

# **Kadernota 2017**

Omgevingsdienst IJmond



Postbus 325  
1940 AH Beverwijk  
0251 – 263 863  
[info@odijmond.nl](mailto:info@odijmond.nl)  
[www.odijmond.nl](http://www.odijmond.nl)

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| <b>INLEIDING.....</b>                            | <b>3</b>  |
| <b>A. BESTUURLIJKE CONTEXT .....</b>             | <b>5</b>  |
| <b>A.1. Waar staan we nu? .....</b>              | <b>5</b>  |
| <b>Organisatie .....</b>                         | <b>5</b>  |
| <b>A.2. Wat komt er op ons af?.....</b>          | <b>8</b>  |
| <b>A.3. Hoe gaan we daar mee om?.....</b>        | <b>11</b> |
| <b>B. FINANCIEEL OVERZICHT.....</b>              | <b>13</b> |
| <b>B.1. Indexering van baten en lasten .....</b> | <b>13</b> |
| <b>B.2. Begroting 2017 en verder .....</b>       | <b>14</b> |

## Inleiding

Volgens de huidige wetgeving voor gemeenschappelijke regelingen dient de ODIJ voor 1 augustus de begroting van het daaropvolgende jaar te verzenden aan de toezichthouder. Tevens dient het dagelijks bestuur voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden. Door middel van deze nota geeft het AB kaders mee aan het DB voor een sluitende meerjarenbegroting en biedt het AB respectievelijk de raden van de deelnemende gemeenten en de Provinciale Staten inzicht in de ontwikkelingen die de begroting van de ODIJ en de bijdragen van deelnemers op korte en/of middellange termijn beïnvloeden.

In 2014 en 2015 zijn respectievelijk het Bedrijfsplan (per 2014) en het Uitvoeringskader 2015-2018 van de ODIJ vastgesteld. Het bedrijfsplan beschrijft de ODIJ. Hierin worden de achtergronden van de dienst, het profiel, de bestuurlijke constellatie, de taken en organisatie, het personeelsbeleid, de bedrijfsvoering en de organisatie van de financiën beschreven. Het Uitvoeringskader vormt het raamwerk voor de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's van ODIJ en hierin zijn de prioriteiten, doelstellingen en werkwijze opgenomen met betrekking tot vergunningverlening, toezicht, handhaving en samenwerking. In A.2 "*Wat komt er op ons af?*" worden enkele voor de begroting 2017 relevante ontwikkelingen toegelicht. Deze hebben vanzelfsprekend hun invloed op de verdere uitwerking van de begroting.

### Leeswijzer

Deze kadernota bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Waar staan we nu?

In dit hoofdstuk is verwoord waar de ODIJ op dit moment staat voor wat betreft de organisatie, de wet VTH en de klanttevredenheid.

Hoofdstuk A2: Wat komt erop ons af?

Dit hoofdstuk maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als langere termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie. Vooral de consequenties voor de toekomstige begroting zijn toegelicht.

Hoofdstuk A3: Hoe gaan we daar mee om?

Dit hoofdstuk bevat de strategische keuzes van de ODIJ om op korte en lange termijn binnen de gestelde kaders te kunnen opereren.

## Hoofdstuk B: Indexering van baten en lasten en de begroting 2017 en verder

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de financiële kaders, met name de indexering van baten en lasten, die het AB vaststelt. Het DB stelt binnen deze kaders de ontwerpbegroting 2017, inclusief de meerjarenbegroting op.

### **Proces**

De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB. Het DB stelt binnen deze kaders een conceptbegroting 2017 op, die na de DB-vergadering van 6 april 2016 aan de raden en Provinciale Staten wordt gezonden. De raden en Provinciale Staten hebben tien weken de tijd om zienswijzen in te dienen ten aanzien van de conceptbegroting.

## **A. Bestuurlijke context**

### **A.1. Waar staan we nu?**

Op 1 januari 1999 is de ODIJ gestart met de uitvoering van haar taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht voor de gemeenten in de IJmond: Beverwijk, Heemskerk en Velsen. De gemeente Uitgeest is vervolgens toegetreden. Per 1 januari 2014 en 1 januari 2015 respectievelijk gevolgd door de gemeente Haarlem en de Provincie Noord-Holland en de gemeenten Beemster en Purmerend. Naast de deelnemers van de GR voert de ODIJ takenpakketten uit op basis van langdurige dienstverleningsovereenkomsten voor de gemeenten Bloemendaal, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemstede, Zandvoort, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland, Edam-Volendam en Zeevang. Er is inmiddels een traject opgestart om deze laatstgenoemde gemeenten toe te laten treden tot de GR conform de in werking te treden 'Wet VTH'. De dienst heeft sinds haar oprichting dus een gestage organische groei doorgemaakt.

#### **Organisatie**

ODIJ is een uitvoeringsorganisatie van overheidstaken op het gebied van het fysieke leefmilieu. In de afgelopen jaren heeft de ODIJ bewezen 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.

Het ontwikkelen van beleid is onlosmakelijk verbonden met de praktijk van de uitvoering. Vanuit de eigen deskundigheid draagt ODIJ zorg voor een goede afstemming met de uitvoering. Een goede en kostenbewuste uitvoering is niet mogelijk zonder heldere beleidskaders van de opdrachtgevers. Tegelijkertijd doet ODIJ ook voorstellen voor het uitvoeringsbeleid vanuit haar eigen expertise, zoals bijvoorbeeld de handhavingsstrategie.

#### **Van milieu- naar omgevingsdienst**

De activiteiten van ODIJ beperken zich al jaren niet meer tot alleen 'klassieke' milieutaken. In een aantal gemeenten wordt ook integraal op de omgevingswetgeving het toezicht uitgevoerd. ODIJ investeert in het opleiden van haar medewerkers om hen breed en sector overstijgend in te kunnen zetten. ODIJ ziet op termijn voordelen van het verbreden van haar takenpakket waar deze inhoudelijk en/of procesmatig vergelijkbare voordelen biedt aan de verschillende opdrachtgevers zoals het geval is bij de bundeling van milieutaken.

De vernieuwing van het toezicht door de integrale aanpak sluit goed aan bij deze landelijke trend. De ODIJ wil deze taken efficiënt en effectief uitvoeren.

### **IJkmoment 2015**

In 2015 is door Twynstra Gudde een onderzoek, genaamd IJkmoment 2015, uitgevoerd met de volgende centrale vraagstelling: 'Waar staat de Omgevings-dienst IJmond in 2015 ten aanzien van kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid?'

Ook in de evaluatie die in 2008 door KPMG is uitgevoerd zijn deze onderwerpen, iets anders benoemd, aan de orde geweest. Ten opzichte van die evaluatie ziet Twynstra Gudde een aantal verbeteringen.

ODIJ wordt door de klantomgeving positief gewaardeerd, zowel door de gemeenten die deel uitmaken van de regeling als de contractgemeenten.

Hoewel daar door onvergelijkbaarheden geen harde conclusies aan mogen worden verbonden, kan wel worden gesteld dat ODIJ goed voor de dag komt in de vergelijking van de kostprijs. Het inzicht dat men door middel van een jaarlijks werkprogramma per gemeente vooraf krijgt in de werkzaamheden die zullen worden uitgevoerd en de flexibiliteit die daar zo nodig nog kan worden ingepast, tezamen met een periodieke afrekening, leidt tot voldoende transparantie.

Op basis van de zelfevaluaties in 2012 en 2014 en de verdere ontwikkeling in de laatste jaren kunnen wij in elk geval vaststellen dat ODIJ de kwetsbaarheid op de taakuitoefening van de meeste partners en DVO-gemeenten heeft gereduceerd en heeft bijgedragen aan de robuustheid die van een omgevingsdienst vereist wordt.

Gezien de in het IJkmoment 2015 beschreven uitkomsten, kan niet worden gesteld dat ODIJ een zeer kwetsbare organisatie is, in die zin dat de organisatie een direct gevaar loopt. Toch worden door Twynstra Gudde een aantal zaken waar ODIJ voor zal moeten waken genoemd, omdat deze anders in de toekomst, mede in het licht van de ontwikkelingen die op de organisatie afkomen, de organisatie zouden kunnen aantasten. De kwetsbaarheden die zijn benoemd zijn de positie van de directeur, de beleidsmatige kwaliteit en integraliteit en een soms té proactieve houding. Op deze onderdelen is inmiddels een verbeteringsplan ingezet om de organisatie robuuster te laten zijn.

Twynstra Gudde adviseert een strategietraject aan te gaan.

### **Startnotitie Visie OD IJmond**

Een eerste stap is geweest om onze medewerkers zich bewust te laten zijn van de veranderingen die gaan plaatsvinden. Aan hen is gevraagd om input te leveren op het gebied van organisatie, takenpakket (inhoud) en cultuur. Daarnaast is een verkenning uitgevoerd naar de gewenste ontwikkeling de komende jaren van de medewerker zelf. De komende maanden zal op bovengenoemde aspecten een vertaling naar de toekomst toe worden uitgewerkt. Met gemeenten en provincie zal intensief worden afgestemd. Uiteindelijk moet dit leiden tot een visiedocument dat de basis gaat vormen voor de toekomstige inhoud, structuur en cultuur van de Omgevingsdienst IJmond.

#### A.1.2. Kwaliteit

Op 7 september 2012 zijn de Kwaliteitscriteria 2.1 voor vergunningverlening, toezicht en handhaving krachtens de Wabo vastgesteld. De kwaliteitscriteria kunnen als specificering en concretisering van de Checklist RUD-criteria van 2011 worden beschouwd. Deze checklist formuleert de randvoorwaarden en een richtinggevend kader voor de vorming van de RUD's. De checklist stelt onder meer dat een RUD over voldoende capaciteit en kwaliteit dient te beschikken om te voldoen aan wettelijke eisen en termijnen en aan de eisen van programmatisch handhaven. De kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving door gemeenten en provincies in het omgevingsrecht te professionaliseren en de kwaliteit binnen de organisatie te borgen. De kwaliteitscriteria zien op drie elementen: kritieke massa, proceskwaliteit en inhoud en prioriteiten. Voldoen aan de kwaliteitscriteria moet de organisatie in staat stellen de gewenste kwaliteit en continuïteit te leveren. De kwaliteitscriteria zijn dynamisch en kunnen dus in de loop van de tijd wijzigen. Met de Wet VTH worden de kwaliteitscriteria waarschijnlijk wettelijk verankerd waaraan alle organisaties, die VTH-taken binnen het omgevingsrecht uitvoeren, dienen te voldoen. Waar taken en bevoegdheden zijn over-, dan wel opgedragen aan een omgevingsdienst, gelden voor de omgevingsdienst dezelfde eisen als voor haar verbonden partijen. Dit geldt evenzeer voor ODIJ.

#### A.1.3. Capaciteit en efficiency

De bezetting zal naar verwachting in 2017 ongeveer 106 fte bedragen. Daarvan vormen de overheadfuncties circa 17%. Dit betekent dat er een groot beroep wordt gedaan op de efficiency van de organisatie. De ODIJ besteedt veel aandacht aan het zo optimaal mogelijk inrichten van haar werkprocessen. Er wordt gebruik gemaakt van moderne ICT ondersteuning, een gecentraliseerde planning en administratie en er is een goede afstemming tussen front office en back office.

Door het verder stroomlijnen van processen en een reële planning, kunnen de opgedragen taken nagenoeg geheel door eigen personeel uitgevoerd worden. Om pieken in het werk op te kunnen vangen, wordt gebruik gemaakt van formatie op tijdelijke contractbasis en inhuur.

## **A.2. Wat komt er op ons af?**

De kadernota voor 2017 wordt al in maart 2016 opgesteld en in april 2016 door het AB vastgesteld. Het is daarom niet mogelijk alle invloeden te voorspellen. In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden, bestuurlijke keuzes en reeds bekende financiële kaderstellingen benoemd.

In 2016 zal een aantal onderwerpen prominent aandacht vragen, zowel van de organisatie en medewerkers, alsook bij gemeenten en provincie op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau.

### A.2.1 Ontwikkelingen

#### **Omgevingswet**

Naar verwachting zal eind 2018 de Omgevingswet in werking treden. Met deze wet worden 26 wetten naar één wet teruggebracht en worden 120 AMvB's samengevoegd in 4 nieuwe AMvB's. Met de Omgevingswet moet het omgevingsrecht eenvoudiger, efficiënter en beter worden, met ruimte voor regionale verschillen en duurzame ontwikkeling en een actieve en kwalitatief goede uitvoering. Belangrijke principes daarbij zijn:

- Vertrouwen en decentraal, tenzij;
- Eigen verantwoordelijkheid en bestuurlijke taakverdeling;
- Gelijkwaardig beschermingsniveau, mét flexibiliteit.

In 2015 heeft een bestuurlijke conferentie inzake de Omgevingswet plaatsgevonden voor alle 18 deelnemers van ODIJ. In 2016 wordt gekeken naar pilots om vast te oefenen met de Omgevingswet, alsook een proces uitgewerkt om tot implementatie van de wet te komen. Daarin wordt actief de samenwerking gezocht met gemeenten en provincie, om zo te kunnen duiden welke gevolgen de wet gaat hebben en welke rollen de verschillende partijen daarin spelen. In 2017 zal hier vervolg aan gegeven worden.

#### **Wet VTH – kwaliteit en verplichte toetreding**

In het uitvoeringskader is uitvoeringskwaliteit gedefinieerd als de mate waarin een product voldoet aan de juridische doelen én bijdraagt aan de omgevingsdoelen.

Hiervoor past ODIJ het INK-model toe op vergunningverlening, toezicht en handhaving. In 2016 wordt de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (Wet VTH) van kracht waarmee gemeenten en provincie verplicht worden een verordening inzake kwaliteitscriteria VTH-taken vast te stellen waaraan ODIJ dient te voldoen. ODIJ heeft opdracht gekregen van het bestuurlijk platform hierin een procesvoorstel te doen.

De Wet VTH regelt eveneens dat alle gemeenten verplicht zijn voor wat betreft het zogenoemde basistakenpakket milieu (zwaardere milieutakenpakket) toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling van de omgevingsdienst in hun regio. Voor ODIJ betekent dit dat nog negen gemeenten (Bloemendaal, Edam-Volendam (incl. Zeevang per 1 januari 2016), Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland en Zandvoort) dienen toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling. Begin 2016 worden hiertoe verschillende scenario's uitgewerkt. Het toetredingstraject is inmiddels opgestart.

### **Energieakkoord**

In 2016 vormt het Energieakkoord een belangrijk uitgangspunt voor de uitvoering van ODIJ, zowel op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, als in de advisering en projecten. Op de EnergieTop die in juni 2015 is gehouden, waarbij de portefeuillehouders van alle gemeenten in het werkgebied van ODIJ en Provincie Noord-Holland aanwezig waren, bleek dat de ambities hoog zijn. In 2016 wordt hieraan concreet opvolging gegeven door de uitwerking van enkele thema's. Tot 2020 zal het Energieakkoord inhoudelijk richting geven aan een gedeelte van de uitvoering.

### **Junioerenopleiding**

Begin 2016 start bij ODIJ opnieuw de Basisopleiding milieu-inspecteur. Hieraan zullen in ieder geval de nieuw geworven junior-medewerkers omgevingsrecht deelnemen. De cursus staat tevens open voor medewerkers van gemeenten, provincie en andere omgevingsdiensten. Met de opleiding worden medewerkers die willen uitgroeien tot volwaardig milieu-inspecteur, opgeleid op het gebied van de bekende milieuonderwerpen, alsmede het integrale aspect van toezicht en handhaving. Tevens wordt aandacht besteed aan brandveiligheid, bouw en Drank- en Horecawetgeving. De cursusduur bedraagt 20 lesdagen verspreid over 20 weken.

## **VPB**

Onlangs is de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheids-ondernemingen aangenomen. De wet treedt in werking vanaf 1 januari 2016. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vanaf 1 januari 2016 in principe vennootschapsbelasting betalen. Aangezien er namens alle omgevingsdiensten een werkgroep in gesprek is met de belastingdienst met als doel alle omgevingsdiensten volledig vrijgesteld te krijgen, is er geen VPB-plicht doorgerekend in deze begroting 2017.

### A.2.2. Bijdragen- en kostprijsystematiek

Naast het feit dat de verbonden partijen, zowel de huidige en de naar verwachting toekomstige deelnemers, verschillende takenpakketten bij de ODIJ hebben belegd, vindt ook de financiering van deze dienstverlening, al dan niet tijdelijk, op verschillende wijzen plaats:

#### **Oorspronkelijke deelnemers ODIJ**

De IJmondgemeenten dragen heden financieel bij aan de ODIJ op basis van een verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op basis van de urenbesteding.

#### **Recente toetreders ODIJ Haarlem en Provincie Noord-Holland**

De lumpsumperiode voor de bijdragen van deze per 1 januari 2014 toegetreden 2 deelnemers loopt tot en met per 31 december 2016. Dit betekent dat beiden met ingang van 1 januari 2017 zullen gaan meedraaien in de verdeelsleutel van de oorspronkelijke deelnemers. De Provincie deelt alleen mee voor de taken, exclusief de plustaken vergunningverlening bodem. Met ingang van 2016 heeft de Provincie de plustaken vergunningverlening bodem overgedragen aan de ODIJ. De bijdrage betreft een lumpsum over een periode van 3 jaren. Haarlem en de Provincie delen alleen mee in de resultaten van DVO's, nieuw afgesloten met ingang van 1 januari 2014. De bijdragen van de deelnemers, die deel uitmaken van verdeelsleutel, vormen de sluitpost van de lasten na aftrek van de dienstverlenings-, project- en overige baten.

#### **Recente toetreders ODIJ Beemster en Purmerend**

Beide gemeenten dragen bij op basis van de omvang van de betreffende basistakenpakketten en van beiden wordt verwacht en op gestuurd dat de realisatie van de urenbesteding de uitgangspunten zullen benaderen.

### **Overige verbonden partijen en verwachte toetreders**

Naar verwachting zullen de verbonden partijen, waarvoor de ODIJ haar diensten verleent op basis van dienstverleningsovereenkomsten (verplicht) uiterlijk 2017 zijn toegetreden tot onze GR. Het traject is inmiddels opgestart waarbij in dat traject de gevolgen voor bijdragen en kostprijsystematiek in beeld worden gebracht.

### **Uitbreiding dienstverlening**

Daarnaast verwachten wij ook verdere uitbreiding en verbreding van de hiervoor genoemde dienstverlening.

## **A.3. Hoe gaan we daar mee om?**

Dit hoofdstuk bevat de strategische keuzes van de ODIJ om op korte en lange termijn binnen de gestelde kaders te kunnen opereren en te anticiperen op de geschetste ontwikkelingen. De ODIJ neemt maatregelen om, ondanks deze ontwikkelingen, de begroting structureel in evenwicht te houden. Het bestuur wordt over de voortgang en het succes van de maatregelen gerapporteerd via de begroting, de voortgangsrapportages en de jaarstukken.

### A.3.1. Toename volume dienstverlening

De verwachte ontwikkeling van de kostprijs voor niet in de GR ingebrachte taken, en daarmee ook de daarvan afgeleide tarieven voor niet ingebrachte taken zijn een resultante van voorgenoemde uitgangspunten. Immers de tarieven en bijdragen worden niet alleen beïnvloed door kostenontwikkeling en mogelijke efficiencyverbeteringen, maar vooral ook door de mate waarop de (vaste) overheadkosten drukken op de kostprijs. Dit laatste wordt vooral bepaald door de totale omvang van de dienstverlening van de ODIJ. Zoals bij de ontwikkelingen is opgenomen, verwachten wij een verdere uitbreiding en verbreding van de dienstverlening. De mate waarin daarin nog verregaander efficiëntie, dan wel kwaliteitsverbetering of vermindering kwetsbaarheid te behalen valt zal iedere keer worden afgewogen.

### A.3.2. Overdracht van omgevingstaken

De in ontwikkeling zijnde Omgevingswet zal nog meer wet- en regelgeving integreren met als gevolg meer kansen voor een gebundelde efficiëntere uitvoering. Gemeente Zandvoort heeft inmiddels Wabo-breed alle taken overgedragen aan de omgevingsdienst en ook in Uitgeest en diverse gemeenten in de regio Waterland wordt verregaand integraal gewerkt op het gebied van BWT, brandveiligheid, drank- en horeca en milieu.

#### A.3.3. Actief op zoek naar Subsidiestromen

De ODIJ maakt zich al jaren sterk voor het genereren van subsidiestromen voor de uitvoering van het beleid en het bereiken van de doelstellingen van haar deelnemers op het gebied van de fysieke leefomgeving, veiligheid en duurzaamheid. Hier zal sterker op worden ingezet, waarbij tevens zoveel mogelijk subsidiedekking wordt gezocht voor de personele inzet van de ODIJ.

#### A.3.4. Daling aandeel vaste en variabele bedrijfslasten in kostprijs

De ODIJ gaat zuinig om met geld. Elke uitgave wordt getoetst of deze economisch voordelig is of de laagste prijs betreft. Zo is ons pand niet overdadig, maar functioneel en duurzaam ingericht, bureaustoelen zijn tweedehands aangeschaft, bedrijfsauto's, Volkswagen Up's, zoveel mogelijk met subsidiegelden gefinancierd, en voor mobiele telefoons niet voor de nieuwste types gekozen. Bij grote, met name ICT-investeringen, vinden onderhandelingen plaats, waarbij vaak kortingen worden bedongen, eventueel in samenwerking met andere overheidsorganisaties. Een deel van de afschrijvings-, rente- en bedrijfslasten kan ondanks groei van de ODIJ gelijk blijven. Door de bedrijfslasten minder sterk te laten stijgen dan de toename van de dienstverlening, zal het aandeel van de bedrijfslasten in de kostprijs dalen.

#### A.3.4. Efficiëntie (nog verder) verhogen

Efficiënter werken is op zichzelf geen financiële oplossing, het levert niet minder lasten of meer baten op. Het is wel een randvoorwaarde: door hetzelfde werk in minder tijd uit te voeren, ontstaat ruimte voor meer werk of kunnen de taken met minder mensen worden uitgevoerd. Door integraliteit kan in dezelfde tijd meer werk worden verricht. Door digitalisering en een centrale planning wordt medewerkers in het primaire proces administratief werk uit handen genomen, zodat zij deze tijd efficiënter kunnen inzetten. Bij de centrale planning wordt onder meer rekening gehouden met de afstanden woon-werkverkeer.

#### A.3.5. Salariskosten

De salarissen maken 80% van de begroting uit. Wij verwachten een stabilisatie, vanwege de regeling waardoor medewerkers voorafgaand aan hun pensioen enkele jaren minder uren kunnen werken en enkele medewerkers met pensioen zullen gaan de komende jaren. Daarnaast lijkt er weer wat beweging te komen op de arbeidsmarkt. Met ingang van 2016 zijn een aantal junioren aangenomen, die lager zijn ingeschaald dan in 2015 uit dienst getreden medewerkers. In geval van nieuwe medewerkers worden altijd tijdelijke arbeidsovereenkomsten aangegaan en in geval van vertrekkende medewerkers wordt eerst beoordeeld of vervanging nodig wel is en of er intern geschoven kan worden, alvorens een vacature open te stellen.

## B. Financieel overzicht

### B.1. Indexering van baten en lasten

Bij de GR-deelnemers zijn de loon- en prijsindexcijfers opgevraagd, zoals opgenomen in de kadernota's 2017 van de deelnemers. Ongeacht de ontvangen indexcijfers is het streven van de ODIJ, wat betreft de tarieven, de nullijn te realiseren.

#### B.1.1 Begroting 2017

##### *Personele lasten*

De personele lasten, circa 80% van de lasten, worden conform hetzelfde lid van de GR opgenomen volgens de laatst bekende cao-afspraken zoals deze gelden voor de gemeentelijke overheid. De VNG heeft met de vakbonden een onderhandelingsakkoord CAO 2016-2017 afgesloten. Als uitgangspunt wordt genomen dat zowel de VNG als de vakbonden het akkoord definitief zullen bekrachtigen.

##### *Overige bedrijfslasten*

Ten aanzien van de overige bedrijfslasten wordt de nullijn gehanteerd ten opzichte van de begroting 2016. Gezien de overname en toename van formatie zullen de overige bedrijfslasten maximaal verhoudingsgewijs stijgen, dan wel dalen.

Naast de hiervoor opgenomen indexaties worden de baten en lasten ook aangepast voor de invloeden van groei en mogelijke besparingen door efficiency en uitbreiding van de dienstverlening.

##### *Bijdragen deelnemers*

Ten aanzien van de bijdragen opgenomen in de Begroting 2017 van de Omgevingsdienst IJmond kan ten opzichte van 2016, wat betreft de tarieven, de nullijn aangehouden worden, dan wel dalen bijdragen.

#### B.1.2 Meerjarenbegroting

##### *Personele lasten*

In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met andere verwachte CAO-stijgingen. Wel wordt rekening gehouden met een eventueel verwachte stijging van sociale werkgeverslasten en doorgroei van medewerkers, jaarlijks 1,5%<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> De loonvoet sector Overheid bedraagt volgens het CPB 2,1%

### *Overige bedrijfslasten*

Voor de indexering van de overige bedrijfslasten wordt gebruik gemaakt van de laatst bekende ramingen die het CPB publiceert in de Macro Economische Verkenning<sup>2</sup>. Dit conform artikel 29, lid 4 van de GR. Het hierbij om de indicator 'Prijs netto materiële overheidsconsumptie' (IMOC). Voor 2017 bedraagt de IMOC 1,2%.

Aangezien de verhouding personele en overige lasten circa 80/20 betreft, wordt voor de projectbaten en –lasten gerekend met een indexatie van 1,4% berekend.

Naast de hiervoor opgenomen indexaties worden de baten en lasten ook aangepast voor de invloeden van groei en mogelijke besparingen door efficiency en uitbreiding van de dienstverlening. Van belang te noemen is dat de meerjarenbegroting voorzichtig is opgesteld, gelet op alle ontwikkelingen die op ons afkomen.

## **B.2. Begroting 2017 en verder**

Belangrijkste uitgangspunt voor de begroting 2017 (en de meerjarenraming 2018-2020) 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. Aangezien de bijdragen van de deelnemers de sluitpost betreft nadat de lasten zijn verminderd met de dienstverlenings-, project- en overige baten en de baten uit dienstverleningsovereenkomsten kostprijsafhankelijk zijn, is de ontwikkeling van de baten en lasten afhankelijk van dezelfde factoren. Zo zijn de baten en de lasten bij de ODIJ vooral afhankelijk van de ontwikkeling van het totale volume van de dienstverlening van de ODIJ, dus zowel aan de deelnemers als de overige verbonden partijen. Ook de te hanteren indexering heeft invloed op de baten en lasten.

Gezien de verwachting dat de huidige niet-deelnemers niet met alle taken zullen toetreden, dus een deel van de DVO's behouden blijft en wanneer wederom voor lumpsumbijdragen zal worden gekozen voor de bijdragen van de nieuwe toetreders, wordt als uitgangspunt genomen dat het wegvallen van een deel van deze efficiencyresultaten voor de huidige verdeelsleuteldeelnemers wordt gecompenseerd door de volumevoordelen van de toename van de totale dienstverlening van de ODIJ.

---

<sup>2</sup> Per maart 2016