odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND

Ontwerpbegroting 2025

Omgevingsdienst IJmond



odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND

Inhoud

1 Inleiding 1

2 Ontwikkelingen en financiële uitgangspunten 4
2.1 De opgaven waar de deelnemers van ODIJmond voor staan 5
2.2 Plan van aanpak Interbestuurlijk Programma-VTH 6
2.1 Financiële uitgangspunten uit de ODIJmond Kadernota 2025 7
2.2 Begrotingswijziging 2024 8

3 Hoofddoelstelling 9
3.1 Achtergrond 10
3.2 Maatschappelijke meerwaarde 10
3.3 Ondersteunen bij beleidsontwikkeling 10
3.4 Breed takenpakket 10

4 Financieel kader 11
4.1 Wijze van financiering 12
4.1.1 Gedifferentieerde tarieven 14
4.1.2 Wijze van kostennormering 14
4.1.3 Financieel beleid 14

5 Verplichte paragrafen 16
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
5.2 Financiële kengetallen 22
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen 23
5.4 Treasury/financiering 23
5.5 Bedrijfsvoering en personeel 25
5.6 Verbonden partijen 25
5.7 Wet open overheid (Woo) 26

6 Financiële begroting (inclusief overhead) 28
6.1 Overzicht baten en lasten 29
6.1.1 Baten (incl. overhead) 29
6.1.2 Lasten (incl. overhead) 30
6.2 Totalen 31
6.3 Incidentele baten en lasten 31
6.4 Specificatie naar taakvelden 31

7 Toelichting op de baten en lasten 32
7.1 Algemene toelichting op baten en lasten 33
7.1.1 Regio IJmond 33
7.1.2 Regio Kennemerland 33
7.1.3 Regio Zaanstreek-Waterland 34
7.2 Toelichting op de lasten 34
7.2.1 Personele lasten 34

7.2.2 Overhead 34
7.2.3 Overige (materiële)kosten 36
7.2.4 Kapitaallasten en afschrijvingslasten 36
7.2.5 Externe projectlasten 37
7.3 Bestemmingsreserves 37
7.4 Overige kosten 37

8 Financiële positie 38
8.1 Geprognotiseerde balans 39
8.1.1 Investeringen 39
8.1.2 Reserves 40
8.2 EMU-saldo 41

9 Risico's en onzekerheden 42
9.1 Omgevingswet 43
9.2 Interbestuurlijk Programma VHT (IBP-VTH) 44
9.3 Afhankelijkheid van incidentele middelen 44
9.4 Personele lasten 44
9.5 Invloed op overige bedrijfslasten 45

10 Meerjaren raming 46

11 Dienstverlenings-overeenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen 51

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



1 Inleiding

Proces Ontwerpbegroting 2025 van Omgevingsdienst IJmond

- De Ontwerpbegroting 2025 wordt in april 2024 aangeboden aan de raden van onze gemeenten en de Provinciale Staten. Hiermee stellen wij hen in de gelegenheid zienswijzen in te dienen.
- Half juli 2024 stelt het algemeen bestuur (AB) de eerste begroting 2025 vast, zodat wij deze voor 1 augustus 2024 aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) kunnen toezenden.

Kadernota 2025

In de vergadering d.d. 8 februari 2023 van het Dagelijks Bestuur is de Kadernota 2025 vastgesteld. In deze Kadernota geeft het Dagelijks Bestuur het signaal af dat de organisatie te sterk steunt op incidentele middelen. Daarbij moet de aansluiting tussen de opdracht en beschikbare middelen de komende jaren beter. Deze signalen komen onder andere naar voren vanuit een in 2023 uitgevoerde externe visitatie en het landelijke interbestuurlijk programma VTH, waar omgevingsdiensten getoetst worden op robuustheid.

De signalen waren aanleiding voor verder extern onderzoek naar de staat van de financieringsstructuur en het functioneren van de huidige organisatievorm. Uit deze eerste onderzoeken komen meerdere constateringen naar voren, waarvan enkele belangrijke zijn:

- De financieringsstructuur is de laatste 10 jaar niet geactualiseerd, terwijl de organisatie een sterke groei heeft doorgemaakt, zowel in deelnemers als verbreding van de opdracht.
- Het inhoudelijke werkveld van omgevingsdiensten is de afgelopen jaren sterk doorontwikkeld. Nieuwe dienstverlening en inhoudelijke ontwikkelingen zijn grotendeels geïmplementeerd binnen de bestaande middelen. Hierdoor is een verdringingseffect ontstaan waarbij nieuwe taken ten koste gaan van oude taken.
- Het over meerdere jaren niet meer aansluiten van de gecontracteerde opdracht in de gemeenschappelijke regeling en dienstverleningsovereenkomsten, en de beschikbare middelen maakt de kerntaak van vergunningverleningen, toezicht- en handhavingstaken kwetsbaar.
- Op basis van de benchmark heeft onze dienst een zeer lage kostprijs; het tarief van € 97,25 (2024- voor wijziging begroting) in een bandbreedte van € 96,00 - € 121,00. Daarnaast hebben wij een van de laagste overheadpercentage van alle omgevingsdiensten in Nederland.

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

Proces

In de maanden maart en april zijn regionale raadsinformatieavonden georganiseerd. Tijdens deze avonden heeft de directeur de raad over het visitatierapport, het interbestuurlijk programma, de Kadernota 2025 en de aan de directeur gegeven bestuursopdracht geïnformeerd.

Deze begroting is uitgewerkt op basis van de Kadernota 2025. Gelijktijdig wordt gewerkt aan de uitwerking van de analyse en oplossingsrichtingen. Door middel van een gewijzigde begroting gaan we deze analyse en oplossingsrichtingen gedurende dit jaar nog wel in lijn brengen met deze discussie en haar uitkomst.
Dit leidt mogelijk later dit jaar ook tot een gewijzigde begroting 2025. In het licht van de gesprekken in de raden over de begroting willen wij u vragen dit in beeld te houden.

Verantwoording over wat we hebben gedaan en hoeveel geld dit heeft gekost.

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

Rapportages

Gedurende het jaar stellen we per vier maanden (twee keer per jaar) een rapportage op, inclusief prognose. Hiermee geven we het bestuur gelegenheid tot monitoren van onze uitvoering inclusief financiën. Hierin rapporteren wij over de voortgang van ons werk en de afwijkingen ten opzichte van onze begroting en uitvoeringsprogramma van dat jaar. Daarnaast ontvangt het bestuur een keer per jaar de jaarrekening inclusief verklaring van de accountant van het vorige jaar.

Jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld in het eerste kwartaal volgend op het begrotingsjaar, in overeenstemming met de bepalingen van het Besluit begroting en verantwoording (BBV)[1]. Deze jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. Deze jaarrekening wordt, samen met de begroting voor het daaropvolgende jaar én de begrotingswijziging van het huidige jaar aan de deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland toegezonden. Daarna kan zij definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur.

[1] https://vng.nl/artikelen/wettelijke-regels-begroting-bbv

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



2 Ontwikkelingen en financiële uitgangspunten

2.1 De opgaven waar de deelnemers van ODIJmond voor staan

Het werkveld van onze dienst is sterk in ontwikkeling. Er zijn grote complexe maatschappelijke en inhoudelijke vraagstukken waar de dienst een actieve en belangrijke rol vervult of nog moet gaan vervullen. Thema's als stikstof, duurzaamheid en energie vragen veel kennis van zaken en hebben een beleidsmatige en uitvoerende kant, in projecten of in vergunningverlening en toezicht.
Daarnaast zijn er aanpalende thema's waar de dienst een rol in speelt. Vooral ondermijning en gebiedsontwikkeling vragen kennis, betrokkenheid en inzet van de medewerkers van de ODIJmond.

Daarnaast ligt er een grote opgave om de Omgevingswet te implementeren en uit te voeren. De wet heeft een grote impact op de uitvoerende taken van de dienst, maar leidt ook tot allerlei advies en ondersteunende vragen vanuit gemeenten en provincie.
Bijvoorbeeld bij het uitwerken van omgevingsplannen. Daarnaast staat er in de wet dat bevoegde gezagen actief moeten rapporteren over de (milieu)normstellingen die zij opnemen in omgevingsplannen, wat betekent dat er informatie en monitoring moet plaatsvinden op deze normen. Iets wat gemeenten naar verwachting beleggen bij de Omgevingsdienst.

Dit alles in een toch al toenemend complicerend werkveld, waarbij steeds meer technische en juridische kennis en ervaring wordt gevraagd van medewerkers. Het aantrekken van deze kennis en ervaring is daarbij echter een grote uitdaging, omdat de pool van deskundige professionals klein is en er ook stevig geïnvesteerd moet worden in opleiding en begeleiding. Iets waar wij al gericht mee bezig zijn door jonge mensen en zijinstromers aan te trekken en intern op te leiden en ervaring op te laten doen.

Daarnaast zijn er binnen het huidige werkveld ook innovatieve ontwikkelingen nodig zoals het werken met nieuwe vormen van toezicht en de inzet van nieuwe technieken, zoals drones. Al deze ontwikkelingen vragen veel van de dienst maar ook van de deelnemers. Deelnemers zijn betrokken en zijn helder in hun gezamenlijke en individuele ambities en het bestuurlijk opdrachtgeverschap richting de dienst. Daarnaast kost ontwikkeling ook geld. De financiën zijn voor vele gemeenten echter een zorg en dat zal de komende jaren naar verwachting zo blijven. Er moet dus slim en gericht worden gekeken hoe en waar financiële middelen worden ingezet. Het gaat dan om een strategie van ontwikkelen en vooral om de juiste dingen te doen in die ontwikkeling.

Belangrijkste ontwikkelingen op een rij	
Inhoudelijk en maatschappelijk	Energie, duurzaamheid, stikstof en onder andere ondermijning
Implementatie Omgevingswet	Veranderingen in bestaande werk en nieuwe rol en taken van de dienst: adviserend en monitoring van data
Toenemende complexiteit werkveld	Ontwikkelingen in juridische en technische zin
Innovatie in het werk	Nieuwe vormen van toezicht, nieuwe technieken en instrumenten (zoals drones) en inzet data-analisten
Kennis en ervaring binnen de dienst	Vergrijzing en ontwikkeling, vaardigheden en nieuwe taken

2.2 Plan van aanpak Interbestuurlijk Programma-VTH

Wij voldoen wij op dit moment niet aan het robuustheidscriterium vanuit het landelijke Interbestuurlijk Programma-VTH. Het Algemeen Bestuur (AB) heeft in opdracht van de staatsecretaris van I&W een plan van aanpak opgesteld met daarin de stappen beschreven hoe ODIJmond in de toekomst aan de criteria denkt te gaan voldoen. Het zelfstandig toekomstbestendig worden van ODIJmond gaat gepaard met een ontwikkelagenda met daarop een vijftal ontwikkellijnen. De bestuurlijk vastgestelde ontwikkellijnen zijn:

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

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

Wij zijn ons ervan bewust dat voor alle deelnemers financieel lastige tijden aankomen.

De bestuurlijke opdracht wordt uitgewerkt volgens de volgende uitgangspunten. (Bestuursopdracht van het AB[2]):

- Maak in de analyse duidelijk onderscheid tussen het karakter van de taken; o.a. wettelijke, basis, plus en andere soorten taken.
- Zorg in de aanpak voor bestuurlijke keuzes op de punten: takenpakket, ambitieniveau, tempo van herstel. Geeft waar mogelijk een wegingsfactor aan de bestuurlijke keuzes, zodat prioriteit en impact duidelijk wordt.
- Onderzoek welke organisatievorm past bij de organisatie. Waaronder zelforganisatie ten opzichte van traditionele organisatievormen. In eerste instantie wordt dit uitgewerkt op hoofdlijnen, inclusief inschatting van de implementatiekosten.
- Geef aan welke elementen vanuit het interbestuurlijk programma (rapport commissie van Aartsen) (toekomstige opgaven) voor Omgevingsdienst IJmond relevant zijn om rekening mee te houden.
- Geef advies over waar de GR en de financieringsstructuur geactualiseerd moet worden moet worden vanuit het uitgangspunt wettelijke, basis, plus en structurele taken in de GR
- Geef een hoofdlijnenschets van de aanpak inclusief een inschatting voor de benodigde tijd voor implementatie- en de transitieperiode.

Tegelijkertijd is de constatering dat ODIJmond in de huidige vorm zeer kostenefficiënt is. Behoud van kostenefficiëntie is een belangrijk doel. Maar het is wel cruciaal dat zij haar (wettelijke) taken goed kan uitvoeren.

[2] Zie agendabundel d.d. 27 maart 2024, agendapunt 05 ‘Bestuurlijke opdracht aan directeur’

2.1 Financiële uitgangspunten uit de ODIJmond Kadernota 2025

Indexering

Deze begroting is geraamd op basis van de geactualiseerde kerngegevens tabel raming februari (CEP[3] 2024). Deze ramingen zijn ten opzichte van de ODIJmond Kadernota 2025 naar beneden toe bijgesteld.

Personele lasten

Omdat voor 2025 nog geen CAO-afspraken zijn, is de indexatie van personele lasten een raming. Wanneer de werkelijke indexatie uit de cao te veel afwijkt van deze raming verwerken wij deze in een begrotingswijziging. De personele lasten zijn geïndexeerd met 4,4%

Materiële kosten

Voor materiële kosten hanteren we de overheidsconsumptie uit dezelfde kerngegevens-tabel van het CEP. Deze bedraagt voor 2025 2,2%. Gezien de actuele ontwikkelingen in de economie, de aanhoudende oorlog in Oekraïne en de buitengewone inflatie is het lastig om te beoordelen of dit percentage over anderhalf jaar valide is.

Berekening indexatie van ons tarief

Bron	Indexatie	% lasten	Indexatie2
Loonvoet voor de overheidssector	4,4	85%	3,74
Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) [4]	2,2	15%	0,33
Stijging als gevolg van onvermijdbare lasten			1,36
Indexatie tarief 2025			5,43

Bron: Kerngegevenstabel raming februari 2024 (CEP 2024)

Aanpassing in de kostprijs als gevolg van onvermijdbare personele en bedrijfslasten zoals beschreven in de ODIJmond Kadernota 2025

Onvermijdbare lastenverhogingen in de overhead die wij hebben verwerkt in deze begroting in overeenstemming met onze Kadernota:

- Onze laptops zijn in 2025 toe aan vervanging, vanwege de inflatie worden de kapitaallasten verhoogd met minimaal € 25.000;
- De lease van ons wagenpark is in 2025 afgelopen. Dan maken we een keuze op welke manier wij ons wagenpark vervangen. De bestemmingsreserve voor het wagenpark is in 2025 uitgeput en de inflatie zorgt voor hogere prijzen. Daarom verhogen wij lasten voor het wagenpark met € 10.000. Hierin is nog geen rekening gehouden met een eventuele uitbreiding van ons wagenpark.
- De landelijke vereniging van omgevingsdiensten, ODNL, heeft haar contributie verhoogd met € 25.000, waarvoor wij onze begroting 2024 wijzigen. De contributie is deels afhankelijk van de omvang van de dienst.De verwachting is dat de bijdrage in 2025 nog eens met € 5.000 stijgt;

[3] Centraal economisch plan
[4] De prijsindex van de materiele overheidsconsumptie (IMOC)

Niet met een vast percentage geïndexeerd:

- Inhuur derden is in deze begroting op een minimale omvang geraamd op €200.000.

Tarief 2025

Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2025 € 104,50 (2024 : €97,25 oorspronkelijke begroting 2024? en € 99,12 gewijzigde begroting 2024?.)

2.2 Begrotingswijziging 2024

Zoals aangekondigd in onze Kadernota 2025 doen wij voor de onvermijdbare stijging in onze lasten een begrotingswijziging: deze gewijzigde begroting is de basis voor de indexatie voor de begroting van 2025. De begrotingswijziging 2024 bieden wij gelijktijdig aan met de begroting van 2025.

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



3 Hoofddoelstelling

3.1 Achtergrond

Op 1 januari 1999 zijn wij gestart met de uitvoering van alle wettelijke milieutaken voor de IJmondgemeenten, te weten: Beverwijk, Heemskerk en Velsen. De gemeente Uitgeest is in dat jaar ook toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Op 1 januari 2014 en 1 januari 2015 gevolgd door de gemeente Haarlem en provincie Noord-Holland, respectievelijk de gemeenten Purmerend en Beemster. In 2017 zijn de gemeenten Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland en Edam-Volendam toegetreden tot de GR met het basistakenpakket. Per 1 januari 2016 voeren wij eveneens de plustaken vergunningverlening bodem voor provincie Noord-Holland uit. Naast de taken die in de GR zijn ingebracht, voeren wij takenpakketten uit op basis van langlopende dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) voor de gemeenten Bloemendaal, Heemstede, Zandvoort, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland, Uitgeest en Heemskerk.

3.2 Maatschappelijke meerwaarde

Wij zijn een uitvoeringsorganisatie van overheidstaken op het gebied van de fysieke leefomgeving. In de afgelopen jaren is gebleken dat door het bundelen van kennis een maximale synergie kan worden gerealiseerd. De samenwerking wordt gezocht waar het een meerwaarde heeft. De meerwaarde ligt verder in de verbetering en de vereenvoudiging van de dienstverlening naar burgers en bedrijven en verdergaande kwaliteitsverbetering van de uitvoering. Daarnaast wordt, gelet op de grote bandbreedte op verschillende vakgebieden, de kwetsbaarheid voor gemeenten verminderd. Wij willen een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie zijn, waar partners met vertrouwen mee samenwerken.

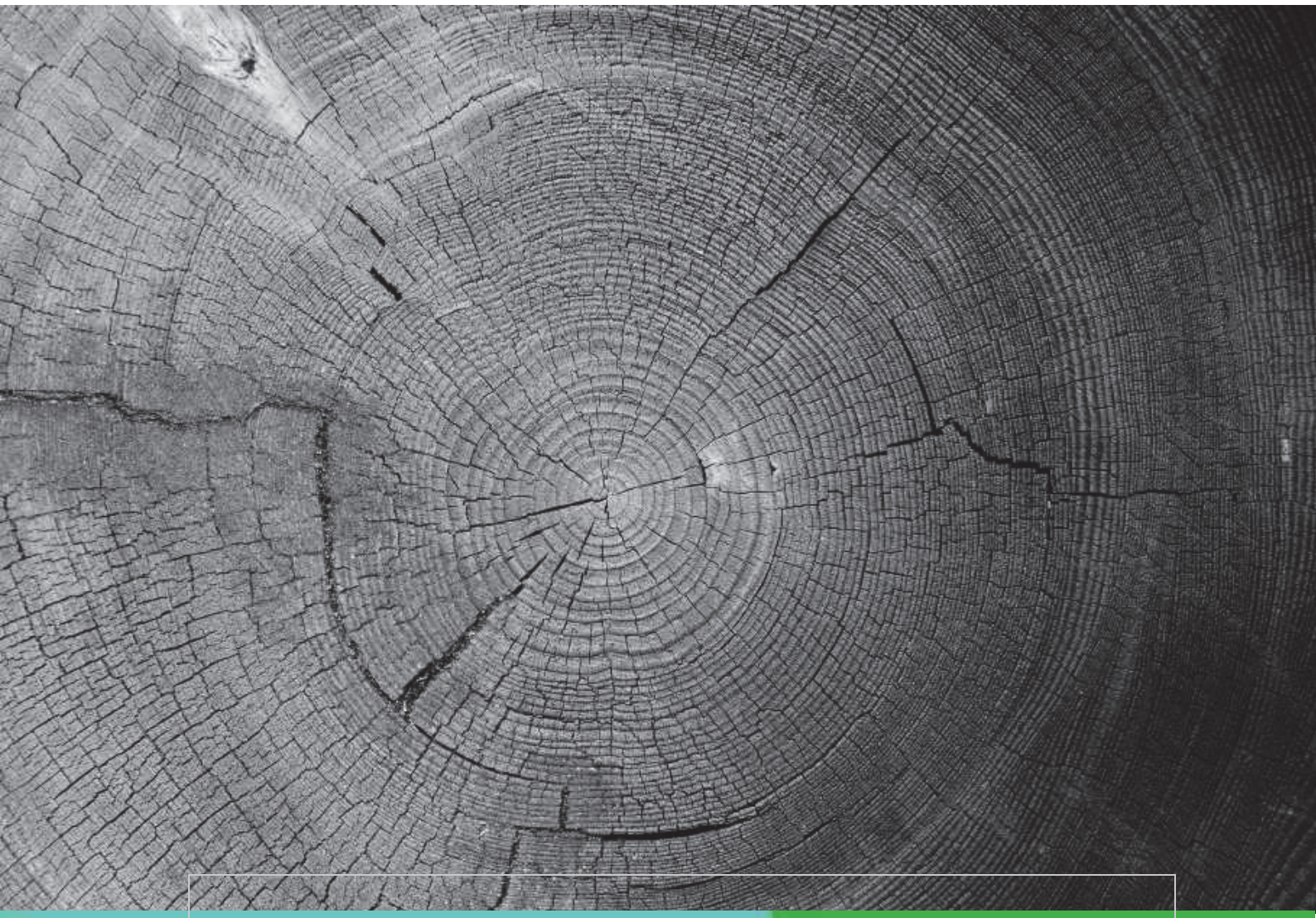
3.3 Ondersteunen bij beleidsontwikkeling

Het ondersteunen van gemeenten en provincie bij beleidsontwikkeling is onlosmakelijk verbonden met de praktijk van de uitvoering. Vanuit de eigen deskundigheid dragen wij zorg voor een adequate afstemming met onze gemeenten en provincie. Een goede en kostenbewuste uitvoering is niet mogelijk zonder heldere beleidskaders van onze opdrachtgevers. Tegelijkertijd doen wij ook voorstellen voor het uitvoeringsbeleid vanuit onze eigen expertise, zoals de handhavingsstrategie.

3.4 Breed takenpakket

Onze activiteiten beperken zich al jaren niet meer tot alleen 'klassieke' milieutaken. In een aantal gemeenten wordt het toezicht ook integraal uitgevoerd op bovenwettelijke (milieu)taken, zoals brandveiligheid, bouw- en woningtoezicht, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV), Digitaal opkoping register (DOR) en Alcoholwet. Wij investeren in het opleiden van onze medewerkers om hen breed en sector overstijgend in te kunnen zetten. Wij zien op termijn voordelen in het verbreden van ons takenpakket waar deze inhoudelijk en/of procesmatig vergelijkbare voordelen biedt aan de verschillende opdrachtgevers, zoals dit het geval is bij de bundeling van milieutaken. De vernieuwing van het toezicht door de integrale aanpak sluit goed aan bij deze landelijke trend. Wij willen deze taken efficiënt en effectief uitvoeren.

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



4 Financieel kader

4.1 Wijze van financiering

De financiële exploitatie van ODIJmond is gebaseerd op de bijdragen van haar deelnemers. Die kent op dit moment de vorm van inputfinanciering: per deelnemer worden de uren afgestemd op de verwachte uit te voeren taken, er wordt vooraf één vast uurtarief afgesproken en daarmee is de bijdrage van elke gemeente bekend, evenals bijna alle inkomsten voor onze begroting.
Jaarlijks wordt een begroting opgesteld op basis van de gegarandeerde, gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd, per gemeente, zijn vastgelegd in de GR. Een aantal gemeenten participeert in de verdeelsleutel. Daarnaast hebben deelnemers aanvullende dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met ons afgesloten. De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd. De begroting is zo tenminste budgettair neutraal. Onze begroting is structureel niet in evenwicht maar wordt in de meerjarenraming hersteld.

Uitbreiding van het basistakenpakket door in werking treden van de Omgevingswet

In deze Ontwerbegroting van 2025 gaan wij ervan uit dat alle basistaken door onze deelnemers zijn ingebracht. Aangezien voor sommige deelnemers de inschatting van de afname van de uitbreiding taken nog niet goed is te kwantificeren, moet er rekening mee gehouden worden dat de bijdrage nog kan veranderen.

Looptijd van huidige verdeelsleutel fixeren tot aan herijking

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

De Omgevingswet heeft een grote impact op de verdeelsleutel

Dit komt mede door het gedeeltelijk uittreden van een van de deelnemers, te weten provincie Noord-Holland. Voor 2025 is daarom nog geen verdeelsleutel. In deze Ontwerpbegroting is rekening gehouden met de bijdrage voor bodem op basis van een uren inzet. Deze is gebaseerd ervaringscijfers.
In deze Ontwerpbegroting is gerekend met een voorlopige verdeelsleutel zonder de bodemtaken. In het jaar 2024 moeten wij in samenwerking met de onze deelnemers in de verdeelsleutel nieuwe afspraken maken. Dit proces loopt gelijktijdig aan de herijking van de financieringsstructuur. Dit betekent dat er een begrotingswijziging kan komen als gevolg van de wijzigingen in de verdeelsleutel.

Deelnemer	Percentage
Velsen	36,28%
Heemskerk	11,58%
Beverwijk	19,87%
Haarlem	27,54%
Uitgeest	4,73%

De bijdragen van gemeenten Bloemendaal, Edam-Volendam, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Wormerland, Waterland en Zandvoort, zijn gebaseerd op de basistakenpakketten, inclusief de Wabo-bijdragen, waarvoor de gemeenten zijn toegetreden tot de GR (?). Deze taken zijn berekend tegen de kostprijs voor 2025.

Voor alle deelnemers zijn de Wabo-bijdragen berekend in overeenstemming met de aantallen uit het rapport nulmeting Wabo-decentralisatie en tegen de kostprijs voor 2025.

Het VTH-plustakenpakket voor provincie Noord Holland is in de begroting opgenomen voor één formatieplaats. De bodemtaken zijn opgenomen voor de overgangslocaties. Deze laatste is begroot op basis van de ureninzet berekend voor de begroting van 2024.

In deze Ontwerpbegroting 2025 is voor bodemdecentralisatie in de bijdrage van onze deelnemers een aanpassing berekend.
Voor de uitvoering van de bodemtaken hebben wij acht formatieplaatsen (10.720 uur). De verdeling van deze formatieplaatsen is berekend op ervaringscijfers van 2019-2022.

1. De taakuitvoering voor de overgangslocaties blijft nog door provincie Noord Holland gefinancierd.
2. Voor al onze deelnemende gemeenten is een vaste taakuitvoering nodig voor coördinatie en beleidsondersteuning, informatieverstrekking archivering, dossierbeheer en administratieve ondersteuning (zijnde geen *overhead*). Deze taakuitvoering is gesteld op 2,5 formatieplaats. En verdelen wel over onze 13 deelnemende gemeentes evenredig.
3. De Wbb[5]-meldingen zijn de indicator voor het uitvoeren van administratief of fysiek toezicht. Per gemeente hebben wij een gemiddelde berekend van de meldingen over de jaren 2019-2022 uit ons Bodem Informatie Systeem. Het aantal meldingen per gemeente ten opzichte van het totaal aantal meldingen, is de verdeelsleutel. Hierbij is rekening gehouden met korte procedures – snelle procedures en lange procedures. Omdat de taakinzet voor deze procedures verschillend is, hebben we het aantal meldingen berekend, maal het kengetal voor de uitvoering van de meldingen.

Andere mogelijke financiële effecten van de Omgevingswet zijn moeilijk te kwantificeren

Uit één van de eerdere landelijke analyses naar de financiële impact van de invoering van de Omgevingswet op begrotingen van omgevingsdiensten, kwam naar voren dat dit mogelijk een 10-12% kosten opdrijvend effect heeft. In gesprekken met andere omgevingsdiensten komt steeds naar voren dat het heel lastig is de financiële effecten in te schatten.

De werkelijke impact moeten natuurlijk nog blijken, maar verwacht wordt dat de invoering van de Omgevingswet voor omgevingsdiensten een (tijdelijk) kosten opdrijvend effect zal hebben. De Omgevingswet zal leiden tot minimale frictie, in welke mate is onzeker. Het kwantitatief bepalen van de specifieke financiële effecten van de Omgevingswet op korte en (middel)lange termijn is moeilijk en tijdrovend, voor ons en onze deelnemers. Op landelijk niveau wordt samengewerkt met de andere omgevingsdiensten, IPO en VNG om een goed beeld van de financiële impact te krijgen en af

[5] https://iplo.nl/thema/bodem/regelgeving/wbb/

te stemmen hoe een kostenstijging moet worden verwerkt. Wegens gebrek aan inzicht en duidelijkheid vanuit de wetgever, gaan we er vooralsnog vanuit dit op te kunnen vangen binnen de huidige kaders.

4.1.1 Gedifferentieerde tarieven

Naast de GR-bijdragen, is het gebruikelijk dat in het lopende jaar de gemeente of andere opdrachtgevers aanvullende tijdelijke taken afnemen; deze diensten zijn incidenteel. Om te kunnen blijven voldoen aan deze vraag is soms inhuur of tijdelijke uitbreiding van formatie nodig. Voor deze tijdelijke werkzaamheden op contractbasis hanteren wij een opslag op ons basistarief van 10-25%. Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2025 € 104,50 (2024: € 97,25 oorspronkelijke begroting en € 99,12 gewijzigde begroting).

4.1.2 Wijze van kostennormering

Het financieel kader is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

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

4.1.3 Financieel beleid

De Ontwerpbegroting 2025 is niet structureel in evenwicht, de totale begroting is wel in evenwicht door de dekking van incidentele baten. Dit betekent dat wij structurele lasten dekken uit incidentele baten. De oorzaak hiervan is de toenemende trend van financiering voor projecten korter dan vijf jaar en de binnen vijf jaar aflopende DVO's. In 2024 gaan wij met al onze deelnemers hierover in gesprek. Wij hebben het streven om dit in 2024 beter in balans te brengen. Wanneer onder andere de structurele begroting in evenwicht is, is het laagste niveau van financieel toezicht van het ministerie van Binnenlandse Zaken van toepassing. Wanneer dit evenwicht niet hersteld kan worden in de meerjarenraming is een aanscherping van dit financiële toezicht door het ministerie van Binnenlandse Zaken mogelijk.

Op het uurtarief hebben de volgende vier factoren een mogelijk effect

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

Vernieuwingen BBV

De Ontwerpbegroting 2025 wordt ingedeeld naar de laatste inzichten in het BBV[6], de ervaringen met de jaarcijfers 2023 en de begroting 2024. De afgelopen periode zijn er geen grote wijzigingen geweest in het BBV, waardoor de opzet van de begroting 2025 op dezelfde wijze kan plaatsvinden als die van 2024.

[6] Besluit begroting en verantwoording

Dagelijks Bestuur aan zet

De beoogde wijziging om per 2023 een recht-matigheidsverantwoording in de jaarrekening op te nemen, blijft ook voor 2025 relevant. Vanaf het begrotingsjaar 2023 heeft een verandering plaatsgevonden in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het DB aan zet. Het DB dient namelijk te kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing en controle, om (primair) te waarborgen dat wij bij alle (financiële) beheers handelingen en - transacties, de wet- en regelgeving naleeft. Als gevolg hiervan hebben wij per 2023 het interne controleplan aangescherpt, om als basis te dienen voor de rechtmatigheidsparagraaf.
In overeenstemming met de vereisten van het BBV wordt de begroting 2025 ingedeeld naar de voorgeschreven taakvelden.

Voor ODIJmond zijn dat:

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving die betrekking hebben op milieu- en de adviestaken;
- Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV); hieronder vallen alle bouwtaken en advisering op het gebied van Ruimtelijke Ontwikkeling;
- Onderwijs; hieronder vallen de taken op het gebied van Natuur- en Milieueducatie (NME);
- Overhead; hieronder vallen de werkzaamheden en lasten m.b.t. de overhead.
- Bestemmingsreserves; hieronder vallen de dotatie en onttrekkingen aan onze reserves.

Belastingen

De taakvelden worden als zodanig in de Ontwerpbegroting 2025 onderscheiden zodat gemeenten de bijbehorende taken met baten en lasten kunnen aggregeren in hun eigen begroting. Alle bedragen in de begroting zijn exclusief btw. ODIJmond is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die ODIJmond voor haar dienstverlening verzendt, verzwaard met het vigerende tarief voor de omzetbelasting. ODIJmond kan zelf geen beroep doen op het btw-compensatiefonds.

In 2021 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat ODIJmond beperkt vennoot-schapsbelastingplichtig is. Dit is bepaald op basis van de activiteiten zoals toen en nu verricht. Dit betreft alleen de activiteit bodemrapportages. De verwachting is dat dit van tijdelijke aard is. Het beleid is om de vrijstelling weer te realiseren nadat er geen resultaten meer behaald worden op deze activiteit. De omvang van deze belasting is zeer beperkt.

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



5 Verplichte paragrafen

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

. De weerstandsparagraaf (WP) biedt een overzicht van die risico's waarvoor geen dekking is gegeven via een verzekering of een voorziening. Reguliere, veel voorkomende, geringe risico's worden niet opgenomen. Van de niet gedekte risico's wordt via kans en geschatte schade de benodigde weerstandscapaciteit gepresenteerd. Deze Ontwerpbegroting (?) biedt ons inzichten om deze paragraaf te actualiseren in onze jaarrekening en begroting zoals ook de wetgeving in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) voorschrijft om eens in de vier jaar te doen. Dit betekent dat we dit in 2024 of 2025 willen herijken

In 2020 hebben wij de laatste risico-inventarisatie laten uitvoeren. Door middel van een zogenaamde Monte Carlo-simulatie[7] is vervolgens het weerstandvermogen berekend. Wanneer ODIJmond een weerstandsvermogen aanhoudt van € 467.000 ontstaat een zekerheid van 90% dat zij in staat is haar risico's in voldoende mate af te dekken. Het kiezen voor de 90% norm is binnen de publieke sector algemeen geaccepteerd en wordt breed toegepast binnen het lokaal en midden bestuur. Het huidige weerstandsvermogen is momenteel voldoende.

Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed te voorzien zijn of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen. Of risico's waarvan na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiële positie. Van reguliere risico's (risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben) worden verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen kunnen worden in de vastgestelde begroting. Deze maken daarom geen onderdeel uit van de inventarisatie. I
In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's afzonderlijk een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt, bij optreden. Vervolgens zijn door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. Wij hebben de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit in 2020 laten uitvoeren. Deze is opgenomen in het rapport weerstandsvermogen[8].

Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

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

Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve voor resultaat bestemming 2023 bedraagt € 467.000.

[7] De Monte Carlo simulatie is een computergestuurde techniek waarbij een fysiek proces niet één keer, maar vele malen wordt gesimuleerd.
[8] Op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om 'financiële risico's op te vangen. Omdat dit ten koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

Begrotingsruimte en stille reserves

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

Voorzieningen

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

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

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	Bedrag
Algemene reserve	€ 467.000
Totaal	**€ 467**.000

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

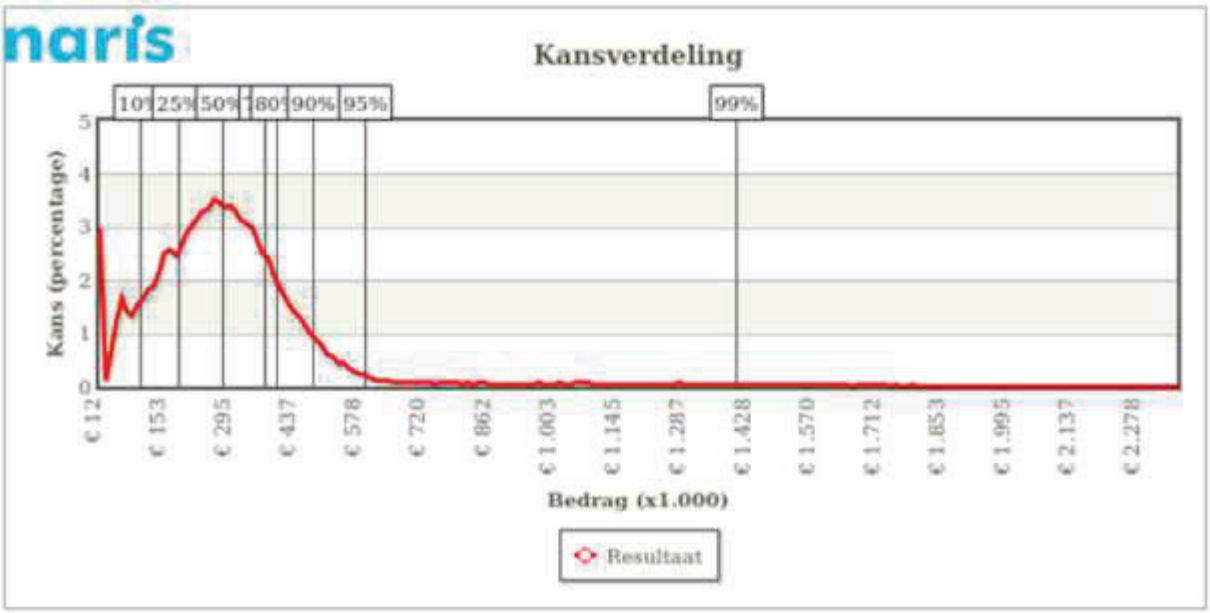
Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de onderstaande lijst geleid. Deze tabel is ontleend aan het rapport weerstandsvermogen[9].

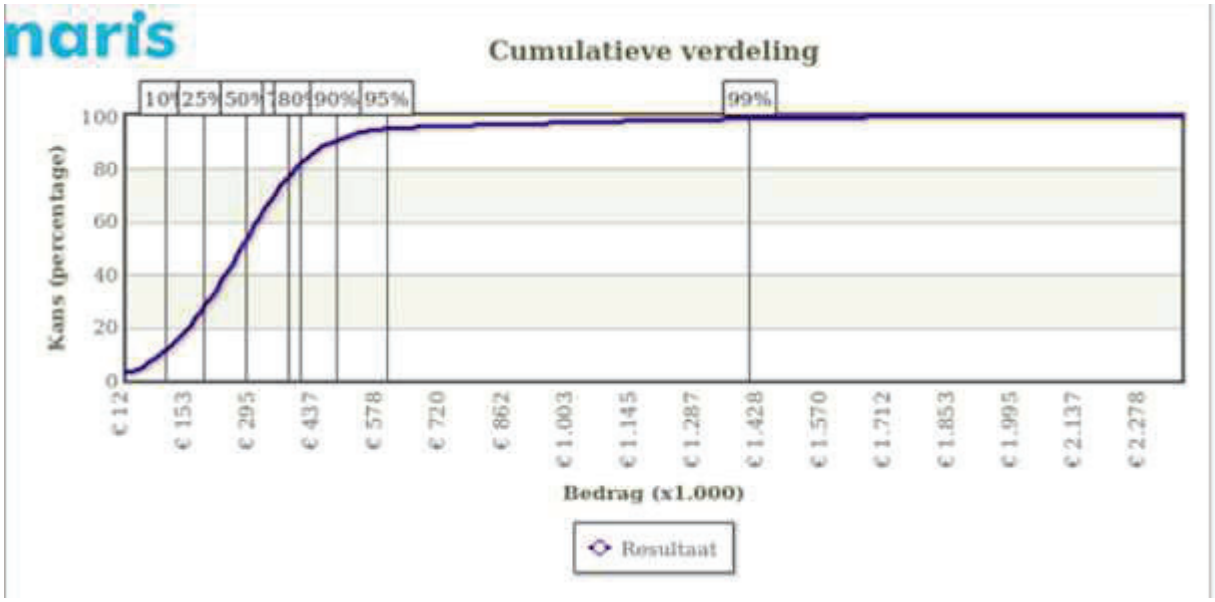
[9] Dit rapport is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur van ODIJmond vastgesteld.

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

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



Figuur 1 Kansverdeling



Figuur 2 Berekening benodigde weerstandscapaciteit

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

Figuur 3 Tabel weerstandscapaciteit

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

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

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

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

Uitbreiding risicoanalyse

Beoordeling weerstandsvermogen

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

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

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uistekend
B	1,4 -2,0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Betekenis van het de weerstandsratio.

5.2 Financiële kengetallen

Kengetallen geven de verhouding weer tussen onderdelen van resultatenrekening en/of balans en helpen bij de beoordeling van onze financiële positie. Deze kengetallen geven inzicht in hoeveel (financiële) ruimte ODIJmond heeft om structurele en incidentele lasten te dekken. De verplichte op te nemen kengetallen in de jaarrekening staan in artikel 113 van het BBV en worden in onderstaande tabel berekend en toegelicht.

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

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De quote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De langlopende lening van ODIJmond is aflossingsvrij. Er is geen sprake van rentelasten bij onze kortlopende schulden, grotendeels nog aan te wenden en vooruit ontvangen specifieke uitkeringen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin ODIJmond in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen (EV) als percentage van het balanstotaal. Het EV van een gemeente bestaat volgens Artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijkt ODIJmond naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit

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

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud is een meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de afdeling Bouwkunde van gemeente Beverwijk. Het MJOP is opgesteld voor al het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in twee onderdelen, te weten:

- Gemeente Beverwijk, het Stadhuis;
- Gemeente Beverwijk, het Verhuur (of markt) kantoor.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in oktober 2020 door een extern bureau, in opdracht van gemeente Beverwijk, geactualiseerd. Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, die gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VvE[10]. In de begroting is rekening gehouden met een last van € 78.000 op jaarbasis. Deze kosten komen in de begroting (en jaarrekening) tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MJOP heeft ODIJmond vanaf boekjaar 2015 een voorziening 'groot onderhoud' gevormd. Op basis van het MJOP bedraagt de dotatie van de voorziening in 2024 € 38.750. Dit is in overeenstemming met 2023. In 2024 doorloopt ODIJmond het MJOP voor ons deel nogmaals en actualiseren wij dat waar nodig. Mogelijk volgt hieruit een hogere noodzakelijke dotatie aan de voorziening. Dit wordt meegenomen in de begrotingswijziging 2025.

5.4 Treasury/financiering

Wij hebben in 2014 een treasury statuut met daarin een treasury beleid, opgesteld. Het treasury statuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit van ODIJmond kan worden gewaarborgd. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van ODIJmond tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), het besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden en de limieten en richtlijnen van het treasury statuut.
5. Het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het treasury beleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

ODIJmond bewaakt de saldi op de betaalrekeningen actief. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doen wij aan het verplichte

[10] Vereniging van eigenaren.

Schatkistbankieren. ODIJmond heeft geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijn de wet- en regelgeving is de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij destijds een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. In 2025 bedragen de rentelasten voor de vaste schuld voor de aanschaf van ons pand in Beverwijk € 14.430.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen (VV) zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit mag plaatsvinden met kort VV én de mate waarin renterisico mag worden gelopen over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting, met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang, omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2021 is de lening van de BNG Bank voor tien jaren geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

Renteschema	**Bedrag**
Externe rentelasten	€ 14.430
Externe rentebaten	-
Saldo rentelasten en rentebaten	**€ 14.430**
Verplicht door te rekenen rente aan grondexploitatie	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ 14.430
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 14.430
De aan taakvelden toegerekende rente (overhead)	€ 14.430
Renteresultaat	**-**

In bovenstaande tabel wordt het renteschema weergegeven.

5.5 Bedrijfsvoering en personeel

Formatie

In deze Ontwerpbegroting 2025 zijn geen wijzigingen begroot in formatie ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2024.

Formatie	Realisatie 2023	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025
GR-formatie	62,0	62,3	63,4	63,4
Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten	45,0	39,5	43,8	43,8
Overheadformatie	23,1	27,9	30,3	30,3
Formatie Regeling Generatiepact	2,3	2,1	2,5	2,0
Totaal formatie	**132,4**	**131,8**	**140,0**	**139,0**

Kantoorpanden

Binnen onze kantoorpanden in Beverwijk en Wormer heeft ODIJmond gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearchiveerd. Het kantoorpand in Beverwijk is in eigendom en dat in Wormer wordt gehuurd. Aandachtspunten zijn voldoende vergaderruimtes en werkplekken. Eventuele aanpassingen aan de kantoren doen wij binnen de investeringsbegroting.

5.6 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2023 primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en Provincie Noord-Holland.

VvE Stationsplein

ODIJmond en gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk eigenaar van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Volgens de akte van splitsing is een VvE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van ODIJmond en een bestuurslid vanuit gemeente Beverwijk. Voor beide partijen is sprake van financiële aansprakelijkheid. Als de VvE haar verplichtingen niet nakomt wordt dit verhaald op de eigenaren.

Gegevens over 2023 van de VvE*

a.	Naam en vestigingsplaats	VVE Stationsplein 48 te Beverwijk
b.	Openbaar belang dat wordt behartigd	Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand
c.	Belang in de verbonden partij	1-1-2023 en 31-12-2023: 3/16 deel. Voor het overige deel is de gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.
d.*	Verwachte omvang van het Eigen Vermogen (EV)	01-01-2023: € 15.435 31-12-2023: € 47.908
	Verwachte omvang van het Vreemd Vermogen (VV)	1-1-2023: € 476.950 31-12-2023: € 597.245 Het VV bestaat per 31-12-2023 nagenoeg geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud.
e.*	Verwachte omvang van het financiële resultaat	€ 32.473 positief resultaat verwacht Op basis van concept jaarrekening.

* Dit op basis van de conceptjaarrekening over 2023

Gedurende het boekjaar 2023 heeft ODIJmond geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

5.7 Wet open overheid (Woo)

De Wet open Overheid (Woo) is ingegaan op 1 mei 2022 en legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid. De wet vereist dat in de begroting en jaarrekening wordt aangegeven hoe wordt rekening gehouden met de bepalingen uit de Woo.

De Wet Open Overheid kent een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo-contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

Per 1 mei 2022 hebben wij deze rol ingevuld door middel van het tijdelijk beleggen bij bestaande formatie. Op deze wijze hebben we voldaan aan de wettelijke verplichting. In 2023 is het sollicitatieproces voor een definitieve invulling van deze rol gestart. Deze vacature staat tijdens het opstellen van de begroting nog open.

Passieve openbaarmaking

De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo kent op dit gebied de nodige veranderingen ten opzichte van de Wob. Onder meer is de toegestane doorlooptijd voor het beantwoorden van Woo-verzoeken aangepast. Voor de aanpassing van deze processen is eind 2023 een projectgroep gestart. In totaal zijn er 40 Woo-verzoeken afgehandeld, zijn er 24 overige verzoeken binnengekomen en hebben wij zes verzoeken andere instanties van informatie voorzien.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet ingegaan. Dit betekent dat een datum waarop actief publiceren verplicht wordt, nog altijd niet bekend is. Wel is duidelijk dat deze verplichting niet voor alle elf categorieën tegelijk zal gelden. De eerste vier categorieën zijn wel benoemd: raadstukken, organisatiegegevens, convenanten en Woo-verzoeken.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat overheidsorganisaties hun digitale informatiehuishouding binnen acht jaar (vanaf 1 mei 2022) op orde brengen. In 2023 is een impactanalyse opgesteld en in 2024 wordt dit verder uitgewerkt in een plan van aanpak. Hiervoor is een projectgroep opgestart. De vacature hiervoor wordt ingevuld met inhuur, omdat deze nog niet is vervuld.

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



6 Financiële begroting (inclusief overhead)

6.1 Overzicht baten en lasten

6.1.1 Baten (incl. overhead)

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

- De GR bijdrage is in de tabel inclusief de bijdrage voor de bodemtaken.
- Voor de specificatie van de overeenkomsten en overige (subsidie) projecten verwijzen wij naar de bijlage opgenomen in hoofdstuk 12.

6.1.2 Lasten (incl. overhead)

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

6.2 Totalen

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

6.3 Incidentele baten en lasten

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

6.4 Specificatie naar taakvelden

Taakveld	Baten	Lasten	Mutaties reserves	Saldo
8.3 Wonen en bouwen	€ 2.900.701	€ 2.059.017		€ 841.683
7.4 Milieubeheer	€ 13.174.871	€ 10.386.023		€ 2.788.848
0.4 Overhead	€ 56.160	€ 3.685.643		€ -3.629.483
4.1 Openbaar basisonderwijs	€ 151.114	€ 151.114		€ -
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		€ -		€ -
0.5 Treasury		€ 15.656		€ -15.656
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**€ 16.282.846**	**€ 16.297.455**	**€ -**	**€ -14.609**
0.10 Mutaties reserves			**€ 14.609**	€ 14.609
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten				**€ 0**

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



7 Toelichting op de baten en lasten

7.1 Algemene toelichting op baten en lasten

Gemeentelijke bijdragen

De baten uit de bijdragen die in de Ontwerpbegroting 2025 van ODIJmond worden opgenomen, staan gelijk aan de afname van de uren die zijn opgenomen in de in GR en de verdeling volgens de verdeelsleutel.
Naast vaste GR-bijdragen, worden ook de langlopende contracten aan de baten toegevoegd. Alleen met extra baten die zijn vastgesteld vanuit aanvullende opdrachten, wordt rekening gehouden.
Hier worden baten bedoeld die onder andere voortvloeien uit de vrijval of ontvangst van subsidies en activiteiten op het gebied van natuur- en milieueducatie.

Dienstverleningsovereenkomsten

Wij hebben al sinds 2001 een lange samenwerkingsrelatie met gemeenten in Zuid-Kennemerland en regio Zaanstreek-Waterland opgebouwd op basis van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Met het inwerking treden van de Wet verbetering Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving zijn deze partners verplicht tot de GR ODIJmond toegetreden met hun basistakenpakket (zie ook 3.1 Basistakenpakket).
De overige taken voor deze gemeenten worden nog steeds uitgevoerd op basis van langlopende dienstverleningsovereenkomsten, volgens en in overeenstemming met artikel 18 van de GR. In 2024 hebben de meeste dienstverleningsovereenkomsten een looptijd korter dan vijf jaar. Dit betekent dat wij deze in de begroting van 2024 als incidenteel moeten verwerken.

In deze ontwerpbegroting zijn alle dienstverleningsovereenkomsten verwerkt die afgesloten zijn of het in stadium van ondertekening verkeren.

7.1.1 Regio IJmond

Natuur Milieu Educatie Beverwijk en Heemskerk

De formatiedekking van NME is niet in overeenstemming met de loonkosten. In 2020 is overeengekomen om via de begrotingen deze in de toekomst op peil te brengen. De huidige cao-ontwikkelingen hebben dit effect nog niet gehad. In 2025 verhogen wij de formatiebijdrage met € 10.000 (voorheen € 5.000) per educatiecentrum. Dit betekent een verhoging van de lasten van dit bedrag per educatiecentrum.

7.1.2 Regio Kennemerland

Dienstverlening Zandvoort

Het college van gemeente Zandvoort heeft in het coalitieprogramma opgenomen dat het afspraken wil maken met ODIJmond over verbetering van onze dienstverlening. Ten tijde van het opstellen van deze Ontwerpbegroting 2025, lopen de gesprekken hiervoor nog.

7.1.3 Regio Zaanstreek-Waterland

Gemeente Purmerend

De Omgevingswet heeft invloed op het basistakenpakket. De gemeente Purmerend heeft, met uitzondering van het gebied van de voormalige gemeente Beemster, geen plustaken ingebracht. Over de uitbreiding van het takenpakket voor de gemeente Purmerend zijn wij in gesprek met deze deelnemer. De is nog niet gekwantificeerd en daarom niet verwerkt in deze Ontwerpbegroting 2025.

7.2 Toelichting op de lasten

7.2.1 Personele lasten

De verwachting is dat wij een stevige formatiegroei nodig hebben om de gecontracteerde opdracht en de uitvoering hiervan beter op elkaar te laten aansluiten. Om deze te kwantificeren wordt momenteel een analyse uitgevoerd. Omdat de uitkomsten ten tijde van het opstellen van deze Ontwerpbegroting niet gekwantificeerd zijn, zijn de personele lasten slechts verhoogd voor de verwachte loonkosten volgens de loonvoet van de overheid.

Inhuurbudget

In deze begroting is slechts zeer beperkt rekening gehouden met inhuur. De inhuur derden opgenomen in deze begroting, is alleen voor het inhuren van specialismen welke wij zelf niet in huis hebben. Daarnaast zien wij dat door de aanhoudende krappe arbeidsmarkt vacatures langer openstaan. Om te zorgen dat de huidige medewerkers vitaal blijven, moeten wij mogelijk meer gebruik maken van inhuur. Het bijstellen van het inhuurbudget nemen wij mee in de begrotingswijziging 2025.

Scholing en employability

Een van de KPI’s van een robuuste omgevingsdienst is een opleidingsbudget van 3% van de loonsom. Omdat de personele lasten nog niet volledig kwantificeerbaar zijn, heeft de begrotingswijziging 2025 die wij momenteel uitwerken ook effect op de kosten voor scholing en employability

Werving- en personeelsbeleid

De arbeidsmarkt is ongekend krap, de inzet van werving en selectie specialisme is nodig om onze vacatures in te vullen. In deze ontwerpbegroting is geen dekking meer voor deze lasten vanuit bestemmingsreserves.

7.2.2 Overhead

Uit de benchmark van omgevingsdiensten blijkt dat ODIJmond de laagste overheadslasten heeft. De eisen die gesteld worden aan de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken neemt toe. Maar ook met de actualisatie van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de recht- en doelmatigheidseisen die gesteld worden vanuit landelijke programma's zoals IBP-VTH, wetgeving en de accountant, nemen toe. Deze ontwikkelingen vragen om een professionaliseringslag van onze bedrijfsvoering die aansluit bij de omvang van de organisatie. Het vraagt een andere balans tussen het verankeren van kennis en praktijk in personen naar processen en systemen. Daarnaast is ons pand ruim vijftien jaar oud. Dit betekent dat het meer onderhoud vraagt en voor het huidige gebruik, nieuwe keuzes gemaakt moeten worden.

De verwachting is dat de huidige overheadslasten te laag zijn om deze ontwikkelingen aan te kunnen. Om deze te kwantificeren, wordt momenteel een analyse uitgevoerd. Omdat de uitkomsten ten tijde van het opstellen van deze begroting niet gekwantificeerd zijn, verwachten wij in de gewijzigde begroting 2025 een ander overhead percentage te moeten handteren.

Onvermijdbare lastenverhogingen in de overhead die wij hebben verwerkt in deze begroting in overeenstemming met onze Kadernota 2025

- Onze laptops zijn in 2025 toe aan vervanging, vanwege de inflatie worden de kapitaallasten verhoogd met minimaal € 25.000;
- De lease van ons wagenpark is in 2025 afgelopen. Dan maken we een keuze op welke manier wij ons wagenpark vervangen. De bestemmingsreserve voor het wagenpark is in 2025 uitgeput en de inflatie zorgt voor hogere prijzen. Daarom verhogen wij lasten voor het wagenpark met € 10.000. Hierin is nog geen rekening gehouden met een eventuele uitbreiding van ons wagenpark;
- De vereniging ODNL heeft haar contributie verhoogd met € 25.000, waarvoor wij onze begroting 2024 wijzigen. De contributie is deels afhankelijk van de omvang van de dienst en wij verwachten dat de bijdrage in 2025 nog eens met € 5.000 stijgt.

Ontwikkelingen die wij verder uitwerken maar nog niet gekwantificeerd zijn in deze ontwerpbegroting

- Onze website is verouderd en moet worden vernieuwd; hier is in de toekomst een stevige investering voor nodig;
- Mogelijk heeft de actualisatie van het meerjaren onderhoudsplan financiële consequenties;
- Door de omvang van de organisatie stijgen de lasten voor het gebruik van onze applicaties;
- De contracten voor ons VTH-zaaksysteem moeten worden geëvalueerd. Daarnaast wordt een deel van onze ICT-lasten gedekt uit subsidiebijdragen, deze lopen vanaf 2026 af;
- In 2024 starten wij de verkenning naar een nieuwe applicatie voor HRM- financiën en tijdregistratie. De kosten voor de implementatie en de structurele licentiekosten hiervan zijn nog niet in te schatten;
- De groei van onze organisatie en de organisatievorm ‘zelforganisatie’ vraagt meer van het personeel en de organisatie dan tot nu toe is geïnvesteerd. Uit de evaluatie van onze zelforganisatie (oktober 2023) blijkt dat hier een investering voor nodig is. Het opvolgen van de aanbevelingen van deze evaluatie maken deel van de bestuursopdracht.

Specificatie overhead

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

7.2.3 Overige (materiële)kosten

Voor de overige kosten wordt per onderdeel een budget gereserveerd in de begroting. Deze posten worden begroot op basis van structurele uitgaven en een inschatting van toekomstige structurele uitgaven, waarbij we de meerjarige budgetten uit de gewijzigde begroting 2024 als basis nemen. Getracht wordt om de uitgavenstructuur zodanig in te richten dat er sprake is van flexibiliteit en een zo beperkt mogelijk structureel uitgavenpatroon. Het belangrijkste uitgangspunt hierbij is dat structurele uitgaven uit structurele inkomsten worden gefinancierd. Deze posten bedragen meestal een historisch bepaald percentage van de directe personele lasten. Prijsstijgingen en indexeringen op inhuurcontracten worden opgevangen in het uurtarief. Hierin is de stijging van de inhuurtarieven gecompenseerd. De prijscorrectie in de voor- en nacalculatieberekening van het uurtarief voorziet hierin.
Gezien de actuele ontwikkelingen in de economie stellen wij voor om de voorcalculatie voor de prijsontwikkeling op 2,2% te zetten.

7.2.4 Kapitaallasten en afschrijvingslasten

Gebouwen

Uitgangspunt voor de afschrijvingslast vormt, naast de eerdergenoemde datum van oplevering van het pand, een afschrijvingstermijn van 50 jaar. Hierbij wordt over 100% van de aanschafwaarde afgeschreven, exclusief de grondkosten en de parkeerplaatsen. De parkeervergunningen zijn voor onbepaalde tijd geldig en verbonden aan het gebouw.

Verbouwing en inventaris

Onder deze post is ook de warmtekoude-opslag opgenomen. De afschrijvingstermijnen variëren van tien tot vijftien jaar jaren.

Vervoermiddelen

In 2020 hebben wij ons wagenpark vervangen. Wij willen hierbij een voorbeeldfunctie vervullen en hebben gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark. Via een operationeel *lease* leasen wij dit nieuwe wagenpark voor de duur van vijf jaar. Ons oude wagenpark hebben wij verkocht. Voor de opbrengst waarde hiervan hebben wij het bestuur gevraagd een bestemmingsreserve te vormen. De onttrekking hiervan loopt gelijk met de duur van het contract (vijf jaar).

Automatisering

Deze post bestaat uit de hard- en software. De afschrijvingstermijnen zijn drie-en-een-half of vijf jaar. In 2025 verwachten wij al onze hardware te moeten vervangen.

Rentelasten

Dit zijn de lasten van de lening voor de aanschaf van ons kantoorpand. In de paragraaf Financiering is het Renteschema opgenomen.

7.2.5 Externe projectlasten

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

7.3 Bestemmingsreserves

Nieuwbouw

In de begroting is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten ten gevolge van de nieuwbouw, zoals de BDB-index[11], de inrichting en de uitbreiding van het aantal werkplekken en automatisering. Deze bedragen worden aan de reserve onttrokken.

Vervoermiddelen

Uit het positief resultaat 2020 hebben wij het bestuur gevraagd een reserve te vormen ter dekking van ons autokosten. Deze reserve loopt gelijk met het contract voor operationeel lease.

7.4 Overige kosten

Overige kosten berekenen we op basis van:

- De meest recente inzichten over, van, voor ontwikkeling van de overige kosten (huur op basis van laatste stand huurcontract, servicekosten, ICT-licenties etc.);
- Afschrijvingen o.b.v. activabestand + investeringen + vervangingsinvesteringen;
- Indexering.

[11] https://www.encyclo.nl/begrip/bdb_index (de BDB-indexcijfers geven een samengesteld cijfer van loon en materiaal in de bouw met als index 100 bij januari 2003.)

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



8 Financiële positie

8.1 Geprognotiseerde balans

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

Toelichting op de geprognotiseerde balans

Omdat het resultaat van 2023 nog niet is bestemd, is dit op deze manier in de balans verwerkt. Onze vaste activa dalen licht, als gevolg van verwachte investeringen, maar verminderen ook met de afschrijvingen hierop. Ook is van belang te noemen dat er jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijkende verplichtingen bestaan. Dit gaat om jaarlijks terugkerende arbeidskosten voor niet boventallige verlofdagen, de rentelasten uit hoofde van de financiering van de huisvesting, de kosten voor telefonie, het leasecontract van het wagenpark en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen bedragen in 2023 € 646.429.

8.1.1 Investeringen

Wij doen geen investeringen van maatschappelijk nut. Alle investeringen zijn van economisch nut.

Verbouwing en inventaris

Gezien de huidige inrichting van onze hoofd- en nevenvestiging, verwachten wij in 2024 alleen kleine verbouwingen. Wij verwachten dat wij in de toekomst een andere invulling geven aan werken op kantoor als gevolg van het hybride werken. Ook de groei van de organisatie vraag om een ander gebruik van ons pand. Dit vergt aanpassingen aan ons kantoor, hiervoor wordt nog een plan van aanpak opgesteld, dit is tijdens op opstellen van deze begroting nog niet gekwantificeerd

Vervoermiddelen

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

Automatisering

Wij blijven investeren in ons maatwerk in eigen beheer softwarepakket voor VTH-taken zowel in het kader van de Omgevingswet als in het kader van (verplichte) koppelingen naar derde partijen. Voor en groot deel van onze medewerkers moeten wij in 2025 de laptops vervangen. Deze investering is begroot op € 225.000. Daarnaast investeren wij in werkplekinrichting bij uitbreiding van ons medewerkersbestand.

8.1.2 Reserves

Nieuwbouw

In de begroting is rekening gehouden met de extra afschrijvingslasten ten gevolge van de nieuwbouw, zoals de BDB-index, de inrichting en de uitbreiding van het aantal werkplekken en automatisering. Deze bedragen worden aan de reserve onttrokken.

Vervoermiddelen

Uit het positief resultaat 2020 hebben wij het algemeen bestuur gevraagd een reserve te vormen ter dekking van ons autokosten. Deze reserve loopt gelijk met het contract voor operationele lease. Deze bestemmingsreserve is uitgeput in 2025.

8.2 EMU[12]-saldo

Decentrale overheden geven inzicht in de berekening van hun aandeel in het EMU-saldo van Nederland. Deze informatie wordt aangeleverd bij het CBS. Onder gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie van twintig miljoen of hoger hebben. Wij vallen niet in de steekproef. We nemen het EMU-saldo wel in de begroting op. Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven. De categorieën die van invloed zijn en niet voorkomen bij de ODIJmond, zijn niet in de tabel opgenomen.

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

[12] Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid.



9 Risico’s en onzekerheden

9.1 Omgevingswet

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

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)[13]

Het effect van de invoering van de Wkb is dat (vooralsnog) een klein deel van het bouwtoezicht wordt geprivatiseerd. Voor gemeente Zandvoort voeren wij alle bouwtaken uit. Voor de gemeenten Heemskerk en Beverwijk en Landsmeer en Waterland voeren wij een deel van de bouwtaken uit. Hier is vaste formatie op ingezet. In de begroting 2024 gingen wij ervan uit dat de invoering van de wet op dit moment nog geen effect heeft. Omdat slechts een gedeelte van de wet nog maar van kracht is.

Leges

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

De energiebesparingsplicht

Onder de Omgevingswet verandert ook toezicht en handhaving op energiebesparing. Toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht en de daarbij behorende informatie- en onderzoekplicht, is opgenomen in het basistakenpakket van omgevingsdiensten. Toevoeging van de energiebesparingsplicht aan het basistakenpakket van omgevingsdiensten hangt samen met extra middelen voor meer toezicht- en handhaving(capaciteit) op de naleving daarvan via de subsidiegelden uit het SPUK-THE[14]. Dit betekent dat deze uitvoering tot en met 2025 gefinancierd wordt met incidentele financiering. Over de periode daarna zijn nog geen afspraken gemaakt.

[13] https://iplo.nl/regelgeving/regels-voor-activiteiten/technische-bouwactiviteit/kwaliteitsborging/wet-kwaliteitsborging-bouwen-wkb/
[14] https://www.rvo.nl/subsidies-financiering/spuk-energiebesparingsplicht

9.2 Interbestuurlijk Programma VHT (IBP-VTH)

Vanuit het IBP-VTH is een robuustheidstoets naar aanleiding van zes criteria opgesteld. Op basis van deze criteria is onze dienst niet robuust. In opdracht van de staatssecretaris heeft het algemeen bestuur daarom een plan van aanpak opgesteld. Dit plan van aanpak is gericht om een zelfstandig toekomstbestendige dienst te worden. Het plan van aanpak is opgesteld langs vijf ontwikkellijnen (zie hoofdstuk 2). De uitwerking van deze ontwikkellijnen vindt komende periode plaats.

Bestuurlijke opdracht directeur[15]

De directeur heeft in het verlengde van de uitwerkingen van deze ontwikkellijnen een bestuursopdracht gekregen om het inzicht te geven in de interne bedrijfsvoering en waar we staan met de uitvoering ten opzichte van de van de opdracht van onze deelnemers.
In de bestuursopdracht wordt momenteel een analyse uitgewerkt en aan oplossingsrichtingen gewerkt. Zoals aangekondigd in de Kadernota 2025 willen we de eerste uitkomsten van deze analyse nog verwerken in een begrotingswijziging 2025. Wanneer we deze eerste uitkomsten van de bestuursopdracht niet kunnen opvolgen in 2025 heeft dit risico's voor de uitvoering van onze taken.

9.3 Afhankelijkheid van incidentele middelen

Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en overige afspraken

Veel van onze DVO's lopen binnen vijf jaar af. Daarnaast hebben wij met een aantal gemeenten afspraken over tijdelijke uitbreiding van formatie. Al deze afspraken zijn niet structureel. Dit betekent dat de dienst te sterk steunt op incidentele middelen. Wanneer financiering hiervoor niet gecontinueerd wordt, is het risico dat er kosten gepaard gaan bij het herplaatsen of afvloeien van formatie.

Financiering Energiebesparingsakkoord Noord-Holland en Programma Gezondheid & Luchtkwaliteit IJmondgemeenten

Deze programma's hebben een looptijd van vier jaar (2022-2025). Dit betekent dat de financiering voor deze programma's incidenteel is. Om te zorgen voor duurzame programma's, is inzet van vaste formatie wenselijk en soms ook vanuit de subsidievertrekker verplicht. Wanneer financiering hiervoor niet gecontinueerd wordt, is het risico dat er kosten gepaard gaan bij het herplaatsen of afvloeien van formatie. Voor de begroting van 2025 heeft dit nog geen gevolgen.

9.4 Personele lasten

Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken

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

Cao-onderhandelingen

Ten tijde van het opstellen van deze Ontwerpbegroting 2025 zijn er nog geen afspraken gemaakt over de cao 2025. Hierdoor is het nog niet mogelijk om een exacte impact te berekeningen en is de indexatie gebaseerd op ramingen van het CPB.

[15] Zie agendabundel AB vergadering 27 maart 2024.

9.5 Invloed op overige bedrijfslasten

Uitbreiding van ons wagenpark

Met de uitbreiding van onze (energie) toezichtteams zien wij ook de druk op ons wagenpark toenemen. Hiervoor hebben wij in 2022 een uitbreiding op het wagenpark gedaan. Deze financieren wij uit incidentele baten en projectgelden. Voor de begroting van 2025 verwachten wij hiervoor geen stijging in de lasten. Wanneer incidentele lasten na 2024 wegvallen moeten wij hiervoor de kostprijs verhogen. In de meerjarenraming houden wij hier rekening mee.

Voorziening onderhoud pand

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

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



10 Meerjaren raming

Belangrijkste uitgangspunt voor de Ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028, is dat deze sluitend is en voorziet in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen. Een sluitende begroting vereist een evenwicht tussen de baten en de lasten. Nadat de lasten verminderd zijn met de baten uit DVO's, projecten en overige baten, resteert de bijdrage van de deelnemers. Deze baten zijn kostprijsafhankelijk en zijn daarom van dezelfde ontwikkelingsfactoren afhankelijk. Zo zijn de baten en de lasten vooral afhankelijk van de ontwikkeling van het totale volume van de dienstverlening. Ook de te hanteren indexering heeft invloed op de baten en lasten.

Ontwikkelagenda en ontwikkellijnen

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

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

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

Programma-organisatie met stappen en planning

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

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

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

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

Personele lasten	Meerjarenraming		
	2026	2027	2028
	€	€	
Salarissen en sociale lasten	12.790.655	12.653.917	12.970.265
Werving & personeelsbeleid	75.850	77.746	79.690
Inhuur derden	205.000	210.125	215.378
Scholing & employability	343.636	352.227	361.033
Overige personeelslasten	219.986	225.485	231.122
Subtotaal personele lasten	**13.635.127**	**13.519.501**	**13.857.488**
Kapitaalslasten			
Afschrijvingslast Gebouw	66.933	68.606	70.321
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	104.755	107.374	110.058
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	5.274	5.406	5.541
Afschrijvingslast ICT	159.727	163.720	167.813
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	14.791	15.161	15.540
Subtotaal kapitaalslasten	**351.480**	**360.267**	**369.273**
Overige bedrijfslasten			
PZ-zaken/ salarisadministratie	49.686	50.034	51.285
Organisatieontwikkeling	26.843	27.031	27.707
Accountants- en advieskosten	41.902	42.195	43.250
Huisvestingskosten	280.743	282.709	289.776
Facilitaire kosten	27.236	27.427	28.113
ICT-kosten	434.733	437.776	448.721
Handhavingskosten	40.854	41.140	42.169
Algemene kosten	394.258	397.018	406.943
Bankkosten	1.257	1.266	1.298
Subtotaal overige bedrijfslasten	**1.297.514**	**1.306.597**	**1.339.262**
Externe projectkosten	230.343	98.916	98.916
Nagekomen baten en lasten			
Vennootschapsbelasting			
TOTAAL LASTEN	**15.514.464**	**15.285.280**	**15.664.939**

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

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

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

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

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

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND



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

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

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

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

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

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

Uitgeest	Dienstverleningsovereenkomst Bouw- en woningtoezichtstaken	€ 151.224	€ 154.132	€ 162.498
Uitgeest	Dienstverleningsovereenkomst Toezicht en handhaving Alcoholwet	€ 23.146	€ 23.591	€ 24.871
Uitgeest	Bijdrage EBP 2023-2026	€ -	€ 26.093	€ 26.093
Uitgeest	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 4.927
Uitgeest	Steunpunt JTF regio IJmond	€ 1.633	€ 1.633	€ 1.633
Velsen	KIMO- personele bijdrage	€ 65.906	€ 20.000	€ -
Velsen	Dienstverleningsovereenkomst Havenverordening	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000
Velsen	Dekking TOR - personele overname	€ 2.055	€ 2.055	€ -
Velsen	Verduurzaming bedrijven (GreenBiz)	€ 30.630	€ 60.000	€ 60.000
Velsen	Meetnet	€ 39.000	€ 39.000	€ 39.000
Velsen	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 36.573
Velsen	Bijdrage programma Gezondheid en schone lucht (luchtkwaliteit en gezondheid)	€ 170.000	€ 170.000	€ 170.000
Velsen	Steunpunt JTF regio IJmond	€ 8.050	€ 8.050	€ 8.050
Velsen	Bijdrage personele dekking mobiliteitsfonds	€ 6.667	€ 6.667	€ 6.667
Waterland	Dienstverleningsovereenkomst Milieu specialistische regelgeving - Milieu evenementen - Milieu specialistische regelgeving - Ruimtelijke plannen en bouwplannen	€ 97.931	€ 99.814	€ 105.232
Waterland	Energiebesparingsakkoord	€ -	€ -	€ 6.736
Waterland	Dienstverleningsovereenkomst toezicht (volledig milieutakenpakket)	€ 135.372	€ 137.975	€ 145.464
Waterland	DVO Opstellen uitvoeringsprogramma VTH APV en bijzondere wetten 2024		€ 12.390	€ -

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

NB Overeenkomsten op basis van nacalculatie zijn in de begroting als PM opgenomen. Echter, in de bovenstaande tabel hebben deze de fictieve waarde van 1 euro meegegeven.

odijmond
OMGEVINGSDIENST IJMOND

Contactpersoon: Ryanne Hoes-Hofman

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

24 april 2024 |