Meerjarenbegroting 2022 – 2025

2 maart 2021

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Begroting 2022 - 2025

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Inhoud

1. INLEIDING 4

2. ONTWIKKELINGEN 6

2.1 SPEERPUNTEN 2022 6
2.2 ONTWIKKELING OMZET 9

3. PROGRAMMABEGROTING 2022 10

3.1 PRODUCTEN 10
3.2 CAPACITEIT 11
3.3 PROGRAMMA BOUW 12
3.4 PROGRAMMA BODEM 14
3.5 PROGRAMMA MILIEU & BRZO 16
3.6 PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJK 20
3.7 PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING 22

4. FINANCIËLE BEGROTING 24

4.1 RESULTAATMODEL 24
4.2 UITGANGSPUNTEN VOOR DE RAMING BEGROTING OD NZKG 2022-2025 25
4.3 BEGROTINGSWIJZIGING 2021 25
4.4 TOELICHTING BIJ DE MEERJARENBEGROTING EN FINANCIËLE POSITIE 25
4.5 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 27
4.6 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 34
4.7 FINANCIERING 34
4.8 BEDRIJFSVOERING 35

5. BIJLAGEN 37

5.1 RESULTAATMODEL PER PROGRAMMA EN TAAKVELD DE BATEN EN LASTEN 37
5.2 UITVOERINGSOVEREENKOMSTEN PER DEELNEMER 38
5.3 KOSTEN PER UUR, CAPACITEIT IN UREN EN FTE'S 38
5.4 MEERJARIG OVERZICHT VAN DE RISICO'S 39
5.5 OVERZICHT RENTE, AFSCHRIJVINGEN, EMU SALDO EN VENNOOTSCHAPSBELASTING 40
5.6 GEPROGNOTISEERDE BALANS 42
5.7 VERKLARING KENGETALLEN 43

1. Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2022-2025 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG). Aan de basis hiervan liggen diverse ontwikkelingen in het VTH domein die een grote impact op de uitvoering van onze taken hebben en mede richting geven aan onze koers voor de komende jaren. Zoals het onderzoek van de commissie Aartsen naar het VTH-stelsel, de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de wet Kwaliteitsborging bouw, de energietransitie en het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer. Daarnaast is vanuit bewoners, bestuurders en media steeds meer interesse in de uitvoering van onze VTH -taken. Onze medewerkers zijn daar meer van bewust, handelen er meer naar, maar het kan beter. Ook in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer komt dit als een aandachtpunt naar voren.

We zien de ontwikkelingen en aanbevelingen als een bevestiging van de weg die de OD NZKG reeds is ingeslagen. Bouwen aan het vertrouwen van de omgeving is essentieel voor onze missie om bruikbare oplossingen te bieden met zichtbare meerwaarde voor een gezond, veilig en duurzaam woon- en werkklimaat.

Het Noordzeekanaalgebied is een dichtbevolkt en bedrijvig gebied. Een omgeving vol tegenstellingen en soms ook tegengestelde belangen, van burgers, ondernemers en overheden. Die willen hier wonen, werken, spelen, recreëren, groeien, bouwen en investeren. Om ons werk goed te kunnen doen is samenlevingsgericht werken essentieel. Waarbij we de lijnen van en naar al die partijen open houden en optimaal benutten.

Het vraagt de komende jaren om een andere inzet, meer kennis en investeringen in innovatie. Complicerende factor is dat de opdrachtgevers hebben aangegeven dat de druk op hun meerjarenbegroting is toegenomen als gevolg van de corona pandemie. Dit legt zowel voor de opdrachtgevers als voor de OD druk op de bestuurlijk vastgestelde uitvoerings- en financiële kaders. In combinatie met de ontwikkelingen in het VTH domein stelt dit ons en de opdrachtgevers voor de nodige uitdagingen de komende jaren. We gaan hierover in 2021 in overleg met de opdrachtgevers in het kader van de UVO afspraken 2022 ev..

In deze meerjarenbegroting zijn we ervan uitgegaan dat de Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging bouw op 1 januari 2022 in werking treden. De Eerste en Tweede Kamer hebben het Koninklijk besluit met de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet per 1 januari 2022 niet-controversieel verklaard. Zij zullen voor de zomer een beslissing nemen omtrent de inwerkingtreding. In het geval dat de Omgevingswet toch wordt uitgesteld komen wij hier tussentijds op terug.

Omwille van de bedrijfscontinuïteit is met betrekking tot de Omgevingswet voor 2022 financiële rust afgesproken met de opdrachtgevers. Conform de kaderbrief 2022-2025 vormt de UVO 2021 hiervoor de basis. Alleen voor het werkveld bodem is een eerste inschatting gemaakt van het verwachte effect op opdrachtgeversniveau voor de overdracht van provinciale taken naar gemeenten. Voor het werkveld bouw is een eerste inschatting opgenomen voor fase 1 van de Wet Kwaliteitsborging bouw. In 2022 gaat het om een bedrag van circa 587k oplopend naar 1.174K in 2024. Als gevolg hiervan moeten de lasten vanaf 2022 verlaagd worden. Dit gaan wij doen door het terugbrengen van de flexibele schil en bijstellen van de overheadkosten. Voor beide werkvelden geldt dat de daadwerkelijke effecten pas duidelijk worden in de loop van 2021 en 2022. Voor zover van toepassing zullen wij de meerjarenbegroting 2022-2025 hierop bijstellen.

Kortom, de jaren 2022-2025 brengen veel nieuwe uitdagingen. Wij gaan vol vertrouwen in samenwerking met onze opdrachtgevers en met de inzet van onze medewerkers de uitdagingen aan. Om zo bij te dragen aan een duurzame en veilige ontwikkeling van dit gebied. Dit doen we door alle belangen goed af te wegen en het gebied van alle kanten te bekijken.

Loes de Maat,
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2. Ontwikkelingen

Wat we doen ligt voor een groot deel vast in wet- en regelgeving en in de beleidsdoelen van onze opdrachtgevers. Daarop blijft onze inzet uiteraard gericht. De maatschappelijke trends, wettelijke ontwikkelingen, bestuurlijke ambities, risico's en opgaven in ons werkgebied leiden ook tot verschuivingen in ons werk en onze focus. Dit vertaalt zich in onze opgave voor de komende jaren zoals opgenomen in de kaderbrief 2022-2025.

2.1 Speerpunten 2022

Omgevingswet

De Omgevingswet verandert bijna alle regelingen over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Dit zal ingrijpende gevolgen hebben voor bijna alle taken en werkprocessen van de OD NZKG. Denk onder meer aan:

- toenemende samenwerkings- en participatievereisten;
- kortere beslistermijnen;
- andere basis van de vergunningverlening: niet meer per inrichting maar per milieubelastende (kern)activiteit;
- overdracht van bodemtaken van de provincies naar de gemeenten;
- gevolgen van de grote wijzigingen in het geluidsstelsel;
- decentralisatie van veel (milieu-)regels naar de gemeenten;

Nog niet alle elementen van deze stelselwijziging zijn op dit moment helder. Zo is er nog geen duidelijkheid over de overdracht van de rijksgelden voor de bodemtaken naar de gemeenten. We bereiden ons zo goed mogelijk voor. Hierbij zijn we op cruciale punten, op alle niveaus (landelijk, regionaal en tussen opdrachtgevers en uitvoeringsdiensten) sterk van elkaar afhankelijk, zoals de inrichting van het Digitaal Stelsel Omgevingswet. In 2021 zal dit een grote gezamenlijke inspanning vragen van alle betrokken overheden en uitvoeringsorganisaties.

Ook na inwerkingtreding van de Omgevingswet ligt er veel werk te wachten. Zo moeten in de periode 2022-2029 alle bestemmingsplannen omgezet worden naar het omgevingsplan, kunnen daarin nieuwe milieubelastende activiteiten worden gereguleerd en moeten er toepasbare regels bij worden opgesteld. Om onze taken efficiënt uit te kunnen (blijven) voeren, werken we daarbij graag met alle opdrachtgevers samen.

De jaren 2022-2025 zijn de eerste waarin we met de nieuwe regels gaan werken. We zullen voor allerlei nieuwe vragen komen te staan, intern maar vooral ook extern. We moeten rekening houden met veel juridische procedures, tot de jurisprudentie uitkristalliseert.

Het Algemeen Bestuur van de OD ZKG heeft op 3 juli 2020 besloten tussen de opdrachtgevers en de OD NZKG in deze roerige overgang tot en met 2022 financieel zoveel mogelijk rust te bewaren. Aan de hand van onze eerste ervaringen met de nieuwe taken en werkwijzen, komen we in 2022 tot aanpassingen van onze producten.

Wet Kwaliteitsborging bouw

De Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) is in 2019 aangenomen. Volgens planning treedt de Wkb gelijktijdig met de Omgevingswet (2022) in werking. In het oorspronkelijke wetsvoorstel was het borgen van de kwaliteit volledig toegewezen aan de markt. In het gewijzigde wetsvoorstel, waarvoor de OD NZKG veel

expertise heeft geleverd, is de gemeentelijke positie bij het borgen van de kwaliteit versterkt. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting moet dit nog verwerkt worden in de Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). Na gereedkoming van de AMvB wordt de impact voor de OD NZKG in kaart gebracht. De wijziging in de uitvoering van taken heeft in ieder geval personele consequenties. Vooralsnog gaan we ervan uit dat dit grotendeels opgevangen kan worden door de flexibele schil. In deze meerjarenbegroting is een eerste inschatting van de impact opgenomen. Bij de halfjaarrapportage 2021 zal naar verwachting meer bekend zijn.

Circulaire economie

Voor 2021-2024 werken we aan een programmaplan Circulaire Economie waarin aangesloten wordt bij de ambities uit het Rijksuitvoeringsplan en de ambities van onze opdrachtgevers. 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 (onder andere met Metropoolregio Amsterdam) op landelijk en Europees niveau. Vanuit de ambitie van onze opdrachtgevers innoveren wij onze VTH-taken op het gebied van circulaire economie. Basis is het gebruiken van onze kennis en expertise over de bedrijfsprocessen, reststromen en de afvalketen. Daarnaast scholen wij de inspecteurs om het gesprek met bedrijven aan te gaan, te beginnen bij de koplopers. Focus ligt daarbij enerzijds op het stimuleren/ondersteunen/dwingen van bedrijven om afval hoogwaardiger te verwerken (afval = grondstof). Opgedane kennis zetten wij in om onze processen te verbeteren.
Belangrijk speerpunt bij de inzet op het versnellen van de grondstoffentransitie en verduurzaming betreft ook de intensivering van de inzet op het thema circulaire bouw. Het afvoeren van afval en hergebruik van materialen 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.

Klimaat- en energietransitie

De Regionale Energiestrategie 1.0 zal vanaf 2022 implicaties hebben voor de uitvoeringspraktijk van de ODNZKG onder meer in het kader van de benodigde infrastructuur, transformatiestations, wind op land en zonneparken. Door vroegtijdig aan te sluiten bij de regionale uitvoeringsprogramma's en samenwerkingsverbanden kan de OD NZKG tijdig inspelen op de grote veranderingen en een bijdrage leveren aan de versnelling van de benodigde maatregelen in de regio.
Voor 2021 -2024 wordt een geactualiseerd projectplan voor energiebesparing bij bedrijven opgesteld. Doelstelling is met stimulerende maatregelen en toezicht en handhaving de kansen op energiebesparing en Co2 reductie bij bedrijven optimaal te benutten. Daarin wordt de inzet op energiebesparing en CO2 reductie verder geïntensiveerd. Naast de intensivering van de inzet van het wettelijk milieu instrumentarium voor toezicht en handhaving zal ook het bouwinstrumentarium meer ingezet worden.
Het project energiebesparing richt zich o.a. op:

- de informatieplicht (uiterlijk 2021 hebben alle bedrijven zich gemeld);
- het uitvoeren van erkende maatregelen. Alle bedrijven voldoen uiterlijk in 2025;
- energiemaatregelen in vergunningen en waarbij actief zal worden ingespeeld op de door het Rijk aangekondigde maatregelen. De inzet is gericht op een energie label C voor kantoorgebouwen in 2022;
- alle klimaatinstallaties zijn uiterlijk 2025 gekeurd.

Evident is dat de klimaatopgave, energietransitie en de verduurzaming van de industrie, vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Ook vragen innovatieve ontwikkelingen waarbij meerdere inrichtingen betrokken zijn om een andere wijze van werken dan bij de vergunningaanvraag van 1 bedrijf. Dit komt onder meer door het projectmatig aanpakken van ontwikkelingen bij bedrijven vanuit een breder perspectief.
Risicofactor is de lappendeken aan regelingen en versnipperde bevoegdheden en onduidelijkheden over de implicaties voor de uitvoering van de aangekondigde rijksregelingen. De ODNZKG vervult regionaal en

landelijk een rol bij de beïnvloeding van wet en regelgeving op het gebied van energiebesparing en de normstelling voor vervoer. Naast de inzet op de VTH uitvoering zet de expertise van de expertise in voor advisering over ruimtelijk vestigingsbeleid en privaatrechtelijke instrumenten.
Ook vertraging in de regelgeving en het beleid kunnen een belemmerende factor vormen voor de VTH uitvoering gericht op de doelstellingen. Inzet van de OD NZKG is nodig om te voorkomen dat er een te groot gat ontstaat tussen regelgeving en beleid enerzijds en de uitvoering anderzijds. De arbeidsmarktproblematiek vormt daarbij nog wel een zorg.
Ook het Schone Lucht akkoord heeft impact op de verduurzaming van de industrie en op de VTH uitvoering. Naast het leveren van input bij de landelijke pilots, voert de OD NZKG verkennende gesprekken met opdrachtgevers over het scherper vergunnen en het versnellen van de implementatie van best beschikbare technieken. We hebben geïnvesteerd in opbouw van kennis en expertise op het gebied van ZZS, natuur en stikstofdepositie. We voeren desgevraagd verkenningen uit om kansen in beeld te brengen op vermindering van stikstofdepositie door BBT-plus maatregelen bij bedrijven.
De benodigde milieuruimte voor de verduurzaming van de industrie staat op gespannen voet met de regionale ambities in het kader van de woningbouwopgave. We verwachten de komende jaren dan ook een toename aan volume van complexe aanvragen en toezichtdossiers.

Samenlevingsgericht werken

Het werkgebied en -terrein van de OD NZKG wordt complexer en staat steeds meer in de publieke aandacht. Dit vraagt om een communicatieve organisatie. Naast ons inhoudelijke werk gaat het daarbij om zichtbaarheid, nabijheid, luisteren naar de omgeving, communicatievaardigheden etc. We zetten hierbij in op een aantal ontwikkelingen:

- een fysiek loket in de IJmond;
- een app en dashboard voor overlastmeldingen
- vergroten van de zichtbaarheid door meer en breder te communiceren over de OD;
- meer transparantie en de inzet van omgevingsmanagement;
- het opzetten van omgevingstafels waarin we in gesprek gaan met bewoners.

Ook wordt de website toegankelijker, duidelijker en beter vindbaar gemaakt. Met klanttevredenheidsonderzoeken, klantreizen en analyses op het gebruik van onze website kunnen we onze processen en informatievoorziening beter laten aansluiten bij de behoeften van burgers en ondernemers. Zo verhogen we het niveau van onze dienstverlening en zorgen we dat we relevant blijven. Concrete voorbeelden waar we de komende twee jaar mee aan de slag gaan, zijn de ontwikkeling van een app die het melden van overlast eenvoudiger maakt en een dashboard met informatie over bedrijven die veel overlast veroorzaken.

Opvolging aanbevelingen onderzoeken

Het landelijke onderzoek van de commissie van Aartsen over welke mogelijkheden deze commissie ziet om milieuhandhaving, -toezicht en vergunningverlening in Nederland te versterken met als doel het stelsel effectiever en slagvaardiger te maken. Op 4 maart 2021 levert de commissie formeel haar rapport op. De focus in het rapport ligt op thema's als versterking van het mandaat, verduidelijking van de stelsel verantwoordelijkheid, een steviger basis voor de financiering van OD's, minimum schaalniveau van OD's, het ontwikkelen van een visitatie toets voor OD's, benoemingsprocedures van directeuren etc. Aldus veel aanbevelende conclusies over governance-thema's. De impact van uitwerking van deze conclusies zal stevig zijn in 2021 en de komende jaren, ook voor de OD NZKG.

Het onderzoek van de Randstedelijke Rekenkamer in opdracht van gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland naar kwaliteit van de uitvoering VTH-taken bij Tata Steel en Harsco. Begin 2021 is de -rapportage gepubliceerd. De conclusies laten zien dat de OD NZKG het werk op hoofdlijnen goed uitvoert, maar dat dit voortvarender kan en moet in de huidige context van maatschappelijke omstandigheden en veranderingen. Als OD NZKG omarmen we de conclusies en aanbevelingen. De dienst schakelt reeds op de

nodige acties, onder andere in Uitvoeringsprogramma VTH Tata Steel 2020-2022. Alsook meer focus op samenlevingsgericht werken. En pro-actief handelen krijgt expliciet aandacht in het vernieuwen van bestaande werkwijzen. Het uitwerken van de aanbevelingen en het implementeren daarvan vormt een belangrijk speerpunt voor dit jaar en werkt door in 2022.

Noodzakelijke investeringen voor een robuuste en efficiënte organisatie
Vanwege de financiële ontwikkelingen en onzekerheden die de veranderende wet- en regelgeving met zich meebrengen voor de gemeenten, provincies en omgevingsdienst, wil de OD NZKG de komende jaren investeren in het nog robuuster en efficiënter maken van de organisatie. We gaan herprioriteren binnen de begroting om ruimte te creëren om te innoveren, zelf medewerkers op te leiden en om een nieuwe visie op het werken te implementeren. In het programma bedrijfsvoering lichten wij onze ambities verder toe.

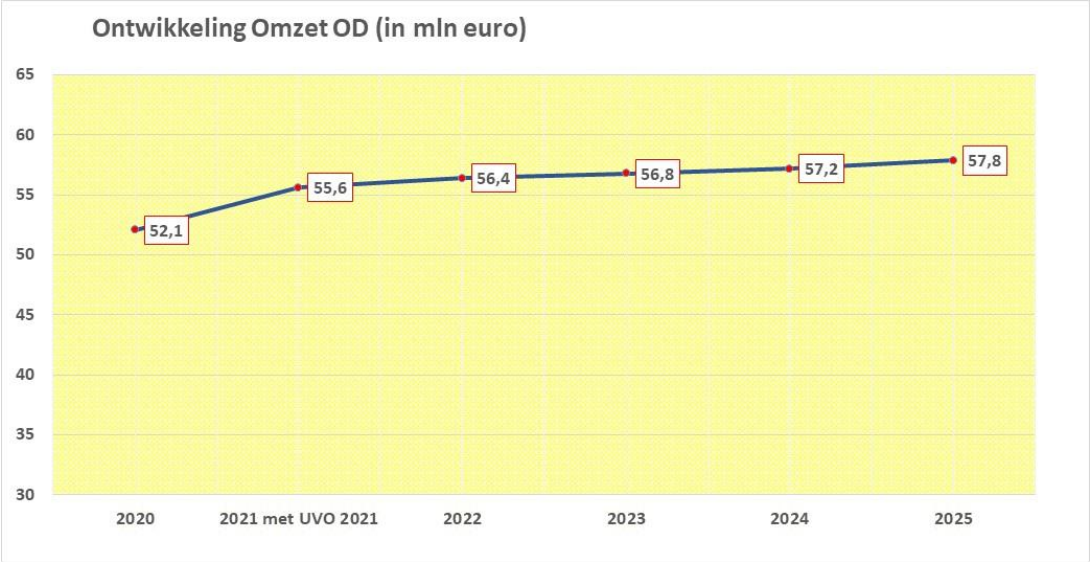
2.2 Ontwikkeling omzet

De UVO 2021 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2022-2025. Vanaf 2021 is er sprake van extra taken waaronder de asbesttaken die zorgen voor een stijging van de omzet. Met de opdrachtgevers is voor 2022 financiële rust afgesproken. Alleen voor de werkvelden Bouw en Bodem is een eerste inschatting van de impact gemaakt. Voor beide werkvelden geldt dat de daadwerkelijke effecten pas duidelijk worden in de loop van 2021 en 2022. Voor zover van toepassing zullen wij de meerjarenbegroting 2022-2025 hierop bijstellen.

In 2022 wordt de omzet ontwikkeling inhoudelijk met name beïnvloed door de wet Kwaliteitsborging bouw. Ten opzichte van de UVO 2021 is de verwachting dat de omzet van het werkveld bouw als gevolg van fase 1 van de wet Kwaliteitsborging bouw daalt met 587K (50%) oplopend naar 1.175K (100%) in 2024 ev.. De verwachting is het eerste anderhalf jaar lager vanwege de uitvoering van werkzaamheden die nog onder de oude wetgeving vallen.
In het bodem werkveld is sprake van een overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het effect voor de OD NZKG naar verwachting nihil is. Daarnaast is er sprake van hogere advies-uren bodem ad 85K als gevolg van de Omgevingswet.
Per saldo is het effect op de UVO 2022 502K lagere omzet. In bijlage 5.2 is het verwachte effect per opdrachtgever opgenomen.

De totale omzet 2022 is circa 800K hoger dan 2021 door een daling van de UVO van 502K en een stijging als gevolg van indexatie ad 1.300K conform de kaderbrief. Vanaf 2023 neemt het effect van de wet Kwaliteitsborging bouw toe op de geïndexeerde omzetontwikkeling. Bij de meerjarenbegroting 2023-2026 worden de aanvullende effecten van beide wetten opgenomen.

Grafiek: Ontwikkeling omzet OD NZKG (in mln euro)



3. Programmabegroting 2022

De programmabegroting 2022 en verder is opgesteld conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). De programma's binnen de OD NZKG komen overeen met de werkzaamheden, ingedeeld in werkvelden conform de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma gaan we inzichtelijk maken wat het aandeel in de omzet van de OD NZKG is. Het programma bedrijfsvoering is een ondersteunend programma en daarom niet opgenomen in onderstaand tabel.

Tabel: Omzetverdeling naar programma's (inclusief maatwerk)

Programma's	Uren 2022	Aandeel
Bouw	134.082	26%
Bodem	64.898	13%
Milieu & BRZO	248.202	48%
Randvoorwaardelijk	66.114	13%
Totaal	**513.296**	**100%**
Inclusief maatwerkuren		

3.1 Producten

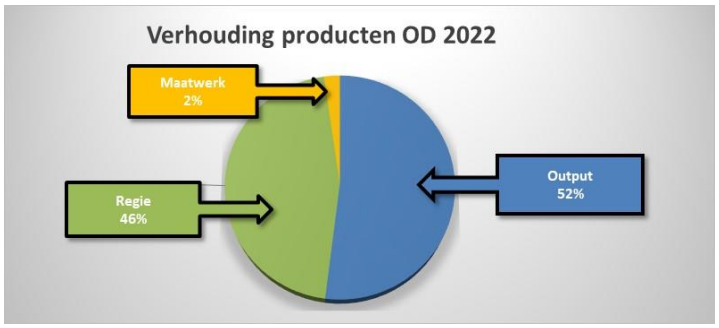
Via de PGF-begrotingsmethodiek betaalt elke opdrachtgever voor zijn eigen producten. Per werkveld kennen we een categorie *outputproducten* en een categorie *regieproducten*.

In de uitvoeringsovereenkomsten die afgesproken zijn met de opdrachtgevers is een verdeling output- en regieproduct gemaakt. De verhouding van de producten wordt in de grafiek getoond en vervolgens per programma weegegeven.

Daarnaast kennen we een *randvoorwaardelijk pakket* waarin randvoowaardelijke producten zoals procesondersteuning en taken van algemeen nut zijn opgenomen, bijvoorbeeld de Consignatiedienst. De werkzaamheden op het product procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de inzet op de

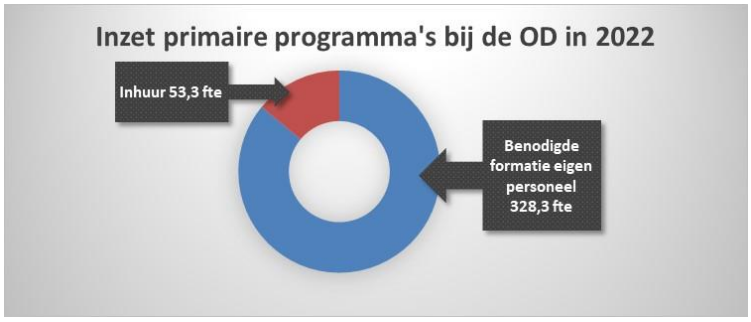
werkpakketten. Voor de overige Randvoorwaardelijk producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten. De verdeelsleutel voor de overige Randvoorwaardelijk producten is gebaseerd op de UVO 2020/2021.

Naast de inkomsten vanuit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten uit het maatwerk, dat bestaat uit werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.



3.2 Capaciteit

Vanuit de afspraken met opdrachtgevers wordt de ureninzet vertaald naar de mogelijke invulling door het eigen personeel en door inhuur. Voor 1 fte wordt 1.365 productieve uren gerekend.
Vanuit de benodigde inzet zijn de kosten per programma weergegeven. Het streven is een flexibele schil van 10% met uitzondering voor Bouw waar een percentage van 30% voor geldt. De flexibele schil zorgt dat de OD NZKG wenbaar blijft. Dit is noodzakelijk om op de veranderende wetgeving en wijziging van de omvang van het takenpakket te kunnen anticiperen. Aandachtspunt hierbij is dat er een match moet zijn tussen de wijziging van taken en de flexschil, zodat de nog benodigde kennis wel beschikbaar blijft.
Naast de capaciteit zijn in de programma's materiele kosten opgenomen.



3.3 Programma Bouw

Baten; 14,6 mln

Het programma bouw heeft als doelstelling bij te dragen aan de grote bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's af te vangen, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen, toezicht en handhaving op bouw en sloop in realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie.

Wat gaan we daarvoor doen in 2022
Ondanks de coronacrisis zien we in onze regio sinds het laatste kwartaal 2020 een toename in bouwactiviteiten en blijft de bouwopgave, zowel voor woningbouw als voor kantoren/hotels etc. aanzienlijk. Dit maakt dat er vraag blijft naar de inzet van de OD NZKG op de bouwproducten zoals vergunningverlening, constructief advies en toezicht op de vele bouwwerken die in ons gebied gerealiseerd worden. Ook zien wij een ontwikkeling naar meer complexe bouwprojecten, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning. Onzekerheid bestaat over het moment van invoering van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) en de Omgevingswet. Vooralsnog is in deze meerjarenbegroting een eerste inschatting opgenomen voor het effect van invoering van fase 1 van de WKB per 2022. Hierover bestaat nog onzekerheid. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet. In 2021 komt meer duidelijkheid over het geheel van wegvallende, gewijzigde en nieuwe taken door de invoering van de WKB. Ook houden we rekening met een toename van het aantal aanvragen eind 2021 om nog onder het bestaande regime te worden beoordeeld, met een doorloop in 2022

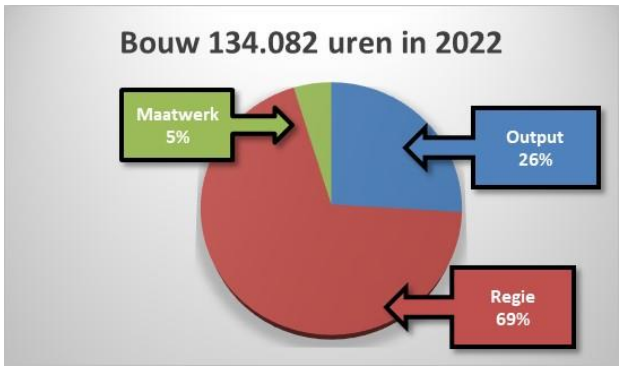
In 2021 zijn voor de overgekomen asbesttaken uren gecontracteerd. Op basis van de ervaringen met deze nieuwe taken in 2021 kan een nauwkeuriger raming van de benodigde ureninzet voor 2022 worden gemaakt. Ook op het gebied van energieprestatie gebouwen is de wetgeving vernieuwd (EPBD, Label C) en onder het bouwbesluit gebracht. De doorwerking van de benodigde uren voor deze nieuwe taken komen in 2021 beter in beeld.

Doorlopend werkzaamheden zijn het programma bruggen en kades van Amsterdam, het programma Hoog Frequent Spoor in Amsterdam, het programma Aanpak Wegtunnels Amsterdam en de Metrolijnen in Amsterdam en SAA A9 Amstelveen. Daarnaast is de OD NZKG betrokken bij diverse projecten zoals:

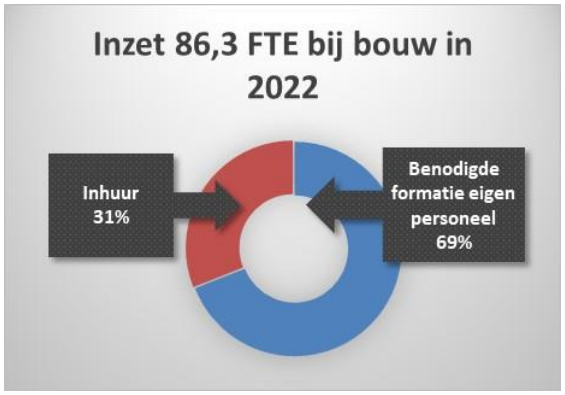
- Schiphol
- Zeesluis Ijmuiden
- Markermeerdijken
- Zuid-As-Dok
- N241
- HOV 't Gooi
- Uithoornlijn
- Oostlijn
- Noord-Zuidlijn
- Michiel de Ruijtertunnel
- Piet-Hein tunnel

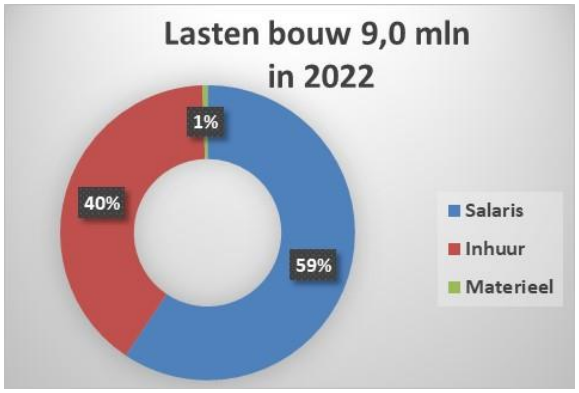
Ook zullen we conform de afspraken die in 2020 gemaakt zijn door blijven groeien we naar het uniform uitvoeringsniveau in de bouwketen.

De werkafspraken met de opdrachtgevers zijn vertaald in de volgende pakketten.



Ontwikkelingen 2022, capaciteit en lasten
Ten aanzien van het risicogericht kwaliteitsniveau zijn grote stappen gezet. Vergunningverlening heeft in de eerste helft van 2019 het uniform kwaliteitsniveau behaald. Ook bouwtoezicht heeft in 2020 het vastgelegde kwaliteitsniveau benaderd, waarmee er ook meer aandacht was voor energie, milieu, gezondheid en kwalitatieve aspecten van de bouw. We verwachten het kwaliteitsniveau bij bouwtoezicht ook in 2021 te behalen zodat we 2022 ook daar op niveau zijn. Alleen voor het onderdeel constructieve veiligheid werken wij nog op het aangepaste risicogestuurde niveau en is het nog onzeker of dit, als gevolg van blijvende krapte op de arbeidsmarkt per 2022 behaald kan worden.
Bij de vaststelling van de begrotingsmethodiek hebben wij geconstateerd dat de geleverde kwaliteit in de validatie-jaren 2017/2018 afwijkt van het gewenste uniform uitvoeringsniveau, als gevolg van onderbezetting in het werkveld bouw. In 2020 zouden we nader bekijken of de ontwikkeling van 2019 zich doorzet en zouden we de bestaande kengetallen analyseren. Deze analyse hebben we doorgeschoven naar 2021, omdat de komst van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging bouw direct bij deze analyse meegenomen wordt. Op basis daarvan kijken we of dat aanleiding geeft tot bespreking met onze opdrachtgevers.
Voor de wet Kwaliteitsborging bouw is in de begroting een eerste inschatting (uitgaande van beoogde variant dat de markt de taken volledig uitvoeren) van fase 1 opgenomen ad 587K lager opbrengsten voor 2022 oplopend naar circa 1.174K 2024. De verwachting is dat het eerste halfjaar er nog sprake zal zijn van de afronding van werkzaamheden die vallen onder de oude wetgeving. De directe lasten bouw en de overhead (programma bedrijfsvoering) zijn bijgesteld op deze omzetdaling. Voor zover mogelijk wordt daarvoor eerst de flexibele schil teruggebracht. Verwacht wordt dat in de loop van 2021 meer duidelijkheid komt over de daadwerkelijk impact. Indien nodig wordt de begroting hierop bijgesteld.





3.4 Programma Bodem

Baten; 6,8 mln

Het doel van het programma bodem is de bescherming van de leefomgeving, ten aanzien van bodemverontreiniging. Concreet betekent dit dat de OD NZKG toetst en erop toeziet of de uitvoering van bodemwerkzaamheden plaatsvindt binnen de kaders van wet- en regelgeving voor bodembescherming. Hierbij hoort ook de toetsing en controle aan standaardvereisten zoals Bus-saneringen (Besluit uniforme saneringen) en de door bevoegde gezagen opgestelde beschikking op een saneringsplan.

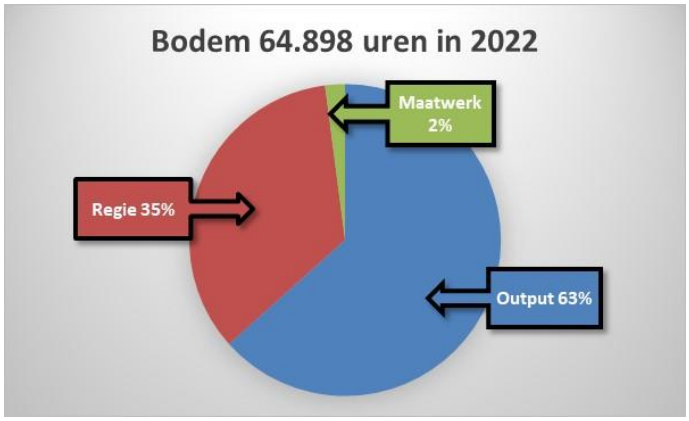
Wat gaan we daarvoor doen in 2022

In onze dynamische regio is sprake van veel activiteiten in (verontreinigde) bodem, zowel voor (nieuw)bouw/infrastructuur/funderingsherstel als wel in het kader van energietransitie voor het aanleggen van nieuwe kabels, leidingen en warmtenetten. Dit maakt dat er veel vraag blijft naar onze inzet op bodem. Het gebruik van de bodem-app blijkt in de praktijk succesvol. Illegale handelingen kunnen sneller worden gesignaleerd en actief worden aangepakt.

Het leveren van kennis en expertise vanuit Bodem voor de Omgevingsverordening, de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen van de opdrachtgevers zal aan de orde zijn. Daarnaast is er sprake van de 'warme overdracht' waarbij bepaalde Wet bodembescherming bevoegdheden die nu belegd zijn bij de Provincie Noord-Holland overgedragen gaan worden aan de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten worden belegd, en deze dan ook voor Zaanstad zullen worden gaan uitgevoerd. Het samengaan van de gemeente Weesp met de gemeente Amsterdam in 2022 vraagt in 2021 de nodige voorbereiding.

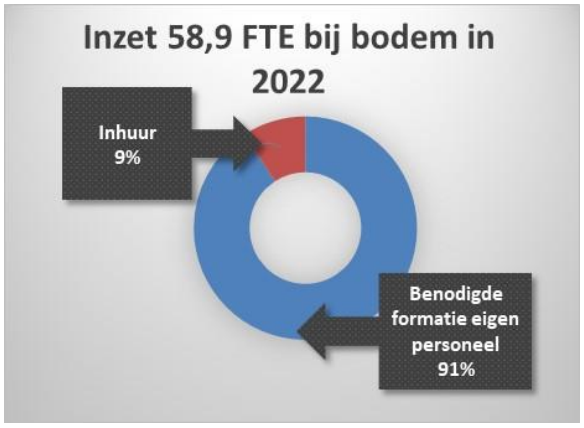
De Omgevingswet vereist een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering, wat zal leiden tot een grotere geïntegreerde, en daarmee complexere, adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring en evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers. Wij verwachten overall een stijging van 15% van het volume van de adviestaken op het gebied van milieu, bouw en bodem. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan vergen meer tijd dan een beleidsneutrale aanpak. Door de keuze van het Rijk voor een wijziging in de beleidsfasering (van saneren naar beheren) en de warme overdracht van bevoegdheden van de provincie naar gemeenten is voor de bodemadviestaken vooralsnog geen sprake van beleidsneutraliteit. Voor de inbedding van de nieuwe opzet zijn nieuwe samenwerkingsafspraken nodig, onder andere voor het te formuleren bodembeleid, toevalsvondsten, PFAS en ZZS. Afstemming hierover, nu nog met drie bevoegde gezagen met veel ervaring, wordt omgebouwd naar afstemming met acht bevoegde gezagen, waarvan vijf zonder ervaring. Die ombouw leidt tot een tijdsintensievere samenwerking.

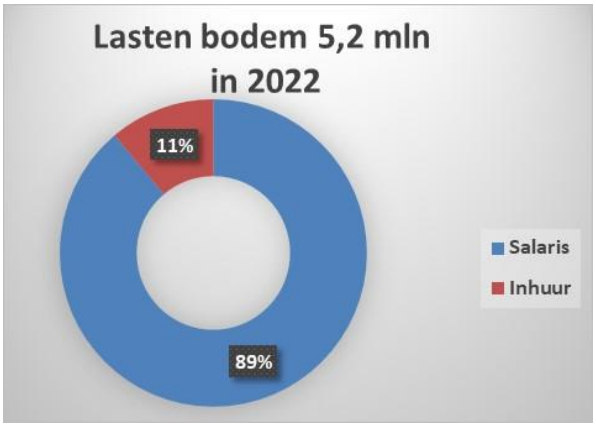
De verwachte stijging van de uren voor de adviestaken kan voor een substantieel deel worden gedekt uit de afname van de benodigde uren voor de voorbereidingen op de invoering van het Omgevingswetstelsel in de planperiode."



Ontwikkelingen 2022, capaciteit en lasten

Zoals hierboven geschetst, zal bij de warme overdracht van taken vooralsnog geen sprake kunnen zijn van volledige beleidsneutraliteit. Bij de Provincie Noord-Holland blijft beleidsadvies van belang voor onder meer de resterende taken, als grondwaterkwaliteit (PFAS, ZZS), werkgroepen IPO, overgangsrecht Wbb en spoedlocaties. Voor de vijf bevoegd gezagen geldt - naast de inzet voor een zorgvuldige warme overdracht - eveneens de opbouw en invulling van de rol van het bevoegd gezag (netwerk met gemeente), toevalsvondsten, VNG-WEB, beleidsvraagstukken bodemverontreiniging (waaronder diffuus lood, PFAS, ZZS). Voor Zaanstad speelt dat het basistakenpakket uitbreidt, waardoor ook beleidsadvisering toeneemt. Financieel is de overdracht van de bodemtaken vooralsnog budgettair neutraal opgenomen. In bijlage 5.2 is een inschatting opgenomen van de verschuiving van de omzet op opdrachtgeversniveau op basis realisatie 2019. In de loop van 2021 zal dit geactualiseerd worden op basis van de UVO afspraken 2022. De begroting wordt hierop vervolgens aangepast. De inschatting is dat het aantal bodem advies-uren met circa 815 uur toeneemt in 2022. Dit is verwerkt in de begroting.





3.5 Programma Milieu & BRZO

Baten; 28,2 mln

Doel van het programma Milieu & BRZO is het waarborgen van een schoon, veilig, gezond & leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied. De OD NZKG voert ook VTH-taken uit voor de meest risicovolle bedrijven in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Deze bedrijven vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo).

We houden per opdrachtgever rekening met de gewenste verdere ontwikkeling van de (complexe) bedrijvigheid, infrastructuur en woningbouw bij een steeds intensiever gebruik van de ruimte. Hiervoor zetten we alle gebruikelijke VTH-instrumenten in: vergunningverlening, toezicht en handhaving, behandelen van meldingen en klachten, het uitvoeren van projecten en programma's en het leveren van specialistische inhoudelijke en juridische adviezen. De analyses op basis van basisbeelden (per bedrijf) of brancheplannen geven zicht op waar extra inzet noodzakelijk is.
Wij inspecteren de Brzo-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Brzo-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Brzo-OD's en inspectiepartners als Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Veiligheidsregio's. Bij de uitvoering komt meer aandacht voor samenlevingsgericht werken.
Op basis van de uitgangspunten van het programma actualiseren zetten wij in op actuele vergunningen. Wij verkennen de mogelijkheden om op basis van de meest actuele inzichten over de best beschikbare technieken scherper te vergunnen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2022
De doelstelling is om de VTH-werkzaamheden uit te voeren conform het uniforme uitvoeringsniveau voor al onze opdrachtgevers (gelijk speelveld in het gehele verzorgingsgebied van de OD NZKG) en een gelijk speelveld voor BRZO-bedrijven in Nederland. Het op 21 december 2018 vastgestelde 'Bestuurlijk referentiekader voor de regionale strategie voor VTH, OD NZKG 2019 t/m 2022 speelt een belangrijke rol hierin. Vanaf 2022 zullen de nog te maken afspraken over doorontwikkeling van de regionale VTH-strategie een plek moeten gaan krijgen in de VTH-uitvoering. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan of verordening vergen meer tijd dan een beleidsneutrale aanpak.

De Omgevingswet en de milieuopgaven maken een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving noodzakelijk. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering, wat zal leiden tot een grotere geïntegreerde en daarmee complexere adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring en evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers.
De komst van de Omgevingswet beoogt decentralisatie van bevoegdheden en een grotere rol voor omwonenden en de private sector. Gelijktijdig zien wij vanuit het Rijk de beweging naar meer centrale

sturing vanuit uitvoeringsprogramma's op basis van ambitieuze milieudoelen. De vertaling naar regionaal en lokaal beleid en de uitvoering hiervan leidt tot een toename naar de vraag om inzet van kennis en expertise en het delen daarvan. Wij verwachten een algemene stijging van het volume van de adviestaken op het gebied van milieu, bouw en bodem. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren.

Op basis van de afspraken met opdrachtgevers leggen wij in de uitvoering meer focus op duurzaamheidsthema's zoals energiebesparing, het terugdringen van CO2 uitstoot en emissies van stoffen naar lucht, water en bodem en inclusief het terugdringen van Zeer Zorgwekkende Stoffen. Met de provincie Noord-Holland wordt ingespeeld op de stikstofproblematiek door onder meer het inzetten van gespecialiseerde kennis natuur en stikstof in de uitvoering en het versterken van de VTH-uitvoering op het gebied gericht op waterkwaliteit door inzet van gespecialiseerde kennis water. In 2021 zal door de OD NZKG samen met de provincie Noord-Holland met gemeenten worden verkend wat dit betekent voor het afgesproken uniforme kwaliteitsniveau waarin deze extra gespecialiseerde inzet bij de uitvoering van de VTH-taken niet is geborgd.

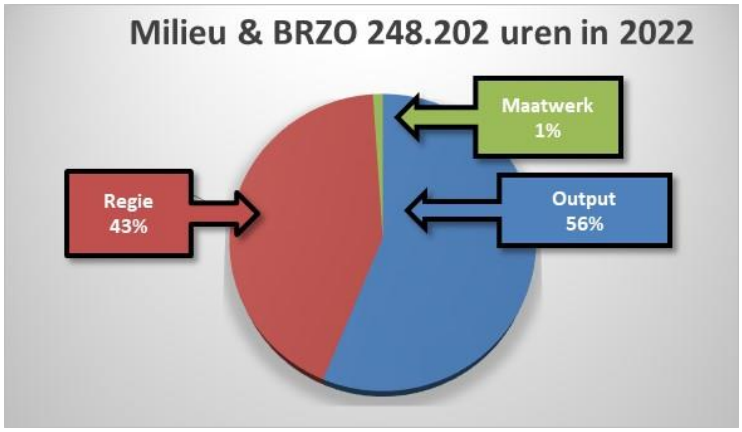
We bereiden ons voor op de gevolgen van de vele milieu en beleidsopgaven, waaronder de afspraken uit het klimaat- en grondstoffenakkoord, het schone lucht akkoord en het programma Delta aanpak waterkwaliteit.
Voor de VTH-uitvoering van milieutaken worden majeure veranderingen verwacht, waarbij de uitvoering complex zal zijn. De verduurzaming van de industrie en milieuactiviteiten, vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Ook vragen innovatieve ontwikkelingen waarbij meerdere inrichtingen vanuit de keten betrokken zijn om een andere wijze van werken dan bij de vergunningaanvraag van 1 bedrijf. Dit vraagt onder meer door het projectmatig aanpakken van ontwikkelingen bij bedrijven vanuit een breder perspectief en onderling gerelateerde processen. Ook wordt een toename aan Mer-procedures verwacht.

Wij zien – tegen de achtergrond van schaarse milieuruimte voor alle beoogde ontwikkelingen - een toenemende complexiteit ontstaan voor de uitvoeringspraktijk met een toenemende maatschappelijke aandacht voor milieu- en gezondheidsthema's. Dit vraagt om samenlevingsgericht werken.

Om nog beter invulling aan onze taak te kunnen geven, zijn we vanaf 2021 bij Toezicht en Handhaving Milieu en Industrie de taken gaan splitsen, met enerzijds de reguliere milieu- en veiligheidsinspecties en anderzijds het maatwerk op Intensieve Handhaving en de Brzo landelijke samenwerking.
Vanaf 2021 is gestart met de nieuwe manier van inspecteren in namelijk, 'Landelijke benadering Risicobedrijven'. Onze medewerkers zijn hiervoor in 2021 opgeleid en verkrijgen in 2022 hierin routine. De inzet van Intensieve Handhaving om met een maatwerkaanpak tot naleving te komen de op complexe dossiers zal de komende jaren toenemen. Deels raakt dit de inzet van verscherpt toezicht voor een volledige locatie/bedrijf en/of intensieve handhavingstrajecten op een bepaald thema. Door de inzet van dossiereigenaars willen we de grip op dossiers vergroten, waar tegelijkertijd verschillende zaken spelen. Doel van het programma Milieu & BRZO is het waarborgen van een schoon, veilig, leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied. De OD NZKG voert ook VTH-taken uit voor de meest risicovolle bedrijven in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Deze bedrijven vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo).

We houden per opdrachtgever rekening met de gewenste verdere ontwikkeling van de (complexe) bedrijvigheid, infrastructuur en woningbouw bij een steeds intensiever gebruik van de ruimte. Hiervoor zetten we alle gebruikelijke VTH-instrumenten in: vergunningverlening, toezicht en handhaving, behandelen

van meldingen en klachten, het uitvoeren van projecten en programma's en het leveren van specialistische inhoudelijke en juridische adviezen. Wij inspecteren de Brzo-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Brzo-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Brzo-OD's en inspectiepartners als Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Veiligheidsregio's.



Ontwikkelingen 2022, capaciteit en lasten
De regio blijft onverminderd aantrekkelijk om te wonen en te werken met als gevolg een blijvende hoge druk op de beschikbare (milieu)ruimte. Het wordt steeds ingewikkelder om tegemoet te komen aan de vraag naar woningbouw, bedrijvigheid en infrastructurele voorzieningen. We informeren onze opdrachtgevers tijdig over risicovolle situaties bij bedrijven en zullen ook actiever gaan inspelen op de behoefte die leeft in de samenleving en bij omwonenden. De aandacht voor verdere professionalisering, zoals branche-gerichte aanpak, innovatie en informatiegericht werken blijft. De hierboven genoemde ontwikkelingen, thema's, en opgaven zullen zorgen voor een toenemende impact op de VTH-uitvoering waarbij wet en regelgeving per definitie achterlopen op het kunnen faciliteren van de gewenste innovatie. Dit vraagt om meer inzet op het beïnvloeden van wet en regelgeving en uitvoerbare beleidskaders.

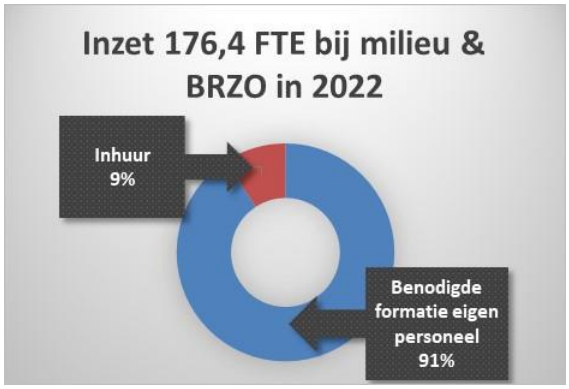
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werk voor het implementeren van de stelselwijziging niet af. Ook in het nationaal milieubeleidskader wordt verdere innovatie van de milieuwetgeving aangekondigd. In de praktijk zullen de gevolgen van de wijzigingen in het stelsel zichtbaarder worden en al doende en lerende een plek in de VTH-uitvoering krijgen. De omgevingsplannen, die op dat moment zijn vastgesteld zijn het eerste startpunt maar zullen naar verwachting in de periode tot 2029 nog veelvuldig aan veranderingen onderhevig zijn. Ook reparatiewetgeving en nieuwe jurisprudentie zullen zorgen voor de nodige dynamiek in de VTH-uitvoeringspraktijk en de milieuadvisering.

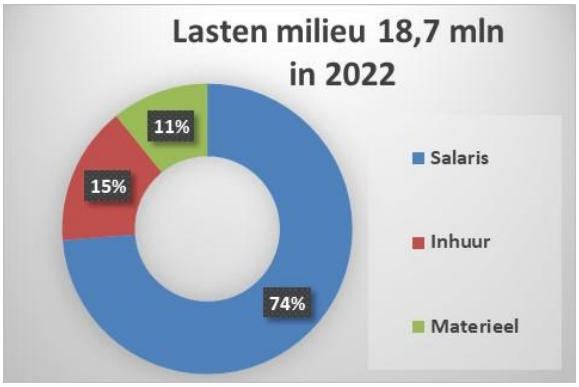
De capaciteit om vergunningen te actualiseren staat onder druk door de toenemende hoeveelheid en complexiteit van de aanvragen in combinatie met de beleidsambities. Deze druk zal komende jaren verder toenemen. De overgang naar nieuwe producten van de Omgevingswet geven – evenals de vertaling van de beleidsopgaven naar de uitvoering – onzekerheden over de capaciteit en lasten. Het ligt in de rede te verwachten dat de beleidsopgaven vragen om een hoger kwaliteitsniveau in de VTH-uitvoering inclusief de daarvoor benodigde middelen.

Met opdrachtgevers wordt gesproken over de gevolgen van de wijziging van de bevoegdheden en taken in relatie tot de komst van de Omgevingswet, zo leidt de Omgevingswet tot wijziging van het basistakenpakket wet VTH. Uitgangspunt is om in 2022 de uitvoering van taken door de OD NZKG waar

mogelijk op eenzelfde wijze te continueren. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen nu nog onder de Waterwet maar worden straks gereguleerd door de Omgevingswet. De belangrijkste wijziging voor de activiteit ontgronding is dat de ontgrondingsvergunning onderdeel is van de omgevingsvergunning en niet (meer) apart wordt aangevraagd. Vanaf 2021 valt de uitvoering van deze grondwater- en ontgrondingstaken dus onder het programma Milieu & BRZO.

Er is nog onzekerheid over de voortzetting van de Impuls-gelden (IOV-subsidies) na 2021. Dit vraagt mogelijk om een andere financiering van de landelijke samenwerking Brzo+ en 6 Brzo-OD's. Hierover worden op landelijk niveau gesprekken gevoerd.





De materiële lasten bestaan voornamelijk uit de kosten voor luchtmeetnet en kosten voor wettelijk verplichte bouw adviezen (de materiële lasten voor bouw, bodem, brzo en milieu zijn verwerkt in programma milieu).

3.6 Programma Randvoorwaardelijk

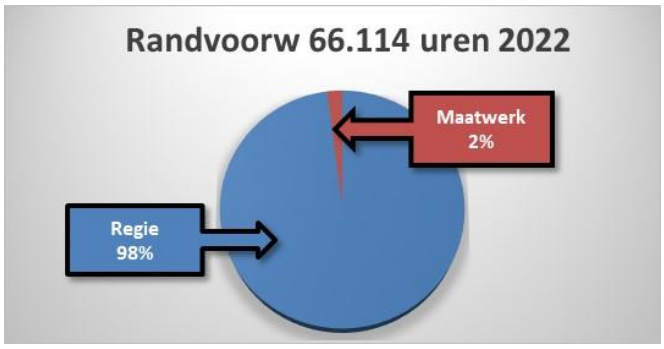
Baten; 6,8 mln

In dit programma zit een aantal randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn: zoals bijvoorbeeld: procesondersteuning, consignatiedienst bestuursondersteuning, verzoeken in het kader van de Wet Openbaar Bestuur (WOB) en accountmanagement.
De werkzaamheden op het product Procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de ondersteuning aan de inzet op de werkpakketten (regie en output). Voor de overige randvoorwaardelijke producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten.
De verdeelsleutel voor de overige rand voorwaardelijke producten is gebaseerd op basis van de UVO's van de twee jaren daar aan voorafgaand.

Wat gaan we daarvoor doen in 2022

Transparante overheid start met actieve openbaarmaking
Naast de reguliere taken worden nieuwe werkwijzen geïmplementeerd zoals actieve openbaarmaking. Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Er is dan ook sprake van een stijgende trend als het gaat om ingediende omvangrijke Wob-verzoeken. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Wob-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Deze verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar. In 2020 heeft de OD besloten over te gaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Daar is inmiddels een start mee gemaakt. Deze openbaargemaakte stukken zullen op korte termijn ook via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie worden ontsloten zodat de stukken altijd openbaar en voor de burger goed vindbaar zijn. Hiermee loopt de OD NZKG voor op de verplichting die is opgenomen in de Wet Open Overheid. Het is de bedoeling dat de OD op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken.

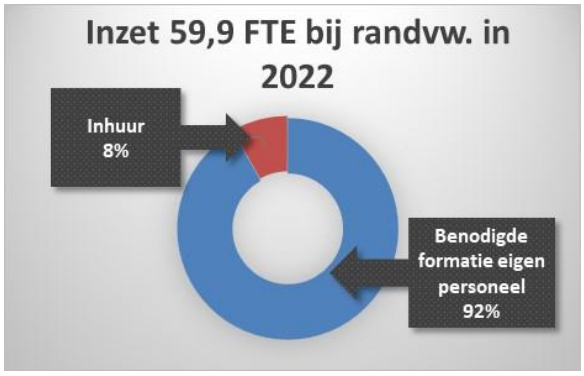
Het belang van het goed borgen en toepassen van data ten behoeve van een effectieve inzet alsmede verantwoording over de inzet, neemt sterk toe. Nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, maar ook de VTH-strategie en verregaande transparantie van onze beleidsopvattingen vragen meer en soms andere informatie (of andere wijze van registratie) dan
nu het geval is. Zowel het databeheer als data analyse van de OD NZKG moet hierop aansluiten. De basis hiervoor is inmiddels gelegd, maar een verdere doorontwikkeling is nodig om aan de vereisten van de toekomst te kunnen blijven voldoen.
De digitale doorontwikkeling maakt ook dat meer informatie permanent beschikbaar is voor de groter wordende informatiebehoefte bij bewoners en bedrijven en dat deze informatie opgevraagd wordt bij de overheid. Wij verwachten dat ook in de toekomst complexer en uitgebreide WOB verzoeken zullen worden ingediend bij de OD NZKG.

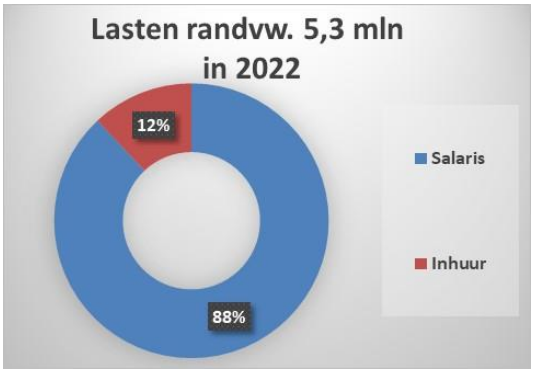


Ontwikkelingen 2022, capaciteit en lasten

De ontwikkeling op het gebied van wet- en regelgeving leidt tot intensivering en uitbreiding van het takenpakket. De Procesondersteuning en overige randvoowaardelijke taken zoals bezwaar en beroep, hebben deels een causaal verband met de volumevraag.

Ook is er sprake van steeds meer innovatie door toepassing van vernuftige software wat zorgt voor verlichting van de administratieve last.





3.7 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van: HR, informatievoorziening, financiële administratie, communicatie, huisvesting, facility, sturing, coaching en planning & control. Naast deze personele en materiële bedrijfsvoeringkosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

Wat gaan we daarvoor doen in 2022

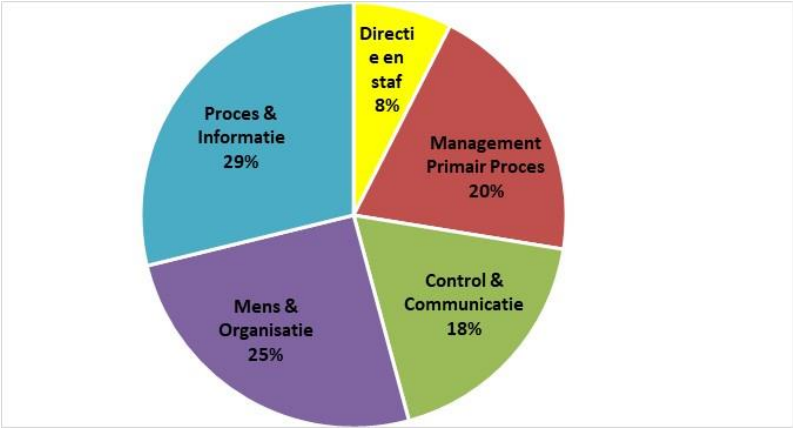
Omgevingswet
Hoewel er nog geen duidelijkheid bestaat over de invoeringsdatum van de Omgevingswet, bereid de ODNZKG zich daarop voor. De processen worden daarop aangepast evenals de bestaande informatievoorziening. Met de beschikbare kennis wordt de impact op bestaande processen inzichtelijk gemaakt. Complicerende factor daarbij is dat het wetgevingsproces nog niet afgerond is en de inhoud aan verandering onderhevig is. Daardoor is niet altijd geheel duidelijk welke wijzigingen precies nodig zijn. Het is een omvangrijke opgave, omkleed met de nodige onzekerheden. De ontwikkeling van de Digitaal Stelsel Omgevingswet kent vertraging en dat brengt risico's met zich mee voor de aanpassing van de informatievoorziening. Voor de OD NZKG is het van belang om alle binnenkomende meldingen, aanvragen en informatieplichten juist te routeren in het zaaksysteem. Essentieel is dat alle activiteiten in het BAL, het BBL, etc. TIJDIG zijn voorzien van de OD NZKG als behandeldienst zodat wij daarop het DSO kunnen aansluiten. Dat dient door de bevoegde gezagen uitgevoerd te worden. Hoe later dat gebeurt, hoe minder tijd er resteert om de nodige aanpassingen te doen in onze systemen. De vertraging in de ontwikkeling van het DSO en het aanmerken van de OD ZNKG als behandeldienst door de bevoegde gezagen baren ons zorgen.

Innovatie
De ODNZKG 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 2020 is door toepassing van taalsoftware het anonimiseren en metadateren van stukken verder geautomatiseerd. Daarnaast is breed ingezet op het toepassen van Robotic Process Automation. Virtuele assistenten maken het mogelijk repetitieve bedrijfsprocessen geautomatiseerd te laten plaatsvinden. Dit maakt het mogelijk verder te investeren in onze organisatie en de kwaliteit van de uitvoering van onze taken.

OD In-company
Ons werk vraagt om goed opgeleide, gespecialiseerde en ook geroutineerde collega's. De arbeidsmarkt daarvoor is echter zeer krap. Wij gaan ons als OD daarom richten op kennisbehoud, dit gaan wij doen door de véle kennis en ervaring die wij zelf al in huis hebben over te dragen en daarmee te investeren in eigen collega's. Deze collega's krijgen hiermee de kans om zich verder te ontwikkelen. Ook kennisoverdracht in de vorm van het opzetten en het geven van trainingen en organiseren van intervisies zullen onderdeel zijn van deze OD In company. Kennisoverdracht gaat hiermee een integraal onderdeel worden van ons werk. De huidige noodzaak om extern kennis en capaciteit in te huren zal hiermee op den duur kleiner worden. Belangrijk voor ons is hierin ook de samenwerking te zoeken met andere OD's of wellicht technische afdelingen van andere overheden.
Wat vraagt dit van ons?

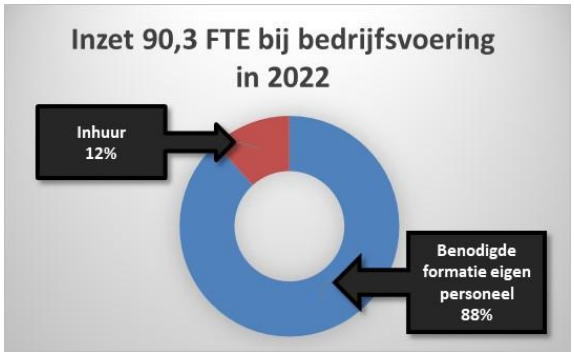
In de eerste plaats moet er tijd vrij gemaakt worden bij onze ervaren collega's om te begeleiden en trainingen te geven. In de tweede plaats vraagt de OD In company ook een digitaal kennisplatform om trainingen, informatie en kennis te archiveren en te kunnen delen, deze moet gebouwd en beheerd worden. Al met al een behoorlijke investering die zich echter op de langere termijn zal uitbetalen.

Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:



Ontwikkelingen 2022, capaciteit en lasten
2022 is een bijzonder jaar gezien de verwachte implementatie van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging Bouw,
Tevens zijn er financiële gevolgen bij de opdrachtgevers te verwachten als gevolg van de corona pandemie. Over de betekenis daarvan zijn we nog in gesprek en kan van invloed zijn op capaciteit en lasten in 2022.

Bij de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging bouw kan de OD NZKG in 2022 in de uitvoering tegen onvoorziene issues aanlopen. Daarnaast zijn er investeringen nodig voor innovatie en het oprichten van de OD In company. Dekking voor deze ontwikkelingen zal gezocht worden binnen de bestaande begroting door te herprioriteren.



4. Financiële begroting

4.1 Resultaatmodel

Tabel Resultaten per werkveld									(x €1.000)
Programma & taakveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Eerste begrotings-wijziging 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	2023	2024	2025
TOTAAL Baten	-52.063	-52.170	-55.585	-56.375	-	-56.375	-56.768	-57.155	-57.844
TOTAAL Lasten	51.868	52.170	55.585	-	56.375	56.375	56.768	57.155	57.844
8.3 Wonen en bouwen	-4.402	-4.789	-5.708	-14.582	8.974	-5.609	-5.567	-5.521	-5.593
Inkomsten	-13.584	-13.901	-14.824	-14.582		-14.582	-14.463	-14.337	-14.510
Salarislasten	4.051	5.036	5.201		5.329	5.329	5.430	5.531	5.632
Inhuur	4.884	3.601	3.865		3.594	3.594	3.415	3.235	3.235
Materieel	247	476	50		51	51	51	51	51
Bouw	-4.402	-4.789	-5.708	-14.582	8.974	-5.609	-5.567	-5.521	-5.593
7.4 Milieubeheer	-2.626	-2.355	-1.540	-6.818	5.227	-1.591	-1.587	-1.583	-1.579
Inkomsten	-7.215	-7.517	-6.583	-6.818		-6.818	-6.902	-6.985	-7.069
Salarislasten	3.821	4.702	4.533		4.644	4.644	4.732	4.820	4.908
Inhuur	766	461	510		582	582	582	582	582
Materieel	3	-	-		-	-	-	-	-
Bodem	-2.626	-2.355	-1.540	-6.818	5.227	-1.591	-1.587	-1.583	-1.579
7.4 Milieubeheer	-7.434	-8.084	-9.255	-28.207	18.743	-9.464	-9.547	-9.632	-9.718
Inkomsten	-24.449	-24.203	-27.565	-28.207		-28.207	-28.552	-28.899	-29.247
Salarislasten	11.914	12.878	13.491		13.824	13.824	14.086	14.347	14.609
Inhuur	3.561	2.449	2.834		2.894	2.894	2.894	2.894	2.894
Materieel	1.540	792	1.984		2.026	2.026	2.026	2.026	2.026
Milieu en BRZO	-7.434	-8.084	-9.255	-28.207	18.743	-9.464	-9.547	-9.632	-9.718
7.4 Milieubeheer		-793		-4.534	3.584	-950	-946	-942	-938
8.3 Wonen en bouwen		-391		-2.233	1.765	-468	-466	-464	-462
Inkomsten	-6.675	-6.549	-6.613	-6.767		-6.767	-6.850	-6.933	-7.017
Salarislasten	4.393	4.698	4.594		4.708	4.708	4.797	4.886	4.975
Inhuur	1.315	643	629		642	642	642	642	642
Materieel	349	25	-		-	-	-	-	-
Randvoorwaardelijk	-618	-1.184	-1.390	-6.767	5.349	-1.418	-1.412	-1.406	-1.400
0.4 Overhead	14.860	16.285	17.769	-	17.956	17.956	17.986	18.014	18.163
Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)									
Inkomsten	-109								
Salarislasten	6.727	6.558	7.708		7.898	7.898	8.047	8.197	8.346
Inhuur	1.584	2.678	3.322		3.177	3.177	3.059	2.938	2.938
Autonome ontwikkelingen	-	205	-		-	-	-	-	-
Materieel	6.658	6.843	6.739		6.881	6.881	6.880	6.879	6.879
0.8 Overige baten en lasten	-23	126	124	-	126	126	126	126	126
Onvoorzien	-23	126	124		126	126	126	126	126
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	14.837	16.411	17.893	-	18.082	18.082	18.112	18.141	18.290
Saldo voor mutatie reserves	-243	0	0	-56.375	56.375	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	49	-	-	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen	79								
Onttrekkingen	-30	-	0	0	0	0		0	0
Financien, bedrijfsvoering	49	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutatie reserve	-194	0	0	-56.375	56.375	0	0	0	0

4.2 Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2022-2025

In de kaderbrief 2022-2025 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2022-2025. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2021 en de volume afspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2021. Voor 2022 zijn verder de volgende uitgangspunten verwerkt:

- Nacalculatie prijscompensatie 2019 1% en prijscompensatie vanaf 2022 1,3%. Dit betekent een prijsstijging van € 421K.
- Cumulatieve looncompensatie 2% vanaf 2022. De loonkosten stijgen daardoor met € 689K. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao-akkoord 2021. Bij de halfjaarrapportage komen we hierop terug.
- Premiestijging ABP werkgeversdeel 0,54% ad 186K.
- De begroting is opgesteld op basis van een gemiddeld tarief € 104,57. Dit is conform de raming in de kaderbrief.
- De berekende benodigde formatie is gebaseerd op de UVO en overige opdrachten. Daarbij is de gestreefde vast-/flexnorm 90/10. Voor het werkveld Bouw wordt een lagere norm gehanteerd van circa 70/30.

4.3 Begrotingswijziging 2021

Gelijktijdig met het vaststellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt gevraagd om in te stemmen met de gewijzigde begroting 2021. De gewijzigde begroting 2021 is gebaseerd op de UVO 2021 en vormt de basis voor meerjarenbegroting 2022-2025. Het betreffen de volgende wijzigingen zoals opgenomen in het resultaatmodel (zie 4.1):

- Actualisatie van de baten en lasten 2021 ad € 3.391K o.b.v. van de UVO 2021. In de meerjarenbegroting 2021-2024 was de concept UVO 2020 opgenomen. De stijging van de UVO heeft 2021 heeft met name betrekking op extra taken waaronder asbest, programma Tata en milieu advies.
- Bijstelling overige baten en lasten € 24K hoger.

Per saldo stijgen de baten en lasten in de begroting 2020 met € 3.415K.

4.4 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Het belangrijkste uitgangspunt m.b.t. de Omgevingswet is dat we financiële rust in 2022 creëren voor zowel de OD NZKG als de opdrachtgevers. In 2021/2022 worden de implicaties van de wet nader in beeld gebracht en maken we definitieve afspraken over de financiering voor 2023 ev.. Het meerjarenperspectief kan als gevolg hiervan nog wijzigen. De OD NZKG streeft ernaar om enige flexibiliteit in de begroting te houden om te kunnen anticiperen op de wijzigingen. Dit doet de OD NZKG door het aanhouden van een flexibele schil en blijvend te sturen op efficiency. Laatst genoemde is ook nodig om benodigde investeringen in de eigen organisatie te kunnen bekostigen. Tot op heden is het de OD gelukt om investeringen in de bedrijfsvoering te dekken binnen de bestaande begroting, waaronder investeringen op het vlak van huisvesting en ICT.

De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2022-2025 geïndexeerd. De prijscompensatie is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) van het Centraal Plan Bureau (CPB), dit is conform bestendig beleid. De prijzen worden vooralsnog na 2022 constant gehouden.

In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie van 2%. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao akkoord 2021. Er bestaat derhalve nog een onzekerheid of de opgenomen looncompensatie voldoende is. Bij de halfjaarrapportage 2021 komen wij hierop terug.

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG gezond. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet aan de norm, evenals de netto schuldquote en solvabiliteitsratio. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt dit nader toegelicht.

Verplichte paragrafen BBV

4.5 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 2022
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
    - Inventarisatie risico's
    - Inventarisatie weerstandscapaciteit
    - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

Ontwikkelingen 2022
Afhankelijk van het definitieve kabinetsbesluit gaan de Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging Bouw in 2022 in werking. De wetswijzigingen hebben een grote impact op de uitvoering en financiering van de OD NZKG. De daadwerkelijk impact zal voor de OD NKZG en de opdrachtgevers de komende jaren pas duidelijk worden.
Voor de Omgevingswet is met opdrachtgevers voor het eerste jaar (2022) financiële rust afgesproken. In de voorliggende paragraaf zijn voor zover dat op dit moment mogelijk is de risico's opgenomen. Indien nodig zal dit tussentijds geactualiseerd worden. Voor 2023 e.v. zal de begroting waaronder de kengetallen aangepast moeten. Dit zal plaatsvinden op basis van de uitwerking van het takenpakket en de ervaringen tot dan toe.

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.

In paragraaf 5.4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat de strategische risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

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	3.927	398	468	677	677	497	497
Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	1.917	590	383	383	383	383	383
Bedrijfsvoering	PM	-	-	-	-	-	-
Prestatiegericht financieren	2.924	560	577	577	798	798	798
	8.767	**1.548**	**1.428**	**1.637**	**1.859**	**1.679**	**1.679**

Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 3.927K)

Omgevingswet
De Eerste en Tweede Kamer hebben het Koninklijk besluit met de inwerkingtredingsdatum van 1 januari 2022 niet-controversieel verklaard. Zij zullen voor de zomer een beslissing nemen omtrent de inwerkingtreding. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de datum 1 januari 2022 blijft staan.
De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een grote impact op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG. Het basistakenpakket is inmiddels vastgesteld, maar er zijn nog interpretatieverschillen. 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 inhoudelijke veranderingen kunnen een piekbelasting geven op de VTH-processen doordat bedrijven op basis van het nieuwe regime vergunningen gaan aanvragen. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten.

Het uitblijven van een besluit m.b.t. de inwerkingtredingsdatum leidt mogelijk tot extra kosten. De implementatiekosten zullen ten dele doorlopen, omdat de implementatie niet in een keer geheel afgebouwd en later weer opgebouwd kan worden.
Afhankelijk van de definitieve besluitvorming van de opdrachtgevers over 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. Als dit type problemen zich landelijk op eenzelfde manier voor gaat doen, zal de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder afnemen.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een projectorganisatie voor de implementatie van de Omgevingswet. Mede daardoor vervult de OD NZKG in de regio een centrale rol. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en financiële rust zal worden bewaard in het overgangsjaar. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet en over het Digitaal Stelsel Omgevingswet. 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.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 360K en 180K vanaf 2024.

Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)
De Wet kwaliteitsborging bouw zal gevolgen hebben voor de organisatie. Het risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over naar de markt. De inschatting is dat het van invloed zal zijn op 15-20 fte. Bijkomend risico is dat door de gefaseerde invoering de OD NZKG tijdens een overgangsperiode van circa zes jaar moet werken met twee systemen. De impact van dit risico is nog niet in te schatten.

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. Via strategische personeelsplanning anticiperen we op dit risico.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 209K vanaf 2022.

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 108K.

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 (bespreking naar verwachting eind februari 2021). 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 2020 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 al in 2021 een rol gaat spelen.

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

Wet open overheid (Woo)
De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken doordat overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie. Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en van de datasets waarover zij beschikken.
De wijzigingen kunnen - indien niet onderkend - tot een grote verstoring in de operatie van de OD NZKG leiden en daarmee tot extra organisatorische kosten.
Beheersmaatregelen: In 2019 is het initiatiefwetsvoorstel ingediend bij de Tweede Kamer. Het voorstel is aangepast om tegemoet te komen aan kritiek over de uitvoerbaarheid en de kosten. De OD NZKG monitort de procedure tot invoering van de Woo. De verwachting is dat deze wet in 2022 inwerking zal treden.

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

<u>Conjuncturele ontwikkelingen, Covid-19 en arbeidsmarkt (totaal geschat financieel effect 1.917k)</u>

Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen
Naar mate de Covid pandemie langer duurt nemen de risico's ten aanzien van de uitvoering toe. De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.
De economische gevolgen voor bedrijven kunnen van invloed zijn op het naleven van de wet- en regelgeving. 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 arbeids-omstandigheden.
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 gemiddeld. Het risicobedrag is 221K.

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 gemiddeld. Het risicobedrag is 162K.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect PM)

Afbouwrisico door vervallen termijn garantstelling aanvullend pakket
Op basis van het dienstverleningshandvest 2017 zijn er afspraken gemaakt over het takenpakket van de OD NZKG. Voor de uitbreiding van taken geldt een minimumtermijn van vier jaar. Na deze periode kan de opdrachtgever stoppen met het afnemen van de taken. De eerste termijn van vier jaar loopt af in 2021. Het risico is dat de organisatie de formatie niet tijdig kan afbouwen.
Beheersmaatregelen: De opzegtermijn bedraagt minstens één jaar en gaat gepaard met een redelijke frictievergoeding door de opdrachtgever. Hierdoor is het financiële risico klein.

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

Nieuw zaaksysteem
In 2021/2022 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.

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 2.924K)

Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal
Op basis van de PGF-validatie heeft het algemeen bestuur besloten dat de PGF-systematiek om de vier jaar moet worden herijkt. Nieuwe wet- en regelgeving die impact heeft op de werkwijze, en mogelijk ook op de kengetallen, moet een standaardonderdeel zijn van het beheer en kan dan leiden tot een aanpassing. Dit risico is vanaf 2022/2023 van toepassing op de invoering van de Omgevingswet.
De kengetallen in de PGF-systematiek voor de werkvelden Milieu en BRZO zijn gebaseerd op een tienjaars gemiddelde, waarvan nog maar drie jaar is verstreken. Daarnaast is bij Milieu en BRZO een nieuwe type C/B/A-indeling met een ketenkengetal voorgesteld. Het risico is dat de gevalideerde kengetallen op termijn niet robuust genoeg blijken te zijn.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vervangen afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet voor zover mogelijk binnen de bestaande begroting en/of op basis van de risico-inschatting binnen het weerstandsvermogen. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is € 221K en € 443K vanaf 2023.

Asbesttaken
De OD is met de gemeenten Amsterdam en Zaanstad in gesprek over middelen die nodig zijn voor het uitvoeren van de asbesttaken. Het risico is dat de middelen niet toereikend zijn om de taken naar behoren uit te voeren. Hierdoor kan er sprake zijn van maatschappelijke risico's en claims. Daarnaast er een risico m.b.t. de voorbereidingskosten die gemaakt worden om de uitvoering van de taken over te nemen.

Beheersmaatregelen: De OD voert gesprekken met de opdrachtgevers over de benodigde middelen en gaat een monitor opzetten voor de uitvoering van de taken. Indien nodig worden opdrachtgevers geïnformeerd over knelpunten.

De kans op het risico is gemiddeld. Het risicobedrag is vooralsnog PM.

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 gemaakt 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 is 335K.

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 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2020 2.018K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Reserve weerstandsvermogen	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 2.018**	**€ 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.548	€ 1.428	€ 1.637	€ 1.859	€ 1.679	€ 1.679
Ratio weerstandsvermogen	**1,3**	**1,4**	**1,2**	**1,1**	**1,2**	**1,2**

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

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

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
netto schuldquote	≤ 0%	-6%	-4%	-4%	-5%	-6%	-6%
solvabiliteitsratio	≥ 20%	41%	33%	33%	35%	37%	37%
structurele exploitatieruimte	≥ 0%	-2%	0%	0%	0%	0%	0%

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 2022 is het kengetal -/- 4%. Het voldoet daarmee 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 33%. 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 2022 is de ratio 0%.

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 een degelijke financiële positie.

In bijlage 5.5 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

4.6 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 2018 zijn 3 nieuwe investeringen gedaan door OD NZKG.
In eigen beheer zijn de Iphones en Ipads voor het personeel vervangen, is een aanpassing/splitsing van de Plaza en de receptie gerealiseerd en zijn alle bureaus voorzien van werkpleksensoren.

ICT investeringen
In 2021 en 2022 worden vervangingsinvesteringen gedaan voor laptops, Ipads en Iphones. De afschrijvingskosten van deze vervangingsinvesteringen worden binnen de meerjarenbegroting gedekt uit het ICT-budget. Verder wordt het zaaksysteem in 2021/2022 opnieuw aanbesteed. De exacte kosten kunnen pas na de aanbesteding worden vastgesteld.

4.7 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), de financieringspositie en het kasbeheer.

Beleidskader
De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de kaders zoals gesteld in de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de daarbij behorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt daarbij tot uitdrukking in voorschriften voor een verplicht Financierings- (treasury-)statuut evenals een financieringsparagraaf in begroting en rekening. De OD NZKG werkt volgens het aangepaste Treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Eén van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Financierings- en schuldpositie
Per balansdatum 31-12-2020 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2022-2025 zijn geen leningen opgenomen in deze begroting.

Kasbeheer
De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat overtollige liquide middelen moeten worden aangehouden in de schatkist zijn er geen kredietrisico's. Om het renterisico te beperken is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning, de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de

rentevisie. Binnen deze kaders streeft de OD NZKG naar spreiding in de rente typische looptijden van uitzettingen.

4.8 Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering is een verplichte paragraaf conform de Besluit Begroten en Verantwoorden vereisten. Het programma bedrijfsvoering wordt beschreven in paragraaf 3.7.

Beleidsindicatoren "bestuur en organisatie"
Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten en overheidsorganisaties de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening.
De OD NZKG wil deze indicatoren ook aanbieden voor haar organisatie.
De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl, onder het dashboard "Besluit Begroting en Verantwoording".
De BBV beleidsindicatoren zijn niet dezelfde als de kengetallen die in de benchmark van Berenschot gebruikt worden. Met name voor overhead gaat Berenschot uit van formatieve eenheden en gaat het BBV uit van totale kosten van overhead. Dit laatste zijn niet alleen de salariskosten, maar ook de kosten voor de zogenaamde "PIOFACH-functies". Dat zijn de kosten voor ondersteunde functies als huisvesting en facilitaire zaken, ICT, Personeel, Financiën, Inkoop etc.

Tabel: beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Naam indicator	Berekening	Begroting 2022	Toelichting
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De benodigde formatie bedraagt 389 FTE.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De bezetting bedraagt 374 FTE per 1 januari 2021.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Nvt	Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De apparaatskosten bedraagt € 54.473K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	22,3%	
Personele overhead	Personele kosten als % van totale kosten	18,9%	
Materiele overhead	Materiele kosten als % van totale kosten	16,9%	

Informatie voor derden Iv3
De Omgevingsdienst voldoet aan de verplichting om de financiële gegevens voor begrotingen, halfjaarrapportages en jaarrekeningen ter beschikking te stellen aan het Centraal Bureau voor de Statistiek in verband met het Publicatiebeleid Iv3 open data voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen.

Rechtmatigheid en Verbijzonderde Interne Controle
Met ingang van het boekjaar 2021 is de wetwijziging rechtmatigheid van toepassing. Het dagelijks bestuur dient verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid bij de jaarstukken. De commissie BBV heeft hiertoe in januari 2020 een modelverklaring opgesteld. Daarin is opgenomen dat in de paragraaf

bedrijfsvoering door het dagelijks bestuur een nadere toelichting gegeven wordt op zaken die de rechtmatigheid raken en hoe de interne beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Ten behoeve van de wettelijke basis is het nodig om het desbetreffende artikel in het BBV aan te passen. Deze wetswijziging wordt naar verwachting in de loop van 2021 afgerond. Bij de jaarrekening wordt de verklaring en toelichting opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

De OD NZKG heeft de uitvoering van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) uitbesteed. Begin van het verslagjaar wordt een werkprogramma opgesteld waarin de te controleren processen zijn opgenomen. De keuze voor deze processen is bepaald o.b.v. de financiële materialiteit en risico's. Voor 2022 zullen dit in ieder geval de volgende processen zijn.

- UVO beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces

Naast bovenstaande processen worden er ook kwaliteitscontroles opgenomen in het werkprogramma. In 2021 zijn dit evenals in 2020 het bouwlegesproces en last onder dwangsom proces. Ook in 2022 zullen kwaliteitscontroles worden uitgevoerd.

5. Bijlagen

5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten

Tabel Resultaten per werkveld									(x €1.000)
Programma & taakveld	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Eerste begrotings-wijziging 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	2023	2024	2025
TOTAAL Baten	-52.063	-52.170	-55.585	-56.375	-	-56.375	-56.768	-57.155	-57.844
TOTAAL Lasten	51.868	52.170	55.585	-	56.375	56.375	56.768	57.155	57.844
8.3 Wonen en bouwen	-4.402	-4.789	-5.708	-14.582	8.974	-5.609	-5.567	-5.521	-5.593
Inkomsten	-13.584	-13.901	-14.824	-14.582		-14.582	-14.463	-14.337	-14.510
Salarislasten	4.051	5.036	5.201		5.329	5.329	5.430	5.531	5.632
Inhuur	4.884	3.601	3.865		3.594	3.594	3.415	3.235	3.235
Materieel	247	476	50		51	51	51	51	51
Bouw	-4.402	-4.789	-5.708	-14.582	8.974	-5.609	-5.567	-5.521	-5.593
7.4 Milieubeheer	-2.626	-2.355	-1.540	-6.818	5.227	-1.591	-1.587	-1.583	-1.579
Inkomsten	-7.215	-7.517	-6.583	-6.818		-6.818	-6.902	-6.985	-7.069
Salarislasten	3.821	4.702	4.533		4.644	4.644	4.732	4.820	4.908
Inhuur	766	461	510		582	582	582	582	582
Materieel	3	-	-		-	-	-	-	-
Bodem	-2.626	-2.355	-1.540	-6.818	5.227	-1.591	-1.587	-1.583	-1.579
7.4 Milieubeheer	-7.434	-8.084	-9.255	-28.207	18.743	-9.464	-9.547	-9.632	-9.718
Inkomsten	-24.449	-24.203	-27.565	-28.207		-28.207	-28.552	-28.899	-29.247
Salarislasten	11.914	12.878	13.491		13.824	13.824	14.086	14.347	14.609
Inhuur	3.561	2.449	2.834		2.894	2.894	2.894	2.894	2.894
Materieel	1.540	792	1.984		2.026	2.026	2.026	2.026	2.026
Milieu en BRZO	-7.434	-8.084	-9.255	-28.207	18.743	-9.464	-9.547	-9.632	-9.718
7.4 Milieubeheer		-793		-4.534	3.584	-950	-946	-942	-938
8.3 Wonen en bouwen		-391		-2.233	1.765	-468	-466	-464	-462
Inkomsten	-6.675	-6.549	-6.613	-6.767		-6.767	-6.850	-6.933	-7.017
Salarislasten	4.393	4.698	4.594		4.708	4.708	4.797	4.886	4.975
Inhuur	1.315	643	629		642	642	642	642	642
Materieel	349	25	-		-	-	-	-	-
Randvoorwaardelijk	-618	-1.184	-1.390	-6.767	5.349	-1.418	-1.412	-1.406	-1.400
0.4 Overhead	14.860	16.285	17.769	-	17.956	17.956	17.986	18.014	18.163
Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)									
Inkomsten	-109								
Salarislasten	6.727	6.558	7.708		7.898	7.898	8.047	8.197	8.346
Inhuur	1.584	2.678	3.322		3.177	3.177	3.059	2.938	2.938
Autonome ontwikkelingen	-	205	-		-	-	-	-	-
Materieel	6.658	6.843	6.739		6.881	6.881	6.880	6.879	6.879
0.8 Overige baten en lasten	-23	126	124	-	126	126	126	126	126
Onvoorzien	-23	126	124		126	126	126	126	126
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	14.837	16.411	17.893	-	18.082	18.082	18.112	18.141	18.290
Saldo voor mutatie reserves	-243	0	0	-56.375	56.375	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	49	-	-	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen	79								
Onttrekkingen	-30	-	0	0	0	0		0	0
Financien, bedrijfsvoering	49	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na mutatie reserve	-194	0	0	-56.375	56.375	0	0	0	0

5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

Tabel Uitvoeringsovereenkomsten							(x €1.000)
Deelnemer	jaarrekening 2020	Eerste begrotings-wijziging 2021	2022	2022 incl. WKB & OW	2023	2024	2025
Gemeente Amsterdam	20.466	21.196	21.690	21.294	21.335	21.372	21.630
Provincie Noord-Holland	15.973	18.230	18.655	17.838	18.056	18.275	18.495
Gemeente Zaanstad	2.856	2.902	2.970	2.996	3.033	3.069	3.106
Gemeente Haarlemmermeer	8.119	8.499	8.697	9.022	9.055	9.086	9.195
Gemeente Aalsmeer	223	413	423	520	526	533	539
Gemeente Amstelveen	220	639	654	772	781	790	800
Gemeente Diemen	277	304	311	365	369	374	378
Gemeente Ouder-Amstel	189	201	205	244	247	250	253
Gemeente Uithoorn	232	280	287	336	340	344	348
Provincie Flevoland	302	339	347	347	351	356	360
Provincie Utrecht	1.062	1.034	1.058	1.058	1.071	1.084	1.097
Totaal UVO	**49.920**	**54.038**	**55.298**	**54.792**	**55.165**	**55.533**	**56.203**
Overige baten	**2.113**	**1.547**	**1.583**	**1.583**	**1.603**	**1.622**	**1.642**
Mutaties reserves	**30**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAAL	**52.063**	**55.585**	**56.881**	**56.375**	**56.768**	**57.155**	**57.844**

Kolom 2022 is exclusief effecten eerste inschatting Omgevingswet Bodem en wet Kwaliteitsborging Bouw. Kolom 2022 incl.WKB & OW is inclusief de effecten doorgerekend naar 2023-2025. Eerste inschatting verschuiving provinciale bodemtaken naar gemeenten is op basis van de realisatie 2019.

5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's

De tarieven in 2022 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2021 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2022 € 104,57

Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Per uur voor UVO producten	94,43	99,46	102,10	104,57	105,90	107,22	108,55
Maatwerk door medewerker	94,43	99,46	102,10	104,57	105,90	107,22	108,55
Maatwerk door projectleider	122,76	129,30	132,73	135,94	137,67	139,39	141,12

* Maatwerkuren gaan buiten de UVO om. Opslag projectleider maatwerk bedraagt 30%.

In de begroting 2022 en voor de doorrekening van de tarieven zijn met de volgende hoeveelheden uren rekening gehouden.

Capaciteit in uren	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 UVO 2021	Begroting 2022
UVO	501.908	507.137	501.516
Maatwerk	13.760	11.779	11.779
	515.668	518.916	513.296
Groei in capaciteit t.o.v. 2021		*0,63%*	*-0,46%*

Vanuit de benodigde capaciteit in uren wordt gerekend met een norm van 1.365 uur per Full Time Equivalent (FTE = volledig dienstverband). Met deze norm wordt de capaciteit in uren omgezet naar personeel in FTE's. Met de formatie voor vaste dienstverbanden bij de OD NZKG wordt als saldo de inhuur berekend.

Capaciteit in FTE	Eigen personeel	Inhuur	Totaal	%
Programma Bouw	60	27	86	18%
Programma Bodem	54	5	59	12%
Programma Milieu & BRZO	160	16	176	37%
Programma Randvoorwaardelijk	55	5	60	13%
Programma Bedrijfsvoering	80	11	90	19%
Totaal	**408**	**64**	**472**	**100%**

5.4 Meerjarig overzicht van de 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 zich dit kan voordoen.

Risico's	Totaal geschat financieel effect	Risico-bedrag 2020	Risico-bedrag 2021	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025
Verandering in Wet- en regelgeving							
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet	720	300	360	360	360	180	180
b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw	1.047		0	209	209	209	209
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming	2.160	98	108	108	108	108	108
d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving	-						
e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak	-						
f. Wet open overheid, operationele risico's	-						
kans dat het risico zich voordoet		*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*
Verandering in Wetgeving	**3.927**	**398**	**468**	**677**	**677**	**497**	**497**
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt							
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid	1.107	222	221	221	221	221	221
b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhu	810	368	162	162	162	162	162
kans dat het risico zich voordoet		*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	**1.917**	**590**	**383**	**383**	**383**	**383**	**383**
Bedrijfsvoering							
a. afbouwrisico door vervallen termijn garantstelling aanvullend pakket	-	-	-	-	-	-	-
b. risico nieuw zaaksysteem	-	-	-	-	-	-	-
kans dat het risico zich voordoet		*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*	*gemiddeld*
Bedrijfsvoering	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Prestatiegericht financieren							
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal	2.213	222	221	221	443	443	443
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem	710	338	355	355	355	355	355
kans dat het risico zich voordoet		*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*	*groot*
Prestatiegericht financieren	**2.924**	**560**	**577**	**577**	**798**	**798**	**798**
Totaal	**8.767**	**1.548**	**1.428**	**1.637**	**1.859**	**1.679**	**1.679**

De methode van het bepalen van het benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op het Nederlands Instituut voor Risicomanagement (NAR).

Kans	Klasse	Kans	Frequentie	%
	1	Zeer klein	1x per 20 jaar	5%
	2	Klein	1x per 10 jaar	10%
	3	Gemiddeld	1x per 5 jaar	20%
	4	Groot	1x per 2 jaar	50%
	5	Zeer groot	1x per jaar	100%

Financieel gevolg	Klasse	min.	max.	Gemiddeld
	1	€ 0	€ 50.000	€ 25.000
	2	€ 50.000	€ 100.000	€ 75.000
	3	€ 100.000	€ 250.000	€ 175.000
	4	€ 250.000	€ 500.000	€ 375.000
	5	€ 500.000	maximaal	€ 1.000.000

Risico matrix		laag		*Prioriteit*		hoog	
	5	5	10	15	20	25	hoog
	4	4	8	12	16	20	
Financieel gevolg	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			

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg. Aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is.

5.5 Overzicht rente, afschrijvingen, EMU saldo en Vennootschapsbelasting

Rente

De OD NZKG heeft per balansdatum 31-12-2020 geen lening.

Afschrijving

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 1.094 aan materiële vaste activa (meubilair, laptops en gevelaanpassing) en geen immateriële vaste activa (ontwikkeling van software) in bezit per balansdatum 31 december 2020. In 2021 en 2022 worden er vervangingsinvesteringen gedaan voor laptops, iphones en ipads. Verder wordt het zaaksysteem in 2021/2022 opnieuw aanbesteed. De exacte kosten kunnen pas na de aanbesteding worden vastgesteld.

(Bedragen X € 1.000) Afschrijvingen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar)	11	11	11	11	11	11
Bedrijfsgebouwen	11	11	11	11	11	11
Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar)	6	6	6	6	6	6
Machines, apparaten en installaties	6	6	6	6	6	6
Inventaris/meubilair (in 10 jaar)	95	95	95	95	11	0
Laptops (in 3 jaar)	127	0	133	133	134	0
iphones/ipads (in 3 jaar)	83	83	100	100	100	0
plaza/balie receptie (in 10 jaar)	9	26	26	26	26	26
Huisvestingsplan, werkplekuitbreiding (in 10 jaar)	26	36	36	36	36	36
werkpleksensoren (in 5 jaar)	5	5	5	5	0	0
Overige materiele vaste activa	346	245	395	395	307	62
Kantoorautomatisering software (in 5 jaar)	250	0	PM	PM	PM	PM
Immateriele vaste activa	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale Afschrijvingen	**613**	**262**	**412**	**412**	**324**	**79**

EMU saldo

De berekening van het EMU saldo bij de decentrale overheden (en de bijdrage daaraan door de OD NZKG) wordt gemaakt aan de hand van de onderstaande tabel. De categorieën die niet van invloed zijn op het EMU saldo maar die bij de OD NZKG niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

(Bedragen X € 1.000) Berekening van het EMU saldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo voor bestemming reserves	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	613	262	412	412	324	79
Totale bijdrage aan EMU saldo	**613**	**262**	**412**	**412**	**324**	**79**

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In een samenwerking met Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen zijn specifieke afspraken gemaakt voor omgevingsdiensten en vastgelegd in een notitie. Eén van de resultaten is een lijst met activiteiten waarvoor geen Vpb-plicht geldt, het gaat dan om wettelijke taken en plustaken. Naast deze lijst zijn er een aantal commerciële activiteiten, bijvoorbeeld het detacheren van personeel. Als de opbrengsten van de commerciële activiteiten niet meer dan kostendekkend zijn, is er geen Vpb-plicht. De Vpb-plicht is in principe van toepassing bij structurele overschotten op alle taken. Echter er is geen plicht tot aangifte Vennootschapsbelasting, wanneer bij een overschot dit eerst wordt bestemd voor een eventuele benodigde aanvulling van het weerstandsvermogen of bestemmingsreserves en vervolgens voor terugbetaling aan de opdrachtgevers.

Voor de OD NZKG geldt dat bijna alle taken wettelijke taken zijn. Het geringe deel aan commerciële activiteiten is maximaal kostendekkend. Voor 2022 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2022 tot en met 2025.

5.6 Geprognotiseerde balans

Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)		Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans
ACTIVA	waarde bezittingen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Immateriële vaste activa	ontwikkeling software	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	investering meubilair	1.094	1.232	1.119	707	383	304
TOTAAL VASTE ACTIVA		1.094	1.232	1.119	707	383	304
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	debiteuren (te ontvangen)	19.229	19.229	19.229	19.229	19.229	19.229
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	bankrekening saldo	5	5	5	5	5	5
Overlopende activa	vooruitbetaald	1.599	1.599	1.599	1.599	1.599	1.599
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		20.832	20.832	20.832	20.832	20.832	20.832
TOTAAL		21.926	22.064	21.952	21.540	21.216	21.137

Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)		Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans
PASSIVA	financiering bronnen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Eigen vermogen	weerstandvermogen	2.018	2.018	2.018	2.018	2.018	2.018
Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar	saldo vorig jaar	194	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	WW en 4e tranche	1.042	698	698	698	698	698
Voorzieningen	personeel, verlof en OHW	1.021	939	939	939	939	939
Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar	lening bij BNG	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA		4.276	3.656	3.656	3.656	3.656	3.656
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar	crediteuren (te betalen)	3.870	4.627	4.515	4.103	3.779	3.700
Overlopende passiva	vooruitontvangen	13.781	13.781	13.781	13.781	13.781	13.781
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		17.651	18.408	18.296	17.884	17.560	17.481
TOTAAL		21.926	22.064	21.952	21.540	21.216	21.137

Verloopoverzicht reserves

(bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025
Algemene reserve	2.018	2.018	2.018	2.018	2.018	2.018
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	230	230	230	230	230	230
Bestemmingsreserve Omgevingswet	167	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	152	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	494	494	494	494	494	494
Gerealiseerde resultaat 2020	194		-	-	-	-
Totaal reserves	**3.254**	**2.741**	**2.741**	**2.741**	**2.741**	**2.741**

*afrondingsverschil Algemene reserve

Incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000) x € 1.000)

Incidentele baten en lasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten:						
Onttrekking bestemmingsreserve Omgevingswet	25	167	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Wetgevingskalender		152				
Ontrekking bestemmingsreserve koersen op toekom	23	-				
Onttrekking algemene reserve (CAO 2020)	-	-	-	-	-	-
Vrijval voorziening personeel	76	6				
Totaal baten	**124**	**325**	**-**	**-**	**-**	**-**
Lasten:						
Lasten Omgevingswet		319				
Toevoeging reserve POB	79					
Toevoeging voorziening restant verlof	160					
Totaal lasten	**239**	**319**				

Algemene reserve
De Algemene reserve vormt het Weerstandsvermogen. Dit Weerstandsvermogen dekt het risico af zoals dit is omschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserve Persoonlijk Ontwikkelbudget
Ten gevolge van een cao wijziging hebben alle medewerkers over een periode van vijf jaar recht op een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van 5k. Met dit POB kan een medewerker investeren in zijn scholing en ontwikkeling. Hiervoor kan de helft van het opleidingsbudget worden ingezet, dat normaliter ook werd gebruikt voor scholing en persoonlijke ontwikkeling. Dit betekent dat over een periode van vijf jaar voor het POB voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om aan de verplichting richting de medewerkers te kunnen voldoen.

WW & re-integratie
De OD NZKG is eigen risicodrager voor werkloosheidskosten, re-integratie inspanningen bij ziekte, bemiddeling- en mobiliteitstrajecten, etc. Het is verplicht om voor dit reële bedrijfsrisico een reserve te vormen. Wanneer lopende het jaar een beroep wordt gedaan op deze reserve, zal dit in de halfjaarrapportage worden opgenomen.

5.7 Verklaring kengetallen

Hieronder is de berekening van de financiële kengetallen toegelicht. Zie hoofdstuk 4.5 voor de beoordeling en toelichting op de kengetallen.

(bedragen x €1.000)

Netto schuldquote	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Vaste schulden	-	-	-	-	-	-
Netto vlottende schuld	3.870	4.627	4.515	4.103	3.779	3.700
Overlopende passiva	13.781	13.781	13.781	13.781	13.781	13.781
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)	-					
Financiële activa (verstrekte leningen)	-					
Uitzettingen < 1 jaar	19.229	19.229	19.229	19.229	19.229	19.229
Liquide middelen	5	5	5	5	5	5
Overlopende activa	1.599	1.599	1.599	1.599	1.599	1.599
Totale baten (excl. mut. res.)	52.063	55.266	56.375	56.768	57.155	57.844
Netto schuldquote	**-6%**	**-4%**	**-4%**	**-5%**	**-6%**	**-6%**

De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door de totale baten.

(bedragen x €1.000)

Solvabiliteitsratio	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Eigen vermogen	3.254	2.716	2.716	2.716	2.716	2.716
Balanstotaal*	9.852	8.283	8.171	7.759	7.435	7.356
Solvabiliteit	**33%**	**33%**	**33%**	**35%**	**37%**	**37%**

*Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers

De verhouding tussen het eigen vermogen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
						(bedragen x €1.000)
Totale structurele lasten	51.583	55.266	56.375	56.768	57.155	57.844
Totale structurele baten	51.957	55.260	56.375	56.768	57.155	57.844
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-
Totale baten	52.063	55.585	56.375	56.768	57.155	57.844
Structurele exploitatieruimte	**1%**	**0%**	**0,0%**	**0%**	**0%**	**0%**

De berekening voor structurele exploitatieruimte is het saldo van structurele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.