegen het risico op besmetting met corona. Dit heeft geresulteerd in kortere locatiebezoeken. Hierdoor was het niet mogelijk om alle milieuthema's even uitgebreid te controleren. Bij de complexe bedrijven zijn vrijwel alle fysieke Wabo-controles uitgevoerd conform de risicoanalyse. Klachten, controles en inspecties die niet om een locatiebezoek vragen, zijn digitaal of administratief afgedaan. Voor intensieve handhaving en Brzo-controles zijn fysieke controles uitgevoerd met in achtneming van de RIVM-maatregelen.

Vergunningverlening & regulering

Vergunningen zijn een instrument voor normering van milieubelastende activiteiten, waardoor de kans op overlast en veiligheidsrisico's wordt beperkt. De gecombineerde jaarlijkse werklast wordt bepaald door vergunningaanvragen van bedrijven (de zogenaamde autonome vraag) en actualisatie van vergunningen als gevolg van de doorwerking van technologische ontwikkelingen, gewijzigde wetenschappelijke inzichten, 'level playing field', de politiek-maatschappelijke agenda, nieuwe wet- en regelgeving en (wereldwijde) ongevallen en incidenten e.a.

Bij de zwaardere industrie is er momenteel een hoge werklast met betrekking tot de autonome vraag. Dit wordt met name veroorzaakt door een relatief groot aanvragen die ook MER-plichtig zijn. Dergelijke aanvragen zijn complex en tijdrovend. Opvallend hierbij is ook het relatief grote aantal aanvragen voor oprichtings-vergunningen. Het merendeel van deze aanvragen hebben een relatie met de energietransitie (CO2-afvang, productie van biobrandstoffen en/of waterstof). Deze hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt er ook voor dat de actualisatie van vergunningen een aandachtspunt blijven.

Toezicht & Handhaving

Toezicht en handhaving hebben tot doel het vergroten van de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving, door het verbeteren van het naleefgedrag inzake milieuregels binnen de inrichtingen en bij activiteiten. Toezicht bestaat uit een palet van instrumenten. Het uitvoeren van controles is daar slechts één van. De OD NZKG werkt informatie- en risico-gestuurd. Alle bedrijven zijn ingedeeld in branches op basis van de aard van de activiteiten. De verschillende bedrijfstakken worden beoordeeld op de thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht en bodembescherming. De inzet van het meest geschikte instrument is afhankelijk van de score langs de Tafel van 11 (het landelijk integraal afwegingskader voor beleid en handhaving). In de risicobenadering en prioriteitstelling behoeven bedrijven met minder klachten en een goed naleefpatroon minder aandacht. Als uit analyse blijkt dat preventief toezicht het meest succesvolle middel is om recidive te voorkomen, geniet dat de voorkeur. Preventief toezicht heeft als doel kennis over te dragen. In 2021 heeft dat zich vertaald naar het uitbreiden van preventief toezicht door middel van gerichte voorlichtingscampagnes, evaluatie op effectiviteit en kwaliteit van de uit noodzaak ontwikkelde digitale controles, en het terugdringen van de administratieve lasten en de verkenning van relevante technische ontwikkelingen.

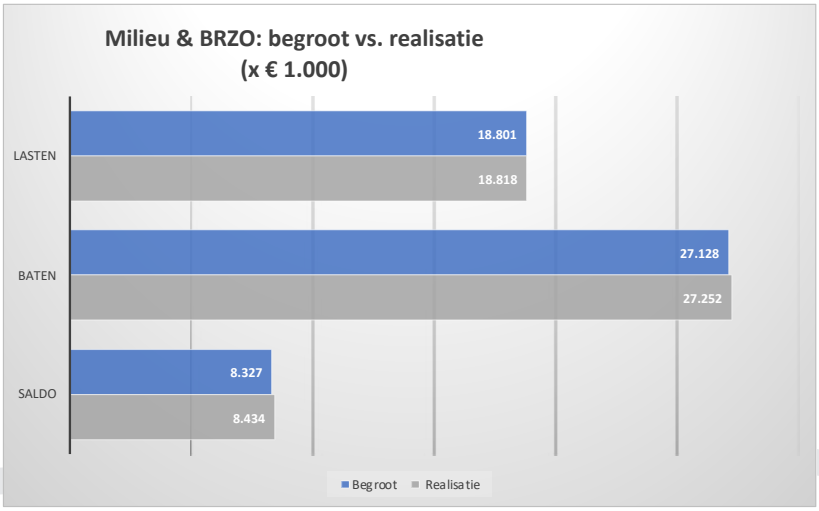
Binnen het werkgebied Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is er ook aandacht voor Specifiek Toezicht in verband met bijvoorbeeld European Pollutant Release and Transfer Register (E-PRTR), Intensieve Handhaving, en Ondermijning. Bij het laatstgenoemde onderwerp is het Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit 2021 tot stand gekomen door samenwerking van de meeste partijen die betrokken zijn bij toezicht op en handhaving van wet- en regelgeving die bedoeld is om het milieu te beschermen.

Bij Intensieve Handhaving wordt er aandacht besteed aan bedrijven, waar de reguliere handhavings-instrumenten niet tot het gewenste naleefgedrag leiden. Deze dossiers kenmerken zich, naast een slecht naleefgedrag, vaak door verhoogde bestuurlijke aandacht en aandacht van de pers en in enkele gevallen ook de omwonenden. In 2021 is de focus gericht op het achterhalen van de bronoorzaak van het niet naleven. Door beter zicht te krijgen op het 'waarom' van het niet naleven door een bedrijf, kan met gerichte inzet van instrumenten het niet naleven worden doorbroken. In het kader van samenwerking in de regio onderzoeken wij nieuwe methoden van gebiedsgericht werken. In 2021 hebben wij ervaring opgedaan met de aanpak van geuroverlast in diverse gebieden.

Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & Brzo is 107K hoger (voordeel) dan begroot.
Dit voordeel is voornamelijk toe te kennen aan hogere baten dan begroot. Deze hogere baten (124K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 400K positief en deze hogere baten zijn met name gerealiseerd op Milieu Advies, Projecten Milieu/Brzo, BRZO Regie en het product Vuurwerkbesluit. Bij Milieu-advies is er sprake van een toename qua vraag en inzet op thema's en dossiers betreffende milieu-adviseringen. Bij Projecten Milieu/Brzo en BRZO Regie is het voornamelijk gedreven door meer inzet op het Tata-dossier. Vuurwerkbesluit is grotendeels gerelateerd aan de onduidelijkheden omtrent de corona-maatregelen. Echter zijn specifieke materiële budgetten niet volledig benut, waardoor begrote inkomsten worden terugbetaald aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Dit telt op naar 400K, wat het resultaat op de UVO's nagenoeg in lijn brengt met de begroting. Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes komt het baten-resultaat uit op 124K positief.

Aan de lastenkant is het resultaat nagenoeg in lijn met de begroting. Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 431K meer lasten dan begroot. Dit heeft ook geresulteerd in meer baten. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (414K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 17K nadeel.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Programma Milieu / BRZO	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	18.801	18.818	17
Baten	-27.128	-27.252	-124
Saldo	**-8.327**	**-8.434**	**-107**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.4 Programma Randvoorwaardelijk

In dit programma zitten randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Het gaat om werkzaamheden voor accountmanagement, procesondersteuning en risicobeheersing zoals de consignatiedienst en nieuwe wet- en regelgeving. De opdrachtgevers betalen voor deze producten jaarlijks een vast bedrag. Daarnaast is een aantal programma-overstijgende producten opgenomen: Bibob, Omgevingswet en Verweer in bezwaar en beroep. Deze producten worden op regiebasis afgerekend per opdrachtgever.

Terugblik en ontwikkelingen

Inzet informatie analisten

Het gebruik van data is in 2021 steeds beter ingebed geraakt in de uitvoering van onze taken. Data gestuurd werken is in 2021 gefaciliteerd met dashboards en andere instrumenten. Doorlopend vindt optimalisatie plaats van het registreren en ontsluiten van data. In 2021 is vooruitgang geboekt bij het registreren van situaties binnen een bedrijf waarbij sprake is van dreigende milieuschade, zogenaamde

ongewone voorvallen en het ontsluiten van eNose-data. Analyse van beschikbare data ondersteunt de uitvoering van VTH-taken. Bij regulering is in 2021 ingezet op analyse van de doorlooptijd van bepaalde vergunningsaanvragen. Bedrijfs- en branche specifieke inzichten leiden tot inzichten ten behoeve van risico gestuurd werken. Met de implementatie van de VTH-Strategie in een Ontwikkelagenda zijn specifieke thema's zoals geur, afval (ten behoeve van het programma circulaire economie, ketentoezicht en asbesttaken) en energie onder de loep genomen. Bij uitvoering van adviestaken passen we data-analyse toe, zoals bij het onderzoek naar de hoeveelheid beschikbare restwarmte in de Noord-Hollandse industrie.

Datagericht werken moet de komende jaren een steeds grotere rol gaan spelen in het werk van de omgevingsdienst. Daarom hebben de analisten een robuustere plek in onze organisatie gekregen met de opdracht het effect van milieubesparende maatregelen te monitoren en het beter benutten van nieuwe technieken, zoals object-recognition en machine learning.

Overlast meldingen en klanttevredenheidsonderzoek

Wij voeren klanttevredenheidsonderzoek naar het proces afhandelen overlastmeldingen. Hiervoor gebruiken wij de tool Happynizr van Huis voor Klantmanagement. Wekelijks wordt een uitvraag gedaan aan iedereen die een melding van overlast heeft gemaakt en waarvan wij de contactgegevens hebben. Het tevredenheidspercentage ligt momenteel rond 65% en het gemiddelde percentage van tevredenheid over de afgelopen 12 maanden ligt op 62%.

Wij voeren ook klanttevredenheidsonderzoek naar het proces afhandelen vragen waarbij tevens de tool Happynizr van Huis voor Klantmanagement wordt ingezet. Wekelijks wordt een uitvraag gedaan aan iedereen die telefonisch of via het contactformulier een vraag heeft gesteld en waarvan wij de contactgegevens hebben. Van alle mensen die hebben meegewerkt aan het onderzoek (respons is 30%) is 75% tevreden over de afhandeling van de vraag.

Bezwaar en beroep

De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere en beter opgeleide inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende juridisering bij procedures dragen bij aan een langjarige toename van het aantal bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Er is tevens sprake van een toename van complexe bezwaar- en beroepzaken. Bij een groot deel van de bezwaar en beroepzaken wordt door de OD NZKG in overleg met de opdrachtgever gebruik gemaakt van de zgn. ‘informele aanpak’ en worden bezwaar- en beroepzaken voortijdig ingetrokken.

WOB/WOO en actieve openbaarmaking

Het aantal Wob-verzoeken, de complexiteit en daarmee de inspanningen daarvoor zijn het afgelopen jaar explosief gestegen. De Directieraad (DR) van de OD NZKG heeft medio 2020 besloten – in het kader van optimale transparantie van de overheid - het dossier van Tata Steel actief te openbaren. Aanleiding was een Wob-verzoek waarin is verzocht om het openbaar maken van duizenden documenten. De eerste batches zijn inmiddels openbaar gemaakt. Het project “Actieve openbaarmaking Tata Steel-dossier” gaat nog enige jaren in beslag nemen. Begin 2021 heeft de DR besloten een e-tool (lees: E-Data) aan te schaffen om actief geopenbaarde documenten voor een ieder eenvoudig(er) te ontsluiten. Op termijn zal deze E-data ook worden gevuld met documenten van andere bedrijven. Tegelijkertijd zijn wij gestart met het verder

automatiseren van het Wob-proces. De stukken kunnen nu gemakkelijker uit het systeem worden gehaald en eenvoudiger in ons zaaksysteem worden doorgezet naar de anonimiseertool.

Desalniettemin blijft het Wob-proces een arbeidsintensief proces, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de geheimhoudingsgronden in de Wob (straks Woo) en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt. In 2021 zijn 65 Wob-verzoeken binnengekomen bij de OD NZKG. Ter vergelijking: in 2020 waren dat er 57 en in 2019 ontvingen we 67 Wob-verzoeken. De Wob-verzoeken worden steeds omvangrijker. De verwachting is dat de stijging van het aantal Wob-verzoeken doorzet en dat de overschrijding op het budget verder zal toenemen.

Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob

Door de OD NZKG wordt de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid door het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Ook wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt ge-/misbruikt voor het plegen van strafbare feiten.

Consignatiedienst

De Consignatiedienst adviseert en ondersteunt de gemeenten en provincies op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding en veiligheid in het algemeen. Hiertoe zijn vanuit OD NZKG verschillende 24/7 beschikbaarheidsdiensten op het gebied van milieu, bouw, bodem en communicatie (= Omgevingszorg) actief.

In 2021 zijn 55 incidenten afgehandeld voor onze opdrachtgevers, variërend van grote branden bij onze Brzo- en afvalbedrijven tot ernstige overlastmeldingen buiten kantoortijd die direct optreden vereisen. Voorbeelden zijn: brand transportbanden bij Tata Steel, grote afvalbranden bij Paro en Renewe, brand en broei bij de cacao-sector, instortingsgevaar na brand, explosie 150 kV transformatorstation, incident bij asbestsanering, grote branden bij autodemontage-bedrijven en druggerelateerde dumpingen van gevaarlijke afvalstoffen.

Naast het verzorgen van 24/7 beschikbaarheidsdiensten is de Consignatiedienst in de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland verantwoordelijk voor het proces Omgevingszorg (onderdeel van Bevolkingszorg). In de overige Veiligheidsregio's heeft de Consignatiedienst een adviserende rol.

Omgevingswet

Ook in 2021 heeft de OD NZKG zich intensief voorbereid op de komst van de Omgevingswet. In een programmabegroting zijn de benodigde uren en materiële budgetten geraamd en gedekt, deels uit de UVO's en voor een andere deel uit reserves en het reguliere opleidingsbudget. Bij de 6-maandsrapportage is dit budget omlaag bijgesteld vanwege het toen aangekondigde uitstel van de inwerkingtreding van 1-01-2022 naar 1-7-2022.

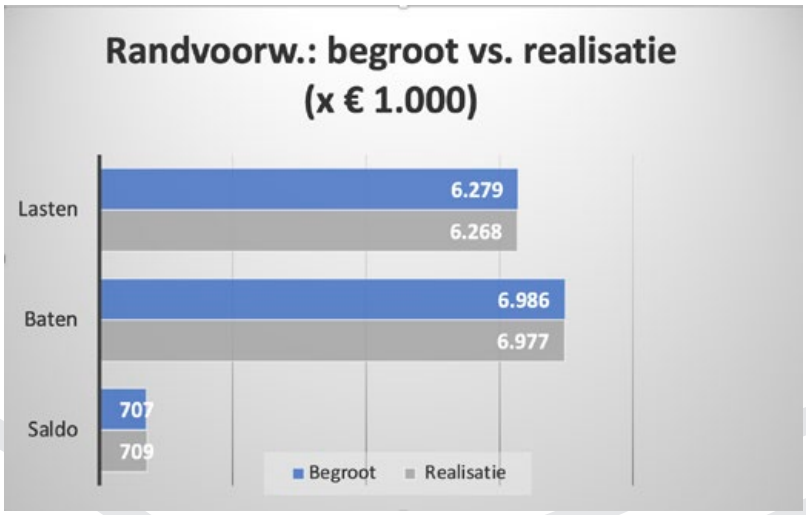
Het totaal van de gerealiseerde uren komt vrijwel exact overeen met de aangepaste begroting, met een overschrijding van ongeveer 1.000 uren op het product Nieuwe wet- en regelgeving en een even grote onderschrijding op het product Omgevingswet. Onder dit product valt de directe advisering aan opdrachtgevers

over de gevolgen van de Omgevingswet voor bijvoorbeeld hun omgevingsplannen. Die adviesvragen zijn iets achtergebleven ten opzichte van de bijgestelde begroting van de 6-maands in verband met het uitstel van de inwerkingtreding.

Voor 2021 konden de implementatiekosten gedekt worden binnen de huidige begroting. Door het uitstel van de eindopleidingen was in 2021 de volledige inzet van de reserves niet nodig. In 2022 wordt er vooralsnog van uitgegaan dat deze kosten worden gedekt uit de uitvoeringsovereenkomsten en de resterende reserves.

Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 2K gerealiseerd ten opzichte van de begroting. De personeelskosten zijn lager door openstaande vacatures die nog niet vervuld zijn. Hiertegenover staan hogere inhuurkosten voor het programma Tata. Per saldo is dit 11K lager lasten. De baten 9K zijn lager omdat er minder inzet op regie uren is geweest.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Programma Randvoorwaardelijk	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	6.279	6.268	-11
Baten	-6.986	-6.977	9
Saldo	**-707**	**-709**	**-1**

(-/- = voordeel, + = nadeel)



2.5 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van personeelszaken, informatievoorziening, financiële administratie , communicatie, huisvesting, facility management, sturing, coaching en planning en control. Naast deze personele en materiele bedrijfsvoering kosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

Terugblik en ontwikkelingen

Versnelling digitalisering

In 2021 is de kaart met besluiten en voorschriften van Tata Steel op de website van de OD NZKG gepubliceerd. Dit stelt belangstellende in staat om kennis kunnen nemen van de geldende besluiten en voorschriften. Verder is gewerkt aan het geconsolideerd overzicht van besluiten van alle provinciale inrichtingen ter voorbereiding op het digitaliseren van de voorschriften. Ook is de interne registratie van besluiten en meldingen verbetert en zal in 2022 de ontsluiting hiervan op kaart gerealiseerd worden.

Ebbecloud

De coronacrisis heeft het belang van een goed functionerend intranet onderstreept: een samenwerkings- en ontmoetingsplatform is hard nodig als we niet fysiek bij elkaar kunnen zijn. Een goed intranet zorgt voor toegang tot elkaar, tot nieuws, tot informatie en kennis en zorgt voor onderlinge verbinding. In 2021 hebben we een nieuw sociaal intranet geïmplementeerd, het oude intranet was sterk verouderd. Deze implementatie is succesvol verlopen. We zien dat collega's meer informatie met elkaar delen en elkaar beter weten te vinden.

Robotisering

De organisatie zet stevig in op belangrijke ICT-innovatie. Hiervoor is in 2021 het project robotgestuurde procesautomatisering (RPA) gestart met betrekking tot het automatiseren van processen voor repetitieve, veelal administratieve werkzaamheden. Dit wordt gedaan middels het ontwikkelen van robot scripts die in de praktijk werken als virtuele assistenten binnen het werk. Hiermee kunnen tijdrovende handelingen worden gesimuleerd en geautomatiseerd. Dit project heeft daarmee als belangrijkste doelstellingen: de werkdruk te verlagen, de kwaliteit van het werk te verhogen en de inzet van mensen effectiever te benutten.
In twee jaar tijd wordt toegewerkt naar een eigen Center of Excellence (CoE). In deze tijd wordt de werkmethodiek eigen gemaakt, worden eigen ontwikkelaars opgeleid en worden zowel het projectteam als de organisatie meegenomen in het herkennen van kansrijke processen.

Arbeidsmarkt

Al geruime tijd investeert de OD NZKG in het aantrekken van nieuwe medewerkers. De arbeidsmarkt is hierbij onverminderd krap, zeker voor (meer ervaren) specialistische medewerkers. We benaderen afgestudeerden van instellingen, zoals scholen en opleidingsinstituten en investeren in stage- en traineetrajecten. Verder richten wij ons via specialistische bureaus op bepaalde doelgroepen en moeilijk vervulbare functies. Daarbij richt de OD NZKG zich steeds meer ook op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. En kiest er hierbij voor steeds meer intern op te leiden. De inhoudelijke ontwikkeling vindt dan plaats binnen de OD. Zo heeft de organisatie in 2021 een aantal zij-instromers opgeleid tot toezichthouders. Dit vraagt wel veel van de organisatie qua begeleiding en continuïteit van het inhoudelijke werk.

Als extra stimuleringsmaatregel en hulp bij de werving looft de OD NZKG een beloning uit aan de zittende medewerker die een potentiële kandidaat aanbrengt die langer dan 3 maanden in dienst blijft. In 2021 is deze slechts 1 maal uitgereikt. Hiernaast loopt ook de arbeidsmarktcampagne. Gericht om de OD NZKG sterker te profileren middels “Employer Branding”: de OD NZKG als een relatief jonge organisatie (nog) bekender maken bij het reeds aanwezige potentieel op de arbeidsmarkt. Dit is vertaald in een vaste boodschap op de Werken Bij website; “Bekijk de toekomst van alle kanten”.

In 2021 waren er 77 vacatures, waarvan we er 60 (78%) hebben in kunnen vullen. 25% is hiervan ingevuld met jonge medewerkers in de leeftijd tot en met 30 jaar. 50 medewerkers zijn intern doorgestroomd en hebben een functiewijziging gekregen. 43 medewerkers zijn verder uitgestroomd, waarvan 9 wegens de pensioengerechtigde leeftijd.

Echter, het is niet voldoende om de uitstroom en het meerjarig verloop door pensioen op te vangen. Hiervoor is in het 4e kwartaal 2021 gestart met opzet van een tweejarig programma Werving en Selectie & Personeelsontwikkeling. Met de aanpak wordt beoogd:

- Verbetering van en een nieuwe impuls geven aan het werving- en selectieproces;
- Terugdringen van de inhuur (vanwege disbalans, kosten, wetgeving en kennisverlies);
- Bijdragen aan behoud en groei van vaste medewerkers;
- Verbeteren van het offboarding-proces.

Hierbij zal ook naar het type in te vullen vacatures op de langere termijn gekeken worden, die de OD als gevolg van externe ontwikkelingen en/of schaarste nodig gaat hebben.

Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling

Strategische Personeelsplanning richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers. In het plan van aanpak Strategische Personeelsplanning (SPP) zijn thema’s vastgelegd met een focus op ontwikkeling van onze medewerkers. Belangrijk accent betreft de omvangrijke vervangingsvraag door vergrijzing. Met de uitstroom van medewerkers verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door, en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en tijdige overdracht van kennis van deze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van jong talent. In 2021 zijn we tevens gestart met een aantal teams om een personeelsscan uit te voeren: wat hebben we nu, wat hebben we in de toekomst nodig en wat ontbreekt er dan aan de hand van de in- en externe ontwikkelingen? In 2022 zullen andere teams volgen. Op organisatieniveau zal bekeken worden welke instrumenten en processen nog voor de sturing op in-, door- en uitstroom ontbreken of aangepast kunnen worden.

Instroom van jong talent en de ontwikkeling hiervan

Op basis van uitstroom wegens pensionering en kennisborging binnen de organisatie, vindt er jaarlijks een inventarisatie plaats van de benodigde aanwas in de diverse deskundigheidsgebieden. Om invulling te geven aan tijdige vervanging is het Technisch Traineeship ontwikkeld. Zelfs in het hoofzakelijk digitale jaar 2021 heeft het Technisch Traineeship van de OD NZKG weer een succesvol jaar achter de rug. Maar liefst 8 trainees zijn in 2021 opgeleid in verschillende vakgebieden en hebben hierna een contract voor onbepaalde tijd gekregen. Naast de inhoudelijke trainingen gerelateerd aan het vakgebied waarin zij ieder individueel worden opgeleid, hebben zij ook basis trainingen in de andere disciplines van de OD NZKG gekregen. Hiermee wordt een inhoudelijke mogelijkheid geboden om binnen het eigen vakgebied integraal te (leren) denken. Dit ook met het oog op de komende Omgevingswet.
Eind 2021 hebben wij onze deelname aan de MRA (Metropool Regio Amsterdam) traineepool afgesloten. De beperkte grootte en het uitvoerende karakter van onze organisatie maakten het een uitdaging om voldoende, voor de trainees, geschikte opdrachten te genereren. Uit de MRA pool van 2019-2021 zijn er twee trainees bij ons in vaste dienst gekomen.

Opleiden en ontwikkelen

De OD NZKG is een aantrekkelijke werkgever en weet medewerkers te “binden en te boeien”. We scheppen voorwaarden voor medewerkers om prettig en goed te kunnen werken. Daarbij hoort ook de mogelijkheid om te ontwikkelen en te leren. Dit is van cruciaal belang voor de OD NZKG zodat wij kunnen blijven werken aan onze kennisontwikkeling en kennisbehoud om daarmee onze opdrachtgevers kwalitatief te kunnen bedienen. In deze lerende organisatie hebben management en medewerkers een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor ontwikkeling. De medewerker wil als professional verantwoordelijk zijn voor de eigen loopbaan en ontwikkeling, en de werkgever/leidinggevende heeft de verantwoordelijkheid om daarbij te coachen, stimuleren en te faciliteren.

Vanuit de CAO wordt hiervoor een Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) ter beschikking gesteld, waarmee medewerkers eigen keuzes kunnen maken binnen hun huidige en toekomstige ontwikkeling en loopbaan. Het POB wordt over het algemeen gebruikt voor vakinhoudelijke trainingen, gerelateerd aan het werk bij de OD NZKG. Verder is er een algemeen opleidingsbudget, waaruit wettelijk verplichte en vakinhoudelijke, maar ook vanuit de organisatie ontwikkeling gewenste trainingen worden aangeboden.

Het Nieuwe Werken

In 2021 is in verband met Corona voornamelijk vanuit huis gewerkt. We hebben de voordelen daarvan gezien, die we met het nieuwe werken willen behouden. Het kantoor krijgt de functie van ontmoetingsplek. Daar werken we samen en ontmoeten we elkaar. De nieuwe manier van werken is niet in beton gegoten. We werken met kaders waarbinnen medewerkers in overleg met hun leidinggevende hun werkweek vormgeven. Bij deze nieuwe manier van werken hoort ook een andere stijl van leidinggeven, als verbinder en coach. En meer persoonlijk leiderschap, autonomie en bewust samenwerken van de medewerkers zelf.

In 2021 heeft een projectgroep van ruim 40 medewerkers aan de hand van vier thema's voorstellen uitgewerkt: Mens, Facilitair & ICT, Regelingen en Partners. In 2022 werken we dit verder uit en starten we met de implementatie van deze voorstellen.

Span of Control

In 2021 hebben we als organisatie onderzocht hoe we de grootte van de teams terug kunnen brengen naar de oorspronkelijke span of control van 20 fte, oftewel 15 tot 25 medewerkers (inclusief inhuur) per team. Dit was een intensief proces.

Het doel van dit proces was een gezonde werkdruk. Het terugbrengen van de omvang van de teams naar 15 tot 25 medewerkers is daarin een eerste en noodzakelijke stap geweest: zo geven we de teammanagers weer de tijd en ruimte om hun taken goed uit te voeren, in de rol van manager, coach en leider. Dit is conform de leiderschapsvisie van de OD NZKG. De leidinggevende kan zich én met voldoende aandacht en tijd op het team richten, én - in goede balans daarmee - zijn of haar bijdrage leveren aan OD-brede klussen en ambities.
De uitkomst van dit proces was dat vier teams worden gesplitst. Eind 2021 is na een positief advies van de Ondernemingsraad een definitief besluit genomen en aansluitend is gestart met de werving van de nieuwe teammanagers.

Innovatie

De OD NZKG zet zich blijvend in om met nieuwe manieren van werken en toepassing van technologische noviteiten de uitvoering van haar taken slimmer en efficiënter te doen. In 2021 is met behulp van procesautomatisering door de inzet van virtuele assistenten (RPA) en slimme koppelingen tussen bronnen en systemen een volgende stap gezet richting een effectievere en efficiëntere dienst, waarbij expertise en uitvoering van de VTH-taken centraal staan. Concrete voorbeelden hiervan zijn het ontwikkelen van de meldingsapp voor Tata Steel overlastmeldingen en de Digitale Inspecteur Afval die geautomatiseerd gemelde afvalstromen gaat vergelijken met de vergunde situatie. Dit maakt het mogelijk verder te investeren in onze organisatie en de kwaliteit van de uitvoering van onze taken.

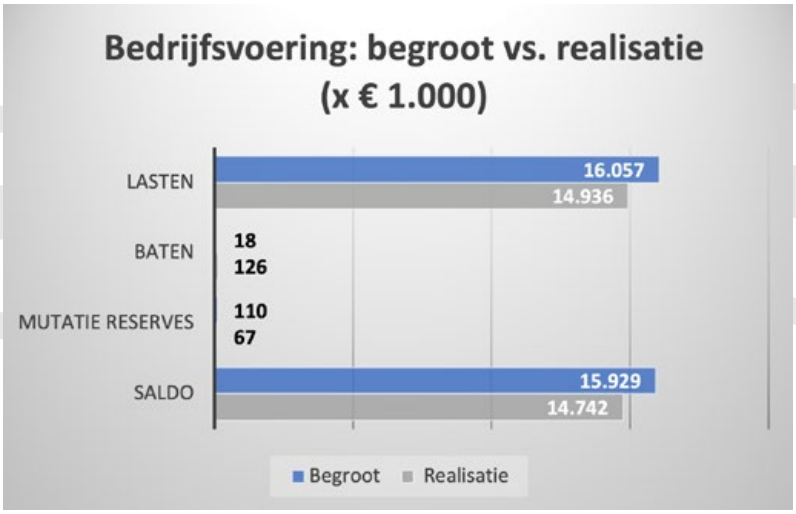
Informatieveiligheid

De digitalisering van de samenleving brengt een forse toename van criminaliteit met een digitale component met zich mee. Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden en de continuïteit van de digitale processen te waarborgen, zet de OD NZG zich in om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen in Nederland. In 2021 heeft de OD NZKG o.a. het screeningsproces voor zijn intern- en extern personeel aangescherpt en is er gestart met een security awareness trainingsplatform. Elke maand zijn de medewerkers van de OD NZKG verplicht om een e-learning te maken. Naast het menselijke aspect van informatiebeveiliging heeft de OD NZKG geïnvesteerd in het aanscherpen van de beveiliging van zijn informatiesystemen. Tevens is er een CISO aangesteld om de informatiebeveiliging van de OD NZKG te bewaken. Informatiebeveiliging is een continu proces en zal daardoor op de jaarlijkse agenda van de Directie Bedrijfsvoering blijven staan.

Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 1.271K. Dit komt door lagere lasten (1.121K) door de posten onvoorzien, kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. Verder is in 2021 een groot aantal verlofuren gekocht door de medewerkers waardoor de opbrengst aangekocht verlof hoger uitkomt. Hiertegenover staan hogere kosten vanwege een reservering van de verwachte werkloosheidswetkosten.
De baten zijn 108K hoger voornamelijk veroorzaakt door een teruggave van Metropoolregio Amsterdam als gevolg van teveel in rekening gebrachte kosten voor trainees die aan ons zijn terugbetaald.

De mutatie op reserves is 42K lager. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K. Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de begrote mutatie 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Programma Bedrijfsvoering	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	16.057	14.936	-1.121
Baten	-18	-126	-108
Mutatie reserves	110	67	-42
Saldo	**16.148**	**14.877**	**-1.271**

(-/- = voordeel, + = nadeel)





3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing is een door het Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV) voorgeschreven paragraaf. De beleidskaders vanuit de OD NZKG zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. De paragraaf bestaat uit de volgende onderdelen:

- Ontwikkelingen in 2021
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

Ontwikkelingen 2021

In 2021 heeft de OD NZKG met haar personeel voor het 2e jaar grotendeels thuis gewerkt vanwege de pandemie. De omgevingswet (en de wet kwaliteitsborging bouw) is opnieuw verder in de tijd verschoven met de startdatum voor invoering op 1 januari 2023. De verdere uitstel is ook van invloed op het valideren van de kengetallen. Uitstel leidt tot een verandering in de kwantificering van de risico's. Een nieuw risico dat dit jaar is toegevoegd is informatiebeveiliging als gevolg van cybercriminaliteit die in hogere mate aandacht en aanpassingen vraagt van onze organisatie. De grillige en onzekere werkomstandigheden voor de OD NZKG als gevolg van de pandemie hebben niet geleid tot het daadwerkelijk optreden van risico's in 2021. Er was geen beroep noodzakelijk op het weerstandvermogen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de noodzakelijke weerstandscapaciteit ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In onderstaande tabel volgt een overzicht van de risico's. Van alle risico's is het financieel effect (gevolg) ingeschat. Afhankelijk van de kans dat een risico zich voordoet, wordt een percentage van het financieel effect meegenomen in de berekening van de noodzakelijke weerstandscapaciteit.

Tabel: overzicht risico's

(bedragen x € 1.000)

RISICO'S	Totaal geschat financieel effect	Risico-bedrag 2020	Risico-bedrag 2021	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025
Reeds bekende risico's							
Wet- en regelgeving	4.144	398	494	604	715	715	376
Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	1.992	590	383	199	199	199	199
Bedrijfsvoering	500	0	0	100	100	100	100
Prestatiegericht financieren	1.816	560	583	908	567	567	567
	8.452	**1.548**	**1.460**	**1.812**	**1.581**	**1.581**	**1.242**

In bijlage 4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat de strategische risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 4.144K)

Omgevingswet

Over de invoering en de uitwerking van de Omgevingswet is nog veel onzeker. De inwerkingtreding staat nu gepland voor 1-1-2023, maar pas voorjaar 2022 zal blijken of dat zo blijft. De Omgevingswet verandert veel aan onze taken en bij sommige is nog niet duidelijk hoe. In de uitvoering zijn we afhankelijk van een goed functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) maar daaraan moet nog veel gebeuren.
De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een grote impact op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG. Het basistakenpakket staat nog ter discussie. Bij veel taken verandert het bevoegd gezag en de nieuwe taakverdeling tussen de OD NZKG en de opdrachtgevers is nog niet vastgelegd. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit staat nog in de kinderschoenen en voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.
De regelgeving wordt soms gunstiger en soms minder gunstig voor aanvragers, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving kunnen, in elk geval tijdelijk, leiden

tot productierisico's, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen afnemen. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een stevige projectorganisatie Omgevingswet en vervult in de regio een centrale rol bij de implementatie. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en dat financiële rust wordt bewaard in de jaren 2022 en 2023. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet, over het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. De medewerkers van de OD NZKG krijgen de opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Zo krijgen we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie zowel naar de opdrachtgevers als in onze taakuitoefening. Met de opdrachtgevers wordt nauw samengewerkt over belangrijke voorwaarden (milieulegesheffing, omzetting mba's, nieuwe PDC, etc).

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 380K tot en met 2024 en vanaf 2025 een gemiddeld risico van 152K.

Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)

De wet private kwaliteitsborging, voor de 1e fase, gaat gelijktijdig in met de Omgevingswet. Vooralsnog lijkt de datum 1 januari 2023. De Wet kwaliteitsborging bouw heeft gevolgen voor de organisatie doordat taken over gebracht worden aan de markt. Het risico bestaat dat de markt de taken onvoldoende oppakt en de handhavingstaken toenemen waardoor er geen afname van werk is voor de overheid. Daarnaast is steeds meer duidelijk welke taken er wel bij de overheid blijven, waar geen leges meer tegenover staan.
Het financiële risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over en neemt handhaving toe. De impact van dit risico is nog niet in te schatten
Het risico is daarnaast dat de structurele overheadlasten niet op korte termijn en geheel teruggebracht kunnen worden om lagere inkomsten te compenseren.
Beheersmaatregelen: Het formatierisico wordt in eerste instantie opgevangen door de afbouw van de flexibele schil. Vanaf 2025 zal de impact op de organisatie naar verwachting groter zijn. Middels strategische personeelsplanning wordt geanticipeerd op dit risico.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 110K in 2022. Het risicobedrag voor 2023 en 2024 is 221K.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Niet naleven van de AVG kan leiden tot boetes en persoonlijke aansprakelijkheid. De boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
Beheersmaatregelen: Er zijn enkele functionarissen aangesteld waaronder een functionaris gegevensverwerking en privacyfunctionaris. Zij zorgen voor de borging, het beleid en het ontwikkelen van bewustzijn binnen de organisatie.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

Klimaatakkoord

Er wordt nog gewerkt aan een concrete uitwerking van het Klimaatakkoord op regionaal niveau. Het risico is dat de maatregelen interfereren met andere ontwikkelingen zoals de woningbouwopgave en huidige wet- en regelgeving. Hierdoor kunnen de VTH-processen vertragen. Daarnaast kan het tot gevolg hebben dat het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of passend is. Hierdoor is meer inzet en expertise nodig voor maatwerk. Het Klimaatakkoord kan ook impact hebben op het takenpakket door een veranderend bedrijvenbestand.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG biedt aan opdrachtgevers en bedrijven haar expertise aan om te voorkomen dat wet- en regelgeving een belemmering wordt voor de uitvoeringspraktijk. Daarnaast worden er impactanalyses uitgevoerd. Onderzoeksbureau CE Delft heeft in beeld gebracht welke ontwikkelingen in het kader van het klimaat op korte en middellange termijn bij de industriële sector kunnen worden verwacht. De eerste ontwikkelingen zijn in de VTH uitvoeringspraktijk zichtbaar en worden benut voor verdiepend inzicht op de benodigde voorbereidingen om tijdig in te spelen op de veranderingen die voortvloeien uit het klimaatakkoord.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

Stikstofreductie en natuurherstel (Voorheen Programma Aanpak Stikstof)

Door de uitspraak van de Raad van State op 29 mei 2019 is het PAS buiten toepassing verklaard. Dit had verstrekkende gevolgen voor de vergunningverlening (bouw/milieu) door de OD NZKG. Op landelijk niveau heeft de uitspraak geleid tot de zogenoemde stikstofcrisis. Het Rijk en provincies zijn op regionaal en landelijk niveau met nieuwe maatregelen gekomen en de vergunningverlening is daarmee tijdelijk weer op gang gekomen. In december 2020 is de Wet Stikstofreductie en natuurherstel aangenomen door de Tweede Kamer en doorgestuurd naar de Eerste Kamer. Provincies zijn bezig met het uitwerken van provinciaal beleid, waaronder regionale stikstofregistratiesystemen. Daarnaast lopen er nog verschillende rechtszaken die na uitspraak van de rechter mogelijk ook gevolgen hebben voor de uitvoering. De natuurtaken zijn door de provincie Noord-Holland weliswaar ondergebracht bij de OD NHN, maar ook bij de tijdelijke vergunningverlening in 2020 was er al een aanzienlijke rol voor de ODNZKG, met name bij het verlenen van bouwvergunningen. Ook hebben diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgaven in 2021 en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving in 2021. Kortom: er zijn nog veel onduidelijkheden en nog beperkte concrete afspraken, maar de verwachting is wel dat de OD NZKG in de uitwerking en uitvoering in 2022 en verder een rol gaat spelen.

De kans op risico blijft gemiddeld tot klein. Het risicobedrag is PM.

Conjuncturele ontwikkelingen, Covid-19 en arbeidsmarkt (totaal geschat financieel effect 1.992k)

Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen

De Covid pandemie gaat het derde jaar in en er is nog weinig perspectief. Onze medewerkers worden op de proef gesteld. Gezinnen met kinderen hebben regelmatig te maken met schooluitval dan wel een lock down en het organiseren van thuis onderwijs. Dit gaat ten koste van de productiviteit. We merken dat relatief veel collega's besmet raken met het virus. Tevens is niet iedereen in staat een verantwoorde thuiswerkplek te creëren. De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.

Hoewel de steunpakketten in volle omvang de gevolgen van de pandemie ondersteunen is er een reële kans dat bedrijven de wet- en regelgeving niet in volledigheid naleven en daarnaast kan het bedrijvenbestand van de OD NZKG afnemen als gevolg van faillissementen. Dit heeft gevolgen voor de omzet van de OD. De omzet van de OD wordt ook beïnvloed door conjuncturele ontwikkelingen zoals in de bouw. Het risico is dat de organisatie niet tijdig kan anticiperen op de omzetfluctuaties. Er kunnen tekorten ontstaan bij omzetdalingen als de lasten van lopende contracten niet tijdig kunnen worden bijgesteld. Andersom kan het zijn dat de dat de economie snel weer aantrekt en dat er een sterke stijging is van initiatieven. Dit betekent ongepland werk voor de gehele VTH keten. Met betrekking tot het bedrijvenbestand lopen dan de kosten voor de baat uit.
Beheersmaatregel: De OD maakt maatwerkafspraken met medewerkers m.b.t. hun arbeidsomstandigheden. De gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag was 221K in 2021 en is 114K vanaf 2022.

Arbeidsmarkt en inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord. Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.
Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. Innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse wordt ingezet om zo efficiënt mogelijk te werken. Daarnaast wordt strategische personeelsplanning ingezet en worden medewerkers zelf opgeleid waaronder trainees, opleidingstrajecten voor zij instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag was 162K in 2021 en is 86K vanaf 2022.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 500K)

Nieuw zaaksysteem

In 2022/2023 vindt een aanbesteding voor het zaaksysteem plaats. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de implementatie het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) plaatsvindt. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.
Beheersmaatregelen: De aanbesteding wordt zorgvuldig voorbereid en opgezet. Indien nodig en mogelijk wordt het huidige contract desnoods verlengd. Daarnaast wordt er een projectorganisatie opgezet voor de implementatie.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

Informatiebeveiliging, nieuw risico vanaf 2021

Er sprake van een explosieve groei aan cybercriminaliteit de afgelopen jaren, waarbij organisaties met veel data zoals ook de Omgevingsdienst een wezenlijk risico lopen. Een cyberaanval kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransome ware aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn.
Beheersmaatregelen: Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden is een CISO aangesteld. Daarnaast is er een projectgroep opgestart om de beveiligingsmaatregeling van de BIO te implementeren. Voor het bewustzijn van de medewerkers worden er awareness trainingen gevolgd. Er is extra technische software aangeschaft als bescherming tegen hacken.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 100K vanaf 2021.

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 1.816K)

Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal

Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. De verwachte implementatie van de Omgevingswet in 2023 heeft grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Ervan uitgaande dat de Omgevingswet niet verder wordt uitgesteld, verwachten wij per 2024 een aangepaste PDC en financiering in te kunnen voeren. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vangen de afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet zoveel mogelijk op binnen de bestaande begroting. Bij

majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. Zo is in de kaderbrief 2023-2026 aangegeven om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/ volumes per 2023 ev.

De kans op dit risico is gemiddeld voor 2021 met een risicobedrag van € 227K. Voor het jaar 2022 is het risico bedrag verhoogd en is de kans van optreden ingeschat op groot, omdat voor 2022 nog geen kengetallen zijn gevalideerd. Het risicobedrag is € 569K. Vanaf 2023 gaan we uit van deels gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag vanaf 2023 227K is.

Risico onderhandwerk Bouw en Bodem

Op basis van de PGF-systematiek wordt een deel van het toezicht en de handhaving voor Bouw en Bodem als outputproduct gefinancierd (op basis van vergunningaanvragen). Omdat toezicht en handhaving niet altijd in het lopende jaar plaatsvindt, is er een risico dat er geen dekking is voor onderhandenwerk als het aantal vergunningen in een jaar drastisch afneemt.
Beheersmaatregelen: We maken jaarlijks een inschatting van de verwachte aanvragen en maken op basis daarvan UVO/Vthup-afspraken met de opdrachtgevers. Als een drastische daling wordt verwacht en er een dekkingstekort is voor het onderhandenwerk wordt dit bij de halfjaarrapportage en meerjarenbegroting gemeld.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag was 355K in 2021 en is 339K vanaf 2022.



Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2021 2.018K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

bedragen x 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Reserve weerstandsvermogen	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 2.018**	**€ 2.018**	**€ 2.018**	**€ 2.018**	**€ 2.018**

Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen[1]. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Meerjarig is dit mede afhankelijk van onttrekkingen uit de algemene reserve.

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.460	€ 1.812	€ 1.581	€ 1.581	€ 1.242
Ratio weerstandsvermogen	**1,4**	**1,1**	**1,3**	**1,3**	**1,6**

Legenda	
Ratio	**Waardering**
>2	Uitstekend
1,5 - 2,0	Ruim Voldoende
1,0 - 1,5	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

1 De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

Financiële kengetallen

In de volgende tabel staan de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG. Voor de ratio's zijn normen opgesteld op basis van input van de VNG en op eigen inzichten. De onderstaande beschrijving van de ratio's bevat een verdere toelichting en beoordeling.

Tabel: financiële kengetallen

	Norm	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
netto schuldquote	≤ 0%	-6%	-5%	-6%	-4%	-7%
solvabiliteitsratio	≥ 20%	41%	31%	33%	33%	41%
structurele exploitatieruimte	≥ 0%	-2%	0%	1%	0%	2%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2021 is het kengetal -/- 7%. Het voldoet daarmee ruim aan de gestelde norm.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 41%. De ratio is in 2021 gestegen door een positief rekeningresultaat van 832K en er door uitstel van de omgevingswet nog geen beroep op de bestemmingsreserve Omgevingswet is gedaan. De ratio is daarmee voldoende.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2021 is de ratio 2%.

Algeheel oordeel

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) schrijft voor een beoordeling te geven van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie. De drie geldende kengetallen geven een goed beeld. Er is dus sprake van een degelijke financiële positie.

In bijlage 3 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft, bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2021 zijn door OD NZKG drie nieuwe investeringen gedaan.
In 2021 hebben drie investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.
In begin van het jaar is een warmtebeeld camera voor speciaal onderzoek aangeschaft. Deze camera kostte 80k. Bij de directie Toezicht en handhaving is een drone aangeschaft voor 28k. In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads zijn in december geleverd en in rekening gebracht voor een bedrag van 468k. Door wereldwijde problemen met chip levering worden de telefoons in april 2022 verwacht.
Alle drie deze investeringen worden gezien als een computerapparatuur en daarom worden deze afgeschreven in 3 jaar.

3.3 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de OD NZKG. Dit zijn onder andere het risicobeheer (vooral rente- en kredietrisico) en de financieringspositie.
Voor uitvoering van de financieringsfunctie gelden de kaders uit de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijhorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal.
Er zijn voorschriften voor een verplicht financieringsstatuut (treasurystatuut) en een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening.

De OD NZKG werkt volgens het treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Een van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals genoemd binnen de Wet fido: renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Financierings- en schuldpositie

De OD NZKG gaat uitsluitend leningen aan in de Europese geldeenheid (de euro). In 2013 is bij BNG Bank een lening afgesloten van 1.050K met een looptijd van vijf jaar en een rente van 1,45%. De lening is per 31-12-2018 volledig afgelost.

Kasbeheer

De OD NZKG beperkt interne liquiditeitsrisico's door treasuryactiviteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat we overtollige liquide middelen moeten aanhouden in de schatkist (op een rekeningcourant bij het agentschap van het ministerie van Financiën) zijn er geen kredietrisico's.

Om het renterisico te beperken, is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. We stemmen nieuwe leningen en uitzettingen af op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de lening of uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streven we naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.

3.4 Bedrijfsvoering

Verplichte beleidsindicatoren:

Vanuit het BBV is het verplicht te verantwoorden op ongeveer veertig beleidsindicatoren. De indicatoren zijn vooral voor gemeenten opgesteld en daarom grotendeels niet van toepassing op de OD NZKG. De indicatoren die wel van toepassing zijn, passen allemaal binnen het programma Bedrijfsvoering. Ze zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel: verplichte BBV-beleidsindicatoren

Naam indicator	Berekening	Realisatie 2021	Toelichting
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 52.336K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	28,6%	
Personele overhead	% van de totale lasten	16,3%	
Materiële overhead	% van de totale lasten	12,1%	

Formatie 2021

Tabel : Overzicht formatie / bezetting d.d. 09-02-2022 in fte (excl. inhuur)

Directie	Formatie *	Bezetting	Verschil
Bedrijfsvoering en staf algemeen	84,61	87,46	-2,85
Regulering & Expertise	186,64	170,98	15,66
Toezicht & Handhaving	143,51	133,12	10,39
Totaal	**414,76**	**391,56**	**23,2**

**Formatie en bezetting na besluit tot wijziging span of control*

Tabel : Verhouding man / vrouw

	Aantal	Percentage
Man	242	59 %
Vrouw	167	41 %
Totaal	**409**	**100 %**

Tabel : Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw

	Fulltime	Parttime	Totaal
Man	194	48	242
Vrouw	67	100	167

Nieuwe CAO Provincies 2021

In 2021 is een nieuwe CAO met de looptijd van één jaar afgesloten, met onder meer de volgende afspraken:

- Salarisstijging per 1 januari 2021 met € 50 bruto per maand (deeltijders naar rato) en structurele verhoging per 1 juli 2021 met 1,2 procent.
- Als waardering voor de getoonde flexibiliteit tijdens de coronacrisis ontvingen medewerkers die in dienst waren op 1 september 2021 een eenmalige bruto uitkering van maximaal € 750 (deeltijders naar rato).

Tevens zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid. Deze dragen ertoe bij dat werknemers gezond, veilig en met plezier inzetbaar blijven. Zo krijgen werknemers van 60 jaar en ouder de mogelijkheid om tijd voor vitaliteit te sparen door inzet van maximaal de helft van hun Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB).
Aanvullend op de Wet Invoering Extra Geboorteverlof (WIEG) is afgesproken het salaris vanaf 1 september 2021, tijdens het aanvullend geboorteverlof, aan te vullen tot 100 procent van het salaris (inclusief IKB en toelagen). En bestaat de mogelijkheid dat werkgever en werknemer met elkaar een gesprek voeren over de mogelijkheden van benutting van de tijdelijke fiscale regeling "RVU-heffingsvrijstelling".

Boter bij de Vis

Veertig medewerkers ontvingen in 2021 de flexibele beloning 'Boter bij de vis'. Daarnaast hebben diverse medewerkers op basis van bijzondere geleverde prestaties een gratificatie ontvangen zoals cadeaus, cadeaubonnen, of geheel of gedeeltelijke vergoeding van opleidingskosten etc. Zowel op individueel- als teamniveau.

Verzuim

Corona heeft ook in 2021 invloed gehad op het verzuim. Het OD brede verzuim is van 3,28% in 2020 met 0,96% gestegen tot 4,24% in 2021. De meldingsfrequentie is van 0,78 in 2020 toegenomen tot 0,81 in 2021.

Het thuiswerken door corona heeft geleid tot toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken, met daarin een toename van stress door zorgtaken. Dit heeft te maken met toename van ziekte van een partner, kind of een ouder. De lichte stijging van de langdurig zieken is ook in 2021 waarneembaar. Alle dossiers zijn goed in beeld en krijgen de nodige begeleiding.

Diverse acties zijn benoemd ter verdere sturing op (voorkoming van) verzuim. Met aandacht voor de thuiswerkende medewerker vanuit de Visie op het Nieuwe Werken en frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast werd ook de bedrijfsmaatschappelijk werkster goed ingezet.

Rechtmatigheid

OD NZKG heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) uitbesteed. De OD NZKG kan door de uitbesteding van de VIC de onafhankelijke rol beter borgen, de eigen organisatie is hiervoor te klein. Andere reden is dat de OD m.i.v. 2020 de financiële en personeelsadministratie volledig in eigen beheer heeft genomen. Het belang van het toetsen van de opzet, bestaan en werking van de financiële en personeelsprocessen werd daardoor groter.

In 2021 zijn de volgende processen ge-audit:

- UVO beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO leges
- Aanbestedingen
- Lasten Onder Dwangsom

De keuze voor deze processen is bepaald o.b.v. de financiële materialiteit. De uitkomst van de audits is dat de opzet, bestaan en werking van de processen op orde is. Wel is geconstateerd dat niet alle processen zijn beschreven conform de 6-W's. Daarom zijn er in overleg met de externe auditor extra lijncontroles uitgevoerd op alle processen. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen.

In 2021 zijn ook kwaliteitscontroles uitgevoerd op het bouwlegesproces en het nieuwe last onder dwangsom proces.

Samenlevingsgericht werken

Afgelopen jaar hebben we op ingezet op het vergroten van transparantie en het makkelijk vindbaar maken van (digitale) informatie. Aan de hand van klanttevredenheidsonderzoeken, klantreizen en analyses (en de daarbij horende verbeteringen) op het gebruik van onze websites laten we onze informatievoorziening beter aansluiten bij de behoeften van burgers en ondernemers. Afgelopen jaar is een app in gebruik genomen die het doen van een overlastmelding Tata eenvoudig maakt. Vanaf dit jaar sturen we een aantal maal per jaar een externe nieuwsbrief naar diverse contacten en zoeken we meer proactief de media op. Op deze manier vergroten we de zichtbaarheid van ons werk en verhogen we het niveau van onze dienstverlening.

Er zijn afgelopen jaar diverse (digitale) bewonersbijeenkomsten geweest, veelal rondom vergunningstrajecten. Ook is het fysiek loket in de IJmond geopend. Met een aantal bewoners rondom Tata Steel voeren we regelmatig (digitale) gesprekken in de zgn. omgevingstafel.

Aan het einde van 2021 zijn we een traject gestart waarin we kijken naar de begrijpelijkheid van onze formele communicatie. We herschrijven de meest voorkomende en belangrijkste brieven die we naar inwoners en bedrijven sturen.



4 Financiële jaarrekening

4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2021 is 832K positief. Er was een resultaat van 180K nadelig begroot.

Totaal	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	55.140	53.977	-1.164
Baten	-55.070	-54.876	194
Mutatie reserves	110	67	-42
Saldo	**180**	**-832**	**-1.012**

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 1.012K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het totaal van de baten is 194K lager dan begroot door:

- 228K lagere UVO baten bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk
- 201K lagere baten voor projecten en offertes.
- 75K hogere subsidie inkomsten.
- 160K hogere overige baten waaronder externe detacheringsbaten.

Het totaal van de lasten is 1.164K lager dan begroot door:

- 43K lagere apparaatslasten primair proces bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 899K lagere lasten op het kwaliteitsimpulsbudget, innovatie en overheadbudget
- 238K hogere opbrengst gekocht verlof medewerkers (geboekt als negatieve last).
- 16K hogere lasten op diverse posten.

Lagere toevoeging aan reserve 42K:

De toevoeging aan de reserves is 42K lager dan begroot. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K.
Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de gewijzigde begroting 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.

Tabel: overzicht baten en lasten per programma

	Gewijz. begroting 2021 lasten	Gewijz. begroting 2021 baten	Gewijz. begroting 2021 saldo	Realisatie 2021 lasten	Realisatie 2021 baten	Realisatie 2021 saldo
Bouw	9.313	-14.524	-5.210	9.355	-14.284	-4.929
Bodem	4.690	-6.415	-1.724	4.599	-6.237	-1.638
Milieu / BRZO	18.801	-27.128	-8.327	18.818	-27.252	-8.434
Randvoorwaardelijk	6.279	-6.986	-707	6.268	-6.977	-709
Bedrijfsvoering	16.057	-18	16.038	14.936	-126	14.810
- Kosten overhead	*15.933*	-	*15.933*	*14.936*	-	14.936
- Onvoorzien	*124*	-	*124*	-	-	-
- Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Saldo voor mutaties reserves	**55.140**	**-55.070**	**70**	**53.977**	**-54.876**	**-900**
Mutaties reserves	**175**	**-65**	**110**	**67**	-	**67**
Toevoegingen	175		175	67	-	67
Onttrekkingen	-	-65	-65	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	**55.316**	**-55.136**	**180**	**54.044**	**-54.876**	**-832**
(-/- = voordeel, + = nadeel)						

Dekkingsmiddelen

De OD NZKG realiseert het grootste deel van de dekkingsmiddelen via uitvoeringsovereenkomsten (UVO'S) met de opdrachtgevers. Er zijn UVO's afgesloten met elf opdrachtgevers waaronder de founding fathers (gemeente Amsterdam, gemeente Zaanstad, gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland), de AM-gemeenten (Amstelland-Meerlanden) en de contractpartners provincie Flevoland en Utrecht.

De overige dekkingsmiddelen bestaan uit opbrengsten voor offertes, subsidies, extern detacheren van personeel en onttrekkingen uit reserves. In bijlage 2 zijn de dekkingsmiddelen verder gespecificeerd.

	UVO 2021	Gewijzigde begroting OD NZKG 2021	(bedragen x € 1.000) Realisatie 2021	(bedragen x € 1.000) Afwijking 2021
Uitvoeringsovereenkomst	54.149	53.573	53.345	-228
Totaal dekkingsmiddelen via UVO's	**54.149**	**53.573**	**53.345**	**-228**
Overige baten		1.497	1.521	24
Onttrekking reserves		66	-	-66
Vrijval voorziening			10	10
Totaal dekkingsmiddelen	**54.149**	**55.136**	**54.876**	**-260**

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Deze voorschriften zijn verder uitgewerkt in de financiële verordening van de OD NZKG.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs en worden lineair afgeschreven in vijf jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en worden lineair afgeschreven.

15 jaar:	technische installaties in bedrijfsgebouwen
10 jaar:	veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen en kantoormeubilair
3 tot 5 jaar:	software, automatiseringsapparatuur, telefooninstallaties
1 tot 10 jaar:	verbouwingen, termijn afhankelijk van looptijd huurcontract, inclusief optietermijn verlenging

Afschrijving start op jaarbasis in het jaar nadat de investering gereed is gekomen of is verworven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25K per stuk hoeven niet te worden geactiveerd. Deze activa worden in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatie gebracht.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Aangezien de debiteuren alleen publieke en geen private partijen zijn, is de kans op oninbaarheid klein. Er is dan ook geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De uitzettingen omvat ook het rekeningcourantsaldo in de schatkist bij het ministerie van Financiën.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

Dit zijn de transitoria tegen nominale waarde waarmee lasten en baten in het juiste jaar worden verantwoord.

PASSIVA

Vaste passiva

Algemene reserve

De algemene reserve wordt gebruikt voor de vorming van een weerstandsvermogen om risico's op te kunnen vangen.

Bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan het Algemeen bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde rekeningresultaat is het resultaat in het boekjaar. Dit wordt ter bestemming voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden
De netto-vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Overlopende passiva

Dit zijn de transitoria tegen nominale waarde waarmee lasten en baten in het juiste jaar worden verantwoord.

4.3 Toelichting baten en lasten B

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2021 voor zowel de baten als de lasten. Afwijkingen zijn in ieder geval per programma toegelicht. De richtlijn voor toelichtingen op afwijkingen is gesteld op 100K.

Baten	**194K nadeel**

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 194K lager uitgevallen.

Bouw (240k nadeel)
De baten zijn 240k lager dan begroot, met name doordat minder inzet gepleegd is bij de projecten Zeesluis en Uithoornlijn.

Bodem (177K nadeel)
De baten zijn door middel van een slotwijziging opwaarts bijgesteld. Uiteindelijk is de verwachte piek in de tweede helft van het jaar niet gekomen. Hierdoor is er ten opzichte van de begroting sprake van 177K lagere baten. De lagere baten zijn met name toe te schrijven aan de outputproducten bij Amsterdam.

Milieu/BRZO (124K voordeel)
Deze hogere baten (124K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 400K positief en deze hogere baten zijn met name gerealiseerd op Milieu Advies, Projecten Milieu/Brzo, BRZO Regie en het product Vuurwerkbesluit. Bij Milieu-advies is er sprake van een toename qua vraag en inzet op thema's en dossiers betreffende milieu-adviseringen. Bij Projecten Milieu/Brzo en BRZO Regie is het voornamelijk gedreven door meer inzet op het Tata-dossier. Vuurwerkbesluit is grotendeels gerelateerd aan de onduidelijkheden omtrent de corona-maatregelen.
Echter zijn specifieke materiële budgetten niet volledig benut, waardoor begrote inkomsten worden terugbetaald aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Dit telt op naar 400K, wat het resultaat op de UVO's nagenoeg in lijn brengt met de begroting. Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes komt het baten-resultaat uit op 124K positief.

Randvoorwaardelijk (9K nadeel)
De lagere baten wordt veroorzaakt door het programma overstijgend. De directe advisering aan opdrachtgevers over de gevolgen van de Omgevingswet voor bijvoorbeeld hun omgevingsplannen zijn achtergebleven ten opzichte van de bijgestelde begroting van de 6-maands rapportage in verband met het uitstel van de inwerkingtreding.

Bedrijfsvoering (108K voordeel)
De hogere baten is het gevolg van enerzijds een teruggave van Metropoolregio Amsterdam dat teveel in rekening is gebracht voor de trainees. Anderzijds is door de verzekeraar een schade uitkering uitgekeerd door de schade aan de plaza van de OD NZKG.

Lasten 1.164k voordeel

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 1.164K lager uitgevallen.

Bouw (42k nadeel)

De lasten zijn 42k hoger dan begroot. Bij de halfjaarrapportage is de begroting voor T&H Constructieve Veiligheid neerwaarts bijgesteld. Uiteindelijk heeft dit team iets meer capaciteit weten in te zetten.

Bodem (91k voordeel)

De lasten voor bodem zijn 91k lager dan begroot. De capaciteitslasten zijn met name in de laatste maanden gedaald door toenemend ziekteverzuim onder externen.

Milieu en BRZO (17K nadeel)

Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 431K meer lasten dan begroot. Dit vertaald zich ook naar meer gerealiseerde baten. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (414K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 17K.

Randvoorwaardelijk (11K voordeel)

De lasten zijn 11K lager dan begroot. Enerzijds door lagere personeelskosten door openstaande vacatures die nog niet vervuld zijn. Anderzijds meer inhuurkosten voor het programma Tata.

Bedrijfsvoering (1.121K voordeel)

Kwaliteitsimpuls, innovatie en overheaddekking (899K voordeel)

Als gevolg van terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona zijn diverse de budgetten kwaliteitsimpuls, innovatie en overheaddekking niet benut.

Post onvoorzien (124K voordeel)

De post onvoorzien is niet benut in 2021.

Voorziening personeel (140K nadeel)

Als gevolg van een reservering van de verwachte werkloosheidswetkosten, vallen de lasten hoger uit dan begroot.

Opbrengst aangekocht verlof (238K voordeel)

De opbrengst aangekocht verlof is hoger door een groot aantal verlofuren gekocht door de medewerkers.

Lagere toevoeging reserve (42K voordeel)

De mutatie op reserves is 42K lager. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K. Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de begrote mutatie 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	(Bedragen x € 1.000)
Baten:	
Vrijval voorziening Personeel	11
Totaal baten:	**11**
Lasten:	
Kosten Omgevingswet	50
Toevoeging voorziening personeel	138
Toevoeging voorziening Gekocht verlof	215
Toevoeging reserve POB	67
Totaal lasten:	**470**

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moeten we in het financieel verslaggevingsdocument verschillende gegevens van topfunctionarissen en niet-topfunctionarissen publiceren. Dit geldt ook voor (eventueel onbezoldigde) bestuursleden.

Topfunctionarissen

In 2021 zijn er twee functionarissen die vallen onder de WNT. De vastgestelde norm 2021 bij een volledige dienstbetrekking is 209K. De norm 2020 was 201K.

Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1-1 t/m 28-2 is vervuld door mw. E.M.J. Meijers, zij is per 1-3 opgevolgd door mw. L. de Maat. De maximale normen zijn berekend voor de periode van de werkzaamheden

Tabel: inkomens topfunctionarissen

2021

Naam	Mw E.M.J. Meijers	
Functie	Algemeen directeur	
Duur dienstverband in 2021	01.01 - 28-2	
Omvang dienstverband (fte)	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning	€	25.975
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	3.561
Totale bezoldiging	**€**	**29.536**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	33.784

2021

Naam		Mw L.de Maat
Functie		Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2021		15.02 - 31-12
Omvang dienstverband (fte)		1
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning	€	133.058
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	19.711
Totale bezoldiging	**€**	**152.769**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	183.233

2020

Naam		Mw E.M.J. Meijers
Functie		Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2020		01.01 - 31-12
Omvang dienstverband (fte)		1
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning	€	152.171
Belastbare onkostenvergoeding	€	37
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	20.653
Totale bezoldiging	**€**	**172.860**
Max bezoldiging	€	201.000

Door een foutieve opgave van de WNT in de jaarrekening 2020 is de tabel in deze jaarrekening aangepast. In de jaarrekening 2020 was een bedrag opgenomen van 137.616. Als "Beloning op termijn" is in 2020 de werknemerspremie voor het pensioen (ad -/- 7.381,-) opgenomen dit had moeten zijn het werkgeversdeel voor het pensioen, ad € 20.653,-. Verder is de bezoldiging in de tabel verhoogd met een bedrag van € 7.210 als gevolg van de in 2021 uitbetaalde verlofuren welke toegerekend zijn aan 2020 (artikel 3, tweede lid, Uitvoeringsregeling WNT) . Deze aanpassingen leiden niet leidt tot een onverschuldigde betaling.

Niet-topfunctionarissen

De OD NZKG had in 2021 geen niet-topfunctionarissen in dienst van wie de bezoldiging het maximum heeft overschreden.

Bestuursleden

De leden van het algemeen bestuur van de OD NZKG zijn onbezoldigd. Uit hoofde van hun functie als bestuurder bij deelnemende gemeenten/provincie zijn zij lid van het AB.

Naam	Functie
Marianne Schuurmans-Wijdeven	burgemeester gemeente Haarlemmermeer (voorzitter)
Hans Krieger	wethouder gemeente Zaanstad (vice voorzitter)
Jurgen Nobel	wethouder gemeente Haarlemmermeer
Edward Stigter	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Jeroen Olthof	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Wilma Alink-Scheltema	wethouder gemeente Aalsmeer
Herbert Raat	wethouder gemeente Amstelveen
Victor Everhardt	wethouder gemeente Amsterdam
Marieke van Doorninck	wethouder gemeente Amsterdam
Joyce Langenacker	burgemeester gemeente Ouder-Amstel
Erik Boog	burgemeester gemeente Diemen
Pieter Heiliegers	burgemeester gemeente Uithoorn
Loes de Maat	directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris)

Directie

Vanwege het bereiken van de pensioenleeftijd van de algemeen directeur vindt een wisselingen plaats binnen het directieteam. Per 1 maart 2021 is de algemeen directeur opgevolgd door Loes de Maat.



Balans

Activa	31-12-2021	(bedragen x € 1.000) 31-12-2020
Vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Totaal immateriële activa	0	0
Investeringen met een economisch nut	1.406	1.094
Totaal materiële activa	**1.406**	**1.094**
Totaal vaste activa	**1.406**	**1.094**
Vlottende activa		
Omzetbelasting	0	0
Totaal vorderingen op openbare lichamen	*0*	*0*
Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist	19.779	12.515
Debiteuren	619	6.714
Totaal overige vorderingen	*619*	*6.714*
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**20.398**	**19.229**
ABN-Amro	197	5
Totaal liquide middelen	**197**	**5**
Vooruitbetaalde bedragen	130	330
Nog te ontvangen bedragen	413	1.269
Totaal overlopende activa	**544**	**1.599**
Totaal vlottende activa	**21.139**	**20.832**
Totaal activa	**22.545**	**21.926**
Passiva		
Vaste passiva		
Algemene reserve	-2.018	-2.018
Bestemmingsreserves	-1.160	-1.042
Saldo van Rekening	-832	-194
Totaal eigen vermogen	**-4.010**	**-3.254**
Voorziening personeel	-133	-6
Voorziening gekocht verlof	-1.231	-1.016
Totaal voorzieningen	**-1.363**	**-1.022**
Langlopende Lening	0	0
Totaal vaste schulden	**0**	**0**
Totaal vaste passiva	**-5.373**	**-4.277**
Vlottende passiva		
Crediteuren	-55	-315
Af te dragen loonheffing en premies ABP	2	-1.984
Omzetbelasting	-1.569	-1.571
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**-1.621**	**-3.870**
Nog te betalen bedragen	-2.719	-1.706
Vooruitontvangen bedragen	-12.831	-12.073
Totaal overlopende passiva	**-15.550**	**-13.780**
Totaal vlottende passiva	**-17.171**	**-17.650**
Totaal passiva	**-22.545**	**-21.926**

Tabel: Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Looptijd	(bedragen x € 1.000) Jaarlijkse lasten
Gemeente Zaanstad	Facilitaire diensten	t/m 31-07-2023	620
Gemeente Zaanstad	Huur pand / parkeerplaatsen	t/m 31-08-2033	1.092
Leaseplan	Lease auto's	t/m 14-12-2024	171
Reisbalans	Reiskosten openbaar vervoer woon-werkveer	t/m 1-12-2022	116
SoftwareOne	Licenties Microsoft	t/m 10-03-2023	217
SoftwareOne	TM7 CARP-E Anonymizer/Metadata	t/m 01-07-2023	92
Duvak	ICT Support en beheer	t/m 31-12-2022	228
Mozard	Zaaksysteem	t/m 31-12-2022	168
Afas	Fin. En HR systeem	t/m 1-07-2023	116
GGD	Meetnetten NZKG	t/m 31-3-2024	382
Common Invent	Geur NZKG en amsterdamrijnkanaal	t/m 1-5-2024	140

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa ***0k***

In 2015 is de investering van het eigen zaaksysteem afgerond. In 2016 is gestart met afschrijven, de afschrijving zal gedurende vijf jaar plaatsvinden t/m 2020.

Tabel: verloopoverzicht immateriële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen / desinvesteringen 2021	Afschrijvingen 2021	Rentekosten 2021	Afwaardering en 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Ontwikkelingskosten software	-		-			-
	-	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa ***1.406k***

In 2021 hebben drie investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.
In begin van het jaar is een warmtebeeld camera voor speciaal onderzoek aangeschaft. Deze camera kostte 80k. Bij de directie Toezicht en handhaving is een drone aangeschaft voor 28k. In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads zijn in december geleverd en in rekening gebracht voor een bedrag van 468k. Door wereldwijde problemen met chip levering worden de telefoons in april 2022 verwacht.
Alle drie deze investeringen worden gezien als een computerapparatuur en daarom worden deze afgeschreven in 3 jaar.

Tabel: verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen / desinvesteringen 2021	Afschrijvingen 2021	Rentekosten 2021	Afwaardering en 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gevelaanpassing (tochtsluis)	75	-	11			64
Bedrijfsgebouwen	**75**	-	**11**	-	-	**64**
Installaties (o.a. oplaadpalen)	32	-	6			26
Machines, apparaten en installaties	**32**	-	**6**	-	-	**26**
Inventaris/meubilair	293	-	98	-		195
Kantoorautomatisering (laptops)	-	-	-			-
Kantoorautomatisering (telefoons/tablets)	83	-	83			-0
Aanschaf Sensor Camera	-	80	-			80
Aanschaf Laptops 2021	-	468	-			468
Aanschaf Drone	-	28	-			28
Werkpleksensoren	19	-	2			17
Aanpassing Plaza + meubilair	262	-	28			234
Aanpassing Revitalisering huisvesting	330	-	36			294
Overige materiële vaste activa	**987**	**576**	**247**	-	-	**1.316**
	1.094	**576**	**264**	-	-	**1.406**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar ***20.398k***

Vorderingen op openbare lichamen 0k

-

Uitzettingen in 's Rijks schatkist 19.779k

De OD NZKG is verplicht de overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën, genaamd het schatkistbankieren. Per 31 december 2021 bedraagt het uitstaand bedrag € 19.779k. Dit bedrag is toegenomen ten opzichte van 2020 met 7.264k. Dit is veroorzaakt doordat we de ontvangsten van het 1e kwartaal 2021 reeds in december 2021 hebben ontvangen. Per balansdatum 2020 was een gedeelte van de opdrachtgevers nog te ontvangen wat te zien is in de verlaging van het debiteurensaldo.

Debiteuren 619k

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2021 bedraagt 619k.

De debiteuren groter dan 100k zijn:

Tata Steel IJmuiden	275k	LOD beschikking
Provincie Noord-Holland	162k	Extra investering Luchtmeetnetten

Op 23 januari 2022 is reeds 491k van deze vorderingen ontvangen.

Liquide middelen ***197K***

ABN-AMRO Bank 197K

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2021 is 197k. De ABN-AMRO rekening wordt alleen gebruikt als betaalrekening. Met ingang van 1 januari 2016 mag het saldo van deze rekening niet hoger zijn 0,75 % van de totale begroting (in 2021 een bedrag van € 414k) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31-12 € 197k omdat 3 facturen voor een bedrag van 125k op de laatste 2 dagen van het jaar zijn ontvangen en saldoregulering niet heeft plaatsgevonden. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2021 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 414K omdat Saldo Regulering dagelijks is toegepast.

Overlopende activa ***544k***

Vooruitbetaalde bedragen 130k

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op licentiekosten Oracle. Verder zijn tijdens de migratie van de kantoorautomatisering bij Comparex licenties aangeschaft deze hebben allemaal een looptijd van 12 maanden. De facturen hebben wij gedurende het jaar 2021 ontvangen en betaald, de kosten die betrekking hebben op 2022 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen 413k

Voor de uitvoeringsovereenkomsten hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2021 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En een deel moet bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: Provincie Noord-Holland (2k), Gemeente Haarlemmermeer (37k), Gemeente Zaanstad (36k) Gemeente Ouder Amstel (26k) Gemeente Uithoorn (3k) de provincie Flevoland (5k) en de provincie Utrecht (52k).
Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (66k) en de projecten (105k) voor het 4e kwartaal als nog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2021 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog drie bedragen (totaal 38k) voor diverse subsidies in rekening worden gebracht. Van het IPO ontvangen we nog (4K) voor een medewerker die gedetacheerd is bij het IPO. Van Bureau Brug is een te ontvangen creditnota (39k) geboekt voor teveel in rekening gebrachte Fee bijdrages bij ingehuurde medewerkers in 2021.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen ***4.010k***

Tabel: verloopoverzicht eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)

Reserves	Stand per 31-12-2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
Algemene reserve	2.018	-	-	2.018
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	230	-	-	230
Bestemmingsreserve Omgevingswet	167	50	-	217
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	152	-	-	152
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	494	67	-	561
Gerealiseerde resultaat 2021	194	832	194	832
Totaal reserves	**3.255**	**949**	**194**	**4.010**

Algemene reserve 2.018k

In 2021 hebben er geen risico's plaatsgevonden die ten grondslag liggen aan deze reserve en er is geen sprake van een negatief rekening resultaat waardoor er geen beroep is gedaan op de algemene reserve. Per 31 december 2021 is de reserve 2.018k, dit is voldoende om de risico's af te dekken.

WW & re-integratie 230k

De reserve WW & re-integratie is bedoeld voor kosten van re-integratie inspanningen. Er zijn geen kosten voor re-integratie in 2021 gemaakt, zodat ook geen aanspraak is gedaan op de reserve.

Omgevingswet 217k

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2021 is een storting in de reserve gedaan uit het positieve rekeningsaldo van 2020 voor een bedrag van 50k. Dit is met instemming van het AB gedaan omdat door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet de verwachting is dat de kosten voor invoering steeds hoger zullen zijn.

Wetgevingskalender 152k

Voor de extra inspanning in het kader van de wetgevingskalender is een reserve beschikbaar van 152k. In 2021 heeft er geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden. De reserve is voor extra implementatiekosten van toekomstige wijzigingen in wetgeving.

Persoonlijk ontwikkelbudget 561k

Medewerkers hebben recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden (2018 tot en met 2022). Om de persoonlijke opleidingen te kunnen garanderen (nieuwe CAO verplichting vanaf 2018) is de ruimte in het budget persoonlijke opleidingen toegevoegd aan de reserve. De maximale inzet over totaal 5 jaar kan oplopen tot 1,8 mln. op basis van de huidige formatie.

Gerealiseerde resultaat 832k

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2021 betreft een resultaat van 832k.

Voorzieningen ***1.364k***

Tabel: verloopoverzicht voorzieningen (afrondingsverschil 1k t.o.v. de balans)

(bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Stand per 31-12-2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen / vrijval 2021	Stand per 31-12-2021
Voorziening Personeel	6	138	11	133
Voorziening Restant verlof	1.016	215	-	1.231
Totaal voorzieningen	**1.022**	**353**	**11**	**1.364**

Voorziening Personeel 133k

De OD NZKG is eigen risico drager voor WW kosten. In 2021 zijn geen WW kosten gemaakt en ten laste van deze voorziening gebracht. Het saldo per 31-12-2020 bleek niet meer nodig te zijn en is vrijgevallen ten gunste van de Verlies en Winst rekening.
Er is voor toekomstige jaren wel een voorziening getroffen voor mogelijk te verwachten claims voor een oud medewerker van het UWV hiervoor is een bedrag van 133k opgenomen.

Voorziening Restant verlof 1.231k

Deze voorziening is getroffen om capaciteitskosten te compenseren wanneer medewerkers gespaard verlof voor een langere periode in één keer opnemen. Dit heeft te maken met wijzigingen in de cao per 1 januari 2018. Daarin is besloten dat de huidige maximale spaarperiode van vijf jaar vervalt voor (aangekocht) bovenwettelijk verlof en daarmee ongelimiteerd is.
In 2021 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2021 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 215k.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korten dan één jaar ***1.621k***

Crediteuren 55k

Het saldo van crediteuren bestaat uit facturen die in de laatste week van december zijn ontvangen, deze facturen zijn binnen de termijn van 30 dagen betaald.

Af te dragen loonheffing en premies ABP -2k

In 2020 werd de betaling van de pensioenpremie een maand achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 1.984k op de eindbalans 2020. Vanaf 2021 wordt de pensioenpremie gelijk met de salarissen afgedragen. Eind december 2021 is de laatste salarisrun gedraaid. Hieruit is naar voren gekomen dat OD NZKG 2k teveel premie heeft betaald in 2021.

Af te dragen omzetbelasting 1.569k

Met ingang van 1 januari 2020 wordt de Omgevingsdienst aangemerkt als onderneming voor de Omzetbelasting. Dit betekent dat op alle werkzaamheden de volledige 21% BTW wordt doorberekent op de facturen. De betaalde BTW op crediteuren facturen wordt in de vooraftrek daarop in mindering gebracht. Per saldo is de berekende afdracht voor het 4e kwartaal 2021 1.569k.

Overlopende passiva ***15.550k***

Nog te betalen bedragen 2.719k

Per balansdatum is een bedrag van 2.719k opgenomen als nog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 948k, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2021 met opdrachtgevers. De definitieve afrekening zal, na instemming AB, in 2022 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden. Het betreft gemeente Amsterdam (703k), gemeente Aalsmeer (80k), gemeente Amstelveen (123k) en gemeente Diemen (42k).
Het restant is in twee posten te splitsen, 993k wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2021 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 778k bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2021 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn een beschikking in het kader van LOD te betalen aan de PNH (278k), de kosten voor de milieucontroles (133k), de kosten voor de keuringen van de Veiligheidsregio (47k), een reservering voor de kosten van het varend ontgassen (42k), een factuur voor een cursus ten laste van het kwaliteitsimpulsbudget (26K), te betalen loonkosten veroorzaakt door de 13e run (24k) en het restant zijn nog te betalen facturen met een bedrag lager dan 15k.

Vooruitontvangen bedragen 12.831k

Het bedrag vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2022 voor een totaal bedrag van 12.788k en een vooruitontvangen betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen.



Bijlage 1
Overzicht taakvelden per programma

(bedragen x € 1.000)

Taakveld, programma, kostensoort	Gewijzigde begroting 2021 lasten	Gewijzigde begroting 2021 baten	Gewijzigde begroting 2021 saldo	Realisatie 2021 lasten	Realisatie 2021 baten	Realisatie 2021 saldo
Programma Bouw						
Inkomsten		-14.524	-14.524		-14.284	-14.284
Salarislasten	5.201		5.201	4.037		4.037
Inhuur	3.817		3.817	5.000		5.000
Materieel	295		295	319		319
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	**9.313**	**-14.524**	**-5.210**	**9.355**	**-14.284**	**-4.929**
Totaal programma Bouw	**9.313**	**-14.524**	**-5.210**	**9.355**	**-14.284**	**-4.929**
Programma Bodem						
Inkomsten		-6.415	-6.415		-6.237	-6.237
Salarislasten	4.520		4.520	3.908		3.908
Inhuur	170		170	691		691
Materieel	-		-	0		0
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**4.690**	**-6.415**	**-1.724**	**4.599**	**-6.237**	**-1.638**
Totaal programma Bodem	**4.690**	**-6.415**	**-1.724**	**4.599**	**-6.237**	**-1.638**
Programma Milieu						
Inkomsten		-27.128	-27.128		-27.252	-27.252
Salarislasten	13.367		13.367	12.424		12.424
Inhuur	3.496		3.496	4.870		4.870
Materieel	1.938		1.938	1.524		1.524
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**18.801**	**-27.128**	**-8.327**	**18.818**	**-27.252**	**-8.434**
Totaal programma Milieu / BRZO	**18.801**	**-27.128**	**-8.327**	**18.818**	**-27.252**	**-8.434**
Programma Randvoorwaardelijk						
Inkomsten		-4.680	-4.680		-4.674	-4.674
Salarislasten	3.067		3.067	3.263		3.263
Inhuur	1.054		1.054	877		877
Materieel	85		85	60		60
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**4.207**	**-4.680**	**-474**	**4.200**	**-4.674**	**-475**
Inkomsten		-2.305	-2.305		-2.302	-2.302
Salarislasten	1.511		1.511	1.607		1.607
Inhuur	519		519	432		432
Materieel	42		42	30		30
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	**2.072**	**-2.305**	**-233**	**2.068**	**-2.302**	**-234**
Totaal programma Randvoorwaardelijk	**6.279**	**-6.986**	**-707**	**6.268**	**-6.977**	**-709**
Programma Bedrijfsvoering						
Inkomsten		-18	-18		-126	-126
Salarislasten	7.817		7.817	7.194		7.194
Inhuur	2.018		2.018	1.129		1.129
Materieel	6.099		6.099	6.614		6.614
Taakveld 0.4 Overhead	**15.933**	**-18**	**15.915**	**14.936**	**-126**	**14.810**
Onvoorzien	124		124	-		-
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	**124**	-	**124**	-	-	-
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totaal programma Bedrijfsvoering	**16.057**	**-18**	**16.038**	**14.936**	**-126**	**14.810**
Saldo voor mutaties reserves	**55.140**	**-55.070**	**70**	**53.977**	**-54.876**	**-900**
Programma Bedrijfsvoering						
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	**175**	**-65**	**110**	**67**	-	**67**
Totaal programma Bedrijfsvoering	**175**	**-65**	**110**	**67**	-	**67**
Saldo na mutaties reserves	**55.316**	**-55.136**	**180**	**54.044**	**-54.876**	**-832**

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

Deelnemer	UVO 2021	Gewijzigde begroting OD NZKG 2021	(bedragen x € 1.000) Realisatie 2021	(bedragen x € 1.000) Afwijking 2021
Gemeente Amsterdam	21.196	20.868	20.493	-376
Provincie Noord Holland	18.230	18.083	18.232	148
Gemeente Zaanstad	2.902	2.821	2.938	117
Gemeente Haarlemmermeer	8.499	8.429	8.536	107
Gemeente Aalsmeer	413	395	334	-62
Gemeente Amstelveen	733	799	610	-188
Gemeente Diemen	321	312	262	-50
Gemeente Ouder-Amstel	201	211	226	16
Gemeente Uithoorn	280	280	283	3
Provincie Flevoland	339	340	344	4
Provincie Utrecht	1.034	1.034	1.086	52
Totaal UVO baten	**54.149**	**53.573**	**53.345**	**-228**
Projecten + Offertes		1.055	854	-201
Subsidies		202	277	75
Externe detachering		151	205	54
Overig		89	185	96
Onttrekking reserves		66	-	-66
Vrijval voorziening			10	10
Overig baten		**1.563**	**1.531**	**-32**
Totale baten		**55.136**	**54.876**	**-260**

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen

Hieronder volgt de berekening van de financiële kengetallen en toelichting daarop. Zie paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing voor de beoordeling van en toelichting op de kengetallen.

Tabel: netto schuldquote

(bedragen x €1.000)

Netto schuldquote	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Vaste schulden	-	-	-	-	
Netto vlottende schuld	2.613	1.520	3.870	4.627	1.621
Overlopende passiva	12.684	14.016	13.781	13.781	15.550
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)					
Financiële activa (verstrekte leningen)					
Uitzettingen < 1 jaar *	16.740	11.628	19.229	19.229	20.398
Liquide middelen	10	5.263	5	5	197
Overlopende activa	1.405	1.216	1.599	1.599	544
Totale baten (excl. mut. res.)	48.303	48.556	52.063	55.266	54.876
Netto schuldquote	**-6%**	**-5%**	**-6%**	**-4%**	**-7%**
De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door te totale baten.					

Tabel: solvabiliteitsratio

(bedragen x €1.000)

Solvabiliteitsratio	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Eigen vermogen	3.440	2.267	3.254	2.716	4.010
Balanstotaal*	8.337	7.213	9.852	8.283	9.714
Solvabiliteit	**41%**	**31%**	**33%**	**33%**	**41%**
*Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers					
De verhouding tussen het eigen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit					

Tabel: structurele exploitatieruimte

(bedragen x €1.000)

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Totale structurele lasten	48.323	50.974	51.583	55.266	53.574
Totale structurele baten	47.504	51.181	51.957	55.260	54.865
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-
Totale baten	49.726	51.211	52.063	55.585	54.876
Structurele exploitatieruimte	**-2%**	**0%**	**1%**	**0%**	**2%**
en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.					

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is, de kans dat het risico zich voordoet en in welk jaar dit zich kan voordoen.

Tabel: meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen

Risico's bedragen x 1.000 euro	Totaal geschat financieel effect	Risico-bedrag 2021	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026
Verandering in Wet- en regelgeving							
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet	760	380	380	380	380	152	152
b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw	1.104	0	110	221	221	110	110
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming	2.280	114	114	114	114	114	114
d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving	-						
e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak	-						
kans dat het risico zich voordoet		*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*
Verandering in Wetgeving	**4.144**	**494**	**604**	**715**	**715**	**376**	**376**
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt							
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid	1.137	221	114	114	114	114	114
b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur	855	162	86	86	86	86	86
kans dat het risico zich voordoet		*klein*	*klein*	*klein*	*klein*	*klein*	*klein*
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	**1.992**	**383**	**199**	**199**	**199**	**199**	**199**
Bedrijfsvoering							
a. risico nieuw zaaksysteem	-	-	-	-	-	-	-
b. informatiebeveiliging	500	-	100	100	100	100	100
kans dat het risico zich voordoet		*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*
Bedrijfsvoering	**500**	**-**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
Prestatiegericht financieren							
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal	1.137	227	569	227	227	227	227
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem	679	355	339	339	339	339	339
kans dat het risico zich voordoet		*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*
Prestatiegericht financieren	**1.816**	**583**	**908**	**567**	**567**	**567**	**567**
Totaal	**8.452**	**1.460**	**1.812**	**1.581**	**1.581**	**1.242**	**1.242**

Risico matrix

Financieel gevolg	laag		*Prioriteit*		hoog	
5	**5**	**10**	**15**	**20**	**25**	hoog
4	**4**	**8**	**12**	**16**	**20**	
3	**3**	**6**	**9**	**12**	**15**	
2	**2**	**4**	**6**	**8**	**10**	
1	**1**	**2**	**3**	**4**	**5**	laag
	1	2	3	4	5	
			Kans			

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E23	**Proefontgassing** DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E23/01*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E23/02*			
			-€ 1.885	Nee			

Bijlage 6 Controleverklaring accountant

Gemeente Amsterdam

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 664.000.21-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en verantwoording (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde lasten en baten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:
1 de balans per 31 december 2021;
2 het overzicht van baten en lasten over 2021;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4 de bijlagen met:
   a. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 1)
   b. de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 5)

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2, lid 1 Bado. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0,3%, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het directieverslag;
- de verantwoording programma's;
- de Verplichte paragrafen;
- overige bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de

jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties die van materieel belang zijn,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk

nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Amsterdam, 4 april 2022

A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Wij bekijken de toekomst van alle kanten



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam
www.odnzkg.nl