

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Jaarstukken 2020

2 maart 2021

Inhoud

1 Voorwoord	3
2 Verantwoording programma's	6
2.1 Programma Bouw	6
2.2 Programma Bodem	8
2.3 Programma Milieu en Brzo	10
2.4 Programma Randvoorwaardelijk.....	14
2.5 Programma Bedrijfsvoering.....	15
2.6 Financiële resultaten	20
3 Paragrafen	22
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	22
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	29
3.3 Financiering.....	29
3.4 Bedrijfsvoering.....	30
4 Financiële jaarrekening	33
4.1 Overzicht baten en lasten	33
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	34
4.3 Toelichting baten en lasten.....	36
4.4 Balans.....	40
Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma	46
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer	47
Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen.....	48
Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's.....	49
Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit).....	50
Bijlage 6 Controleverklaring accountant	51

1 Voorwoord

Met veel genoegen bied ik u het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) aan. Het Bestuur van de OD NZKG vraagt de betrokken Raden en Staten om zienswijzen op deze jaarverantwoording 2020 in samenhang met de meerjarenbegroting 2022-2025. Naast de jaarverantwoording 2020 ontvangen onze opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de halfjaarrapportage. Anders dan voorgaande jaren wordt er geen uitgebreide opdrachtgeversrapportage opgesteld. Aanleiding is de toegenomen werkdruk als gevolg van de corona pandemie. Wij zijn hierdoor genoodzaakt om de werkzaamheden met betrekking tot de P&C-cyclus te prioriteren. Het algemeen bestuur heeft op 16 december 2020 ingestemd met het uitsluitend opstellen van de wettelijk verplichte P&C-producten, waaronder de jaarrekening 2020 en de rapportage in het kader van het VTH-uitvoeringsprogramma 2020. Laatstgenoemde rapportage wordt in juli 2021 opgeleverd.

Financieel resultaat

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief saldo van 194K. Dit is 205K positiever dan begroot. Het resultaat is boven verwachting gegeven de beperkingen als gevolg van corona. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit hogere baten ad 852K en 677K hogere lasten. Daarnaast is er een lagere toevoeging aan de reserve persoonlijk ontwikkelbudget ad 31K. De hogere baten en lasten houden met name verband met meerwerk in het kader van de UVO 2020. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij wij een toelichting geven bij afwijkingen groter dan 100K.

Werkzaamheden

De werkzaamheden in 2020 zijn ondanks Covid-19 grotendeels uitgevoerd zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst. Er is sprake van een verhoogde aandacht en inzet op intensieve handhaving en bestuurlijk gevoelige dossiers. De uitvoering van de VTH taken heeft een stevige impact op de organisatie gehad, niet in de laatste plaats door alle maatschappelijke en politieke aandacht voor het Tata dossier. De toenemende druk vanuit de omgeving is merkbaar door de verhoogde bestuurlijke/politieke aandacht voor toezicht, veiligheid en milieu. Dat uit zich onder andere in meer WOB- en handhavingsverzoeken en persvragen. Dat geldt voor meer bedrijven dan alleen Tata en Harsco Metals, zoals AEB, biomassacentrales en Nauerna afvalzorg. Ook de discussie rondom de stikstofwetgeving zorgde voor verhoogde belangstelling voor ons werk. De informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten groeit voor veel verschillende doelgroepen: in de pers, bij bewonersbijeenkomsten en ook bij de gemeenteraden en staten.

Onderzoeken 2020: commissie van Aartsen en onderzoek PS provincie Noord-Holland

In 2020 zijn twee voor de OD NZKG belangrijke onderzoeken uitgevoerd. Beide onderzoeken zijn begin 2021 voltooid.

1. Het landelijke onderzoek van de commissie van Aartsen over welke mogelijkheden deze commissie ziet om milieuhandhaving, -toezicht en vergunningverlening in Nederland te versterken met als doel het stelsel effectiever en slagvaardiger te maken. Op 4 maart 2021 levert de commissie haar rapport op. De focus in het rapport ligt op thema's als versterking van het mandaat, verduidelijking van de stelsel verantwoordelijkheid, een steviger basis voor de financiering van omgevingsdiensten, minimum schaalniveau van omgevingsdiensten, het ontwikkelen van een visitatie toets voor omgevingsdiensten, benoemingsprocedures van directeuren etc. Aldus veel aanbevelende conclusies over governance-thema's. De impact van uitwerking van deze conclusies zal stevig zijn in 2021 en de komende jaren, ook voor de OD NZKG.
2. Het onderzoek van de Randstedelijke Rekenkamer in opdracht van gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland naar kwaliteit van de uitvoering VTH-taken bij Tata Steel en Harsco. Begin 2021 is de -rapportage gepubliceerd. De conclusies laten zien dat de OD NZKG het werk op hoofdlijnen goed uitvoert, maar dat dit voortvarender kan en moet in de huidige context van maatschappelijke omstandigheden en veranderingen. Als OD NZKG omarmen we de conclusies en aanbevelingen. De dienst schakelt reeds op de nodige acties, onder

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

Samenlevingsgericht werken

Vanuit bewoners, bestuurders en media is er steeds meer interesse in de uitvoering van onze VTH -taken. Onze medewerkers zijn daar meer van bewust, handelen er meer naar, maar het kan beter. Ook in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer wordt dit genoemd als een aandachtspunt. Dat vraagt om een aanvullende aanpak naar meer samenlevingsgericht werken. Dit is benoemd als een speerpunt voor de komende periode.

In 2020 hebben we ingezet op het vergroten van transparantie, zichtbaarheid, benaderbaarheid en de (digitale) toegankelijkheid van informatie. We worden steeds meer benaderd door de pers en belangengroeperingen. Vanaf maart hebben we woordvoering bij de afdeling communicatie uitgebreid en is de werving naar eigen medewerkers succesvol afgerond. Ook is een omgevingsmanager gestart, zij richt zich specifiek op de IJmond regio. Dit jaar hebben we ingezet op het vergroten van de zichtbaarheid van onze en het verbeteren van de (digitale) toegankelijkheid van informatie. Zo hebben wij via diverse kanalen uitvoerig bericht over ons werk in tijden van corona, zijn er diverse (digitale) bewonersbijeenkomsten georganiseerd, zijn wij gestart met de voorbereiding van een fysiek loket in de IJmond (officiële opening begin 2021) en gesprekstafels met bewoners. Ook de online dienstverlening en informatieverstrekking aan de voorkant (digitale frontoffice) hebben wij dit jaar geoptimaliseerd. Op de valreep van 2019 is er een nieuwe website opgeleverd, 2020 hebben wij gebruikt om deze te optimaliseren. Hierbij hebben wij onze processen en informatievoorziening beter laten aansluiten bij de behoeften van bewoners en ondernemers zodat de informatie toegankelijk, duidelijk, vindbaar, transparant, begrijpelijk en eenduidig is. Dit blijven we doorlopend doen aan de hand van klanttevredenheidsonderzoeken, klantreizen en analyses op het gebruik van onze websites.

Bijzondere projecten in 2020

- Bruggen en kademuren Amsterdam: In samenwerking met de stadsdelen is een programmatische aanpak voor de vergunnings-, handhavings- en toezicht werkzaamheden ten behoeve van de renovatie van kades en bruggen ingericht. Naar aanleiding van het instorten van een particuliere kademuur zijn we ook betrokken bij het onderzoek naar de verantwoordelijkheid van VTH Amsterdam/OD en Waternet als bevoegde gezagen bij particuliere kademuren.
- Schiphol: Binnen het investeringsproject van de luchthaven worden een aantal projecten "on hold" gezet dan wel anders ingevuld in 2021. De aanleg van de nieuwe terminal en kelder zijn uitgesteld tot nader orde (start kelder onder voorbehoud 3^e kwartaal 2021). De terminal wordt gezien de kosten herontwikkeld. Schiphol bekijkt de alternatieven om modulair projecten op te starten in het kader van de uitbreidingen. Als de bevolking gevaccineerd is en er weer gereisd mag gaan worden, verwacht Schiphol een exceptionele groei van het aantal passagiers. Schiphol zal dan waarschijnlijk snel schakelen om zo te kunnen voorzien in de afhandeling van reizigers. Wat indirect betekent dat men dan op korte termijn zal gaan investeren in zowel tijdelijke oplossingen en verdere permanente uitbreiding.
- De bouw van de Zeesluis verkeert in de afrondende fase. Er is door corona nauwelijks vertraging opgelopen en de opleverdatum wordt later dit jaar verwacht.
- Markermeerdijken: Het project kwam begin 2020, in afwachting van de uitspraak van de Raad van State, noodgedwongen vrijwel stil te liggen. Vanaf de positieve uitspraak zijn een groot aantal uitvoeringsvergunningen verleend. Veel aandacht is gegaan naar de gecompliceerde situatie rond PFAS in combinatie met de gedeelde bevoegdheden van ons met Rijkswaterstaat.
- Bij Zuid-As-Dok is sprake geweest van grote wijzigingen in de planning en organisatie. Afstemming heeft veel organisatiekracht gevraagd. Ondertussen zijn de bouwwerkzaamheden aan onder andere de spooronderdoorgangen doorgegaan.
- Het proces van HOV 't Gooi loopt voorspoedig: de uitvoering van de kunstwerken, de fly-over, de natuurbrug en de dubbel laags onderdoorgang is in volle gang. De verwachting is dat deze uitvoering in 2021 onverminderd doorgaat.

- Uithoornlijn: Voor de aanleg van een nieuwe hoogwaardige tramverbinding worden diverse kunstwerken gerealiseerd. In 2020 is voor overleg geweest en zijn de eerste vergunningen verleend voor voorbereidende werkzaamheden. In 2021 worden de aanvragen voor omgevingsvergunningen voor kunstwerken verwacht, en zal het project echt op gang komen.
- Wegtunnels en Metrolijnen in Amsterdam:
 - Bij de Oostlijn hebben we in maart 2020 een gedoogbeslissing genomen. Hierin zijn voorwaarden opgenomen zoals het uitvoeren van aanvullende brandveiligheid analyses en onderzoek naar een nieuw normenkader voor de brand- en tunnelveiligheid.
 - Noord-Zuidlijn: er zijn verschillende omgevingsvergunningen verleend en gebruiksmeldingen gedaan voor het wijzigen van stations. De parkeergarage Rokin is in 2020 in gebruik genomen.
 - Voor de Michiel de Ruijtertunnel is een omgevingsvergunning voor brandwerende gevelbeplating verleend.
 - Bij de Piet-Hein tunnel heeft toezicht van de gedoogsituatie substantiële terugdringing van de hoeveelheid vrachtverkeer opgeleverd.
 - De Gaasperdammertunnel is vanaf juli 2020 gefaseerd opengesteld. Het zonnepanelenpark op het dak is ook gereed.
- Energie/EED: met nagenoeg alle grootgebruikers van energie in het Noordzeekanaalgebied (voor Zaanstad ook de middelgrootgebruikers) zijn afspraken zijn gemaakt over te nemen energiebesparende maatregelen.

Innovatieprijzen

In 2020 won de ODNZKG twee innovatieprijzen; de WKO-expert tool voor het verkrijgen van beter inzicht in het functioneren van open bodemenergiesystemen waarin warmte-koude opslag, won de publieksprijs Innovatieprijs Handhaving en Toezicht. Een mooie erkenning voor de bruikbaarheid van deze tool in de uitvoering. Het programma voor flinke energiebesparing bij datacenters (LEAP) won de Computable Awards 2020 in de categorie duurzaamheid. Een uitslag om trots op te zijn als dienst die het bijdragen aan een duurzamer Noordzeekanaalgebied ziet als een van haar belangrijkste opgaven. De OD NZKG is blij met deze prijzen die de innoverende kracht van onze dienst onderstrepen.

Tot slot alle lof voor de medewerkers van de OD NZKG. Ondanks Covid-19 en de toenemende complexiteit van het werk, alle media aandacht en de ontwikkelingen op het gebied van wetgeving, hebben zij ook in het afgelopen jaar gezamenlijk weer een enorme prestatie geleverd.

Loes de Maat,
Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Ten behoeve van de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers medio januari 2021 al geïnformeerd over de voorlopige financiële afrekening.

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

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

Toelichting bedrijvenbestand

De OD NZKG werkt er continu aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren.

Hiervoor is een koppeling tot stand gebracht met het Nieuwe Handelsregister (NHR). In de toekomst zullen beide partijen via dit register informatie leveren over de kwaliteit en actualiteit. Vanaf 2020 is ook sprake van een terug meldplicht vanuit de overheid naar het NHR.

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

2.1 Programma Bouw

Het programma Bouw heeft als doelstelling om bij te dragen aan de grote bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid, te kunnen afvangen. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen en voor toezicht en handhaving op bouw en sloop in de realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie. Daarnaast zijn er diverse thema's en projecten die in samenhang met opdrachtgevers plaatsvinden, zoals EPC (energieprestatie coëfficiënt), MPG (milieuprestatie gebouwen), grootstedelijk onderhoud programma's bruggen en brandveiligheid, zeesluis, Markermeerdijken en Zuidasdok.

Voortgang en ontwikkelingen

Het werkveld bouw werkt – net als de uitvoering in de bouw – zoveel mogelijk door in coronatijd. De bouw heeft op dit moment een prominente, trekkende rol voor het op gang houden van de economie tijdens de corona periode. Het rijksbeleid is gericht op stimuleren en naar voren halen van infrastructurele investeringen en het blijven inzetten op woningbouw. Ook Schiphol heeft "gebruik gemaakt van de corona situatie" en vergunde investeringen voor onderhoud van de terminals versneld in gang gezet. De OD NZKG heeft in deze verschillende sectoren extra werk en opdrachten.

De OD heeft een addendum gemaakt op de Amsterdamse richtlijn bouwlawaai. Dit addendum geeft de bouwbedrijven de mogelijkheid om de uitvoering ook in de avond tot maximaal 23.00 uit te voeren. Zo kan de bouw wel door en toch met verschillende disciplines de corona regelgeving voor 1,5 m afstand volgen. Hier is in beperkte mate gebruik van gemaakt.

Na de piek van halverwege 2019 zien we in de vergunde bouwwerkzaamheden een kleine daling van 5-10% t.o.v. het begrote aantal bouwaanvragen voor 2020. Dit is naar alle waarschijnlijkheid niet alleen aan corona te wijten. De werkzaamheden gekoppeld aan grote evenementen zijn dit jaar ongeveer 70% minder vanwege de coronamaatregelen. Bij de halfjaarrapportage was de eindejaar verwachting voor de bouwaanvragen verder naar

beneden bijgesteld, maar die verwachte daling heeft zich niet voorgedaan. Aan het einde van het jaar zijn er toch meer bouw aanvragen gedaan.

Een positieve ontwikkeling voor energie en duurzaamheid zien wij bij het aantal EPC beoordelingen. De opdrachtgevers weten de OD NZKG inmiddels goed te vinden. Door goede contactlijnen over en weer worden onze adviezen op EPC/MPG (vaak gecombineerd) snel geleverd. Tevens heeft de OD geïnvesteerd in kennisoverdracht aan de gemeente (stadsdelen Amsterdam). Andere klimaat gerelateerde adviezen zijn gemaakt voor de ontwikkeling van warmtenetten en transformatie van gebruik gasinstallaties.

Milieucriminaliteit heeft effect op mens en milieu, maar is meestal weinig zichtbaar voor de samenleving. In 2020 is door de ODNZKG een 'plan van aanpak ketentoezicht' opgesteld waarop is afgesproken dat er in 2021 een pilot ketentoezicht asbest wordt uitgevoerd (naast een pilot grondstromen (bodem) en een pilot e-waste (milieu)). Deze pilots worden financieel ondersteund door de Provincie Noord-Holland. De in 2021 uit te voeren pilot ketentoezicht asbest moet inzicht geven in de benodigde werkwijze en capaciteit en welke financiering nodig is voor een structurele aanpak.

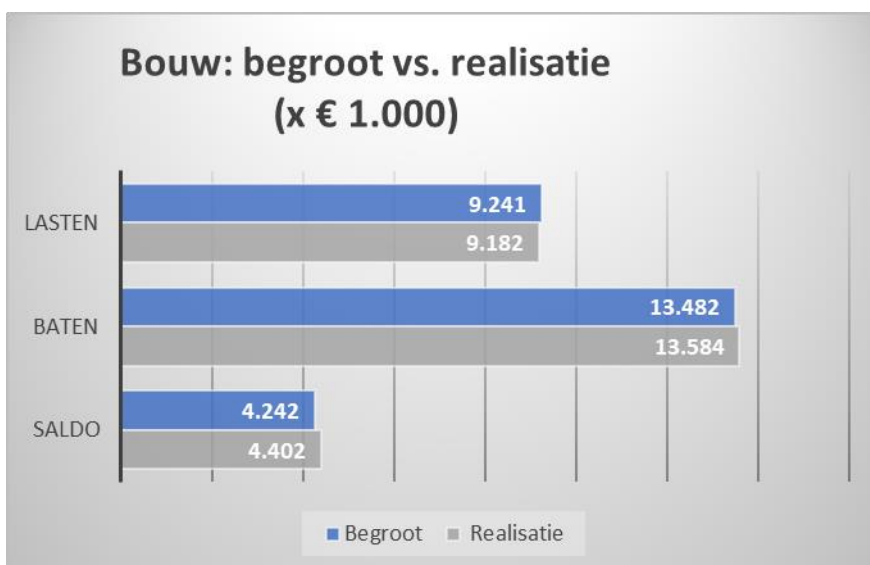
Tevens heeft de OD in 2020 voor de overgedragen wettelijke taak van sloopmelding voor asbest nieuwe producten ontwikkeld en met de opdrachtgevers afspraken gemaakt over start van uitvoering van deze taak in 2021. Dan krijgt de OD inzicht of de financiële vergoedingen dekkend zijn voor de benodigde uitvoeringscapaciteit van deze nieuwe taak.

Het team bouwtoezicht heeft het afgelopen halfjaar meer capaciteit aan zich kunnen binden. Hiermee is het toezichtniveau geleidelijk verder gegroeid, maar door corona nog niet volledig op het uniform uitvoeringsniveau uitgevoerd voor alle toezicht objecten. Er was meer aandacht voor energie, milieu, gezondheid en kwalitatieve aspecten van de bouw. Iets waar jaren naar gestreefd is. Tevens is tijdens de coronacrisis de bouw in volle productie gebleven. Projecten die in voorgaande jaren zijn vergund, zijn in uitvoering gegaan en in 2020 zijn er ook weer nieuwe projecten bijgekomen. Dit heeft bij het team bouwtoezicht geresulteerd in een hoge productie. Het team constructieve veiligheid werkt nu nog, vanwege structurele capaciteitsproblemen, op het aangepaste risico-gestuurde niveau. De arbeidsmarkt voor deze hoog gespecialiseerde beroepsgroep is nog altijd lastig.

In de tweede helft van 2020 is de actieve monitoring van de ontwikkelingen bij de bouw aanvragen voortgezet. In de laatste 2 maanden zijn er meer bouwvergunning aanvragen binnen gekomen (per maand) dan daarvoor. De inkomsten op de output producten zijn uiteindelijk iets hoger uitgekomen. Dit heeft voor onze opdrachtgevers ook een positief effect op de inning van de bouwleges.

Financiële verantwoording

De realisatie van het programmabouw is per saldo 160K voordeliger dan begroot. De baten bouw zijn 101K hoger dan begroot. De verwachte daling van de omzet bij de halfjaarrapportage is niet gerealiseerd door meer werk voor constructieve veiligheid en doordat er eind 2020 alsnog meer vergunningaanvragen zijn gedaan. De lasten zijn 59K lager dan begroot. Het benodigde budget voor de lasten is bij de halfjaarrapportage te hoog ingeschat. Het materiele budget voor Wabo publicaties is per abuis zowel bij bouw als bij randvoorwaardelijk opgenomen. Gecorrigeerd voor het te hoge budget (187K) zijn de lasten 128K hoger. De hogere lasten hebben betrekking op inhuur voor de hogere inzet en productie op bouwtoezicht.



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

Programma Bouw	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)
			Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	9.241	9.182	-59
Baten	-13.482	-13.584	-101
Saldo	-4.242	-4.402	-160

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.2 Programma Bodem

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

Voortgang en ontwikkelingen

In het algemeen ervaren we in dit werkveld maar zeer beperkte impact van coronamaatregelen. In het bodem werkveld gaat net als bij bouw de uitvoering zo goed mogelijk door. We zien over het hele werkveld hen wel dat de groei van de afgelopen jaren aan het afvlakken is.

Er zijn door de OD NZKG successen behaald met het laten vaststellen van beleid voor bodembeheer en de bodemkwaliteitskaart.

De Nota bodembeheer Regio Amstelland en Meerlanden (incl. bodemkwaliteitskaart) is op 30 januari 2020 door de gemeenteraad van Diemen vastgesteld. Op 23 april 2020 is de Nota en BKK door de gemeenteraden van Uithoorn en Ouder-Amstel vastgesteld. De gemeenteraden van Aalsmeer en Amstelveen hebben de Nota en BKK respectievelijk op 18 juni 2020 en 1 juli 2020 vastgesteld. De Nota bodembeheer en BKK is hiermee in alle vijf gemeenten in de regio van kracht geworden.

Hiermee is, samen met het bodembeleid verwoord in de Nota's van Amsterdam en Haarlemmermeer, in vrijwel de hele regio (Amsterdam, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel) sprake van eenduidig en op elkaar afgestemd bodembeleid. De bodemkwaliteitskaarten sluiten op elkaar aan. De gemeenten accepteren elkaars bodemkwaliteitskaarten als bewijsmiddel voor het hergebruiken van grond in de genoemde regio. Dit vergroot de afzetmogelijkheden van grond in de regio en bespaart op onderzoekskosten.

Onder de taken van de Waterwet is door de energietransitie een toenemende trend in de vergunningaanvragen zichtbaar. In het tweede halfjaar is die groei iets zwakker geweest, waarmee de opwaarts bijgestelde begroting niet helemaal gerealiseerd is.

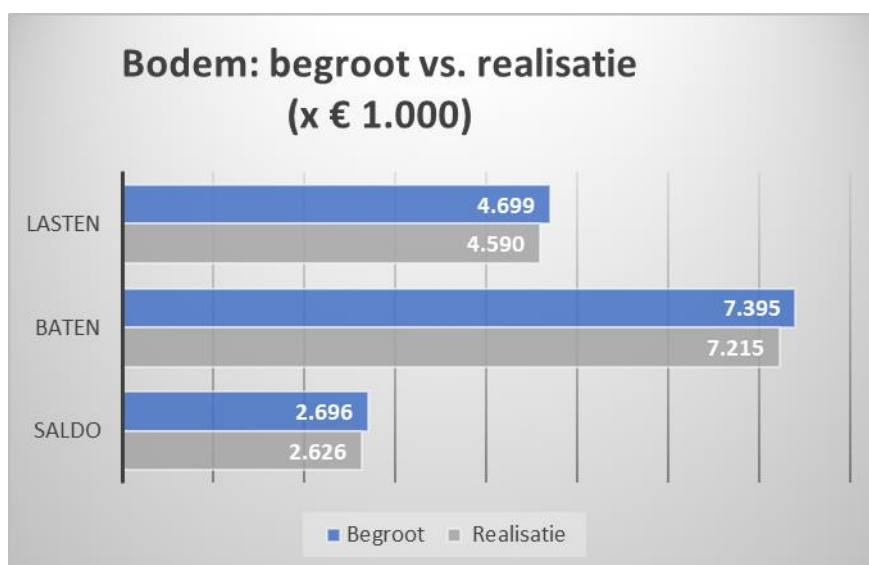
Bij onze opdrachtgever Zaanstad loopt een groot, door het rijk gesubsidieerd, saneringsprogramma voor de in de volksmond genoemde "Loodtuintjes". De OD heeft hier haar deel van de taak opgepakt en is meegegroeid in de uitvoering voor de opdrachtgever.

Voor het product bestaande uit warmte-koude opslag (WKO) systemen is sprake van een lichte stijging. Er is door de OD NZKG een experttool WKO ontwikkeld die eigenaren helpt om de systemen optimaal te gebruiken en ook de OD NZKG helpt bij het optimaliseren van het toezicht, de mogelijkheid om de vergunningen voor de systemen meer op maat te kunnen verlenen en het assisteren bij beleidskeuzes rondom de energietransitie. Deze tool is in het najaar beloond met de publieksprijs voor toezicht en handavingsinnovatie 2020.

Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een nadeliger resultaat ad 70K dan begroot. De baten voor bodem zijn 179K lager dan begroot. Bij de halfjaarrapportage was de verwachting dat de UVO baten zouden stijgen waaronder voor de op de waterwet gerelateerde producten. Uiteindelijk is daar meer geleverd dan origineel begroot, maar minder dan verwacht bij het halfjaar. Daarnaast zien we op een aantal output producten een lichte daling in de vraag. Daarmee is de groei van afgelopen jaren in het bodem werkveld enigszins aan het afvlakken.

De lasten voor bodem zijn iets lager dan begroot (109K). Het team toezicht is in de afgelopen periode verder uitgebouwd met een groep jonge, enthousiaste medewerkers. Dit betekent dat de capaciteit in 2020 gelijkmatig is ingevuld tot een bijna volledige bezetting. De capaciteitslasten zijn hierdoor incidenteel lager.



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

Programma Bodem	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)
			Vershil Begroting- Realisatie
Lasten	4.699	4.590	-109
Baten	-7.395	-7.215	179
Saldo	-2.696	-2.626	70

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.3 Programma Milieu en Brzo

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

In lijn met de vastgestelde VTH-strategie voert de OD NZKG toezicht uit. Hierbij wordt waar van toepassing de samenwerking opgezocht met de regionale ketenpartners, maar ook met landelijke gremia zoals landelijke Brzo-OD's.

Voortgang en ontwikkelingen

VTH taken in 2020

Regulering, toezicht en handhaving

De activiteiten benoemd in de UVO zijn met succes uitgevoerd. Wel is er sprake geweest van een voortgaande verhoogde aandacht en inzet op het terrein van intensieve handhaving door bestuurlijke gevoelige dossiers als Tata Steel/Harsco. Daarnaast hebben de coronamaatregelen invloed gehad op de uitvoering en ook omvang van ons werk. Ook vragen nieuwe ontwikkelingen, zoals de energietransitie en circulaire economie meer inzet vanuit de OD NZKG. Er is sprake van een toenemende maatschappelijke en politiek-bestuurlijke belangstelling voor deze thema's en daarmee ook een grotere informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten.

Er is slechts een beperkt effect van de coronacrisis zichtbaar op het aantal inrichtingen of aard en omvang van de werkzaamheden. Het aantal nieuwe aanvragen is stabiel en soms zelfs hoger dan begroot. Ook was er sprake van enkele corona-gerelateerde aanvragen en initiatieven.

Er was een lichte daling te zien bij de afhandeling van meldingen ingevolge het Activiteitenbesluit.

De werkzaamheden gerelateerd aan evenementen zijn sterk gereduceerd.

Vanaf medio maart hebben de landelijke coronamaatregelen invloed op onze werkwijze. Vooroverleg en locatiebezoek bij vergunningverlening heeft zeer beperkt fysiek plaatsgevonden.

Voor Milieu- toezicht en handhaving is de gekozen strategie afhankelijk van de complexiteit van de bedrijven. Er zijn alternatieve werkwijzen ontwikkeld. Per branche is een analyse gemaakt van de impact van de coronacrisis. Er is specifiek gekeken naar veranderingen in product en afvalstromen (als gevolg van logistieke problemen) en wijzigingen in risico's bij veranderingen van productieprocessen. Op basis van deze inventarisaties zijn verschillende gerichte acties opgepakt. Fysieke controles zijn uitsluitend uitgevoerd in die gevallen waar er sprake was van grote milieurisico's of klachten. Er zijn digitale controles ontwikkeld. Daarnaast wordt er

gesurveilleerd met auto's. Het zichtbaar zijn op straat heeft een preventieve werking. Zeker op industrieterreinen en in bepaalde gebieden in het beheergebied.

Vanaf begin juni zijn, met behoud van de 1,5 m afstand, de fysieke controles gefaseerd weer opgepakt en worden werkzaamheden die als alternatief zijn ingezet afgeschaald.

Zwaardere RIE en BRZO bedrijven

De OD NZKG heeft voor de zwaardere RIE en BRZO bedrijven de werkwijze afgestemd met (keten)partners. Er is een inventarisatie uitgevoerd bij alle Brzo- en RIE-bedrijven om inzicht te krijgen of de door de overheid uitgevaardigde maatregelen, ter bestrijding van het coronavirus, gevolgen hebben voor de milieuveiligheid en de vergunde activiteiten binnen de bedrijven. Aanvullend hebben we gevraagd om informatie over de wijze waarop de bedrijven de milieuveiligheid gewaarborgd hebben.

Het overall beeld is dat bedrijven goed "in control" waren en dat bij de overgrote meerderheid de productie gewoon doordraaide. De snelheid van reageren en de inhoud van de reacties schetst een beeld dat de bedrijven het verzoek serieus hebben genomen.

Tata Steel

In 2020 is de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG voor de provincie Noord-Holland flink in het nieuws geweest. Er is met name veel maatschappelijke en politieke aandacht voor onze werkzaamheden richting het bedrijf Tata Steel. De toegenomen aandacht, waaronder ook de bijdragen aan onderzoeken, legt de nodige druk op de beschikbare capaciteit van de OD NZKG.

De OD NZKG heeft vanuit de VTH-taken een bijdrage geleverd aan het brede samenwerkingsprogramma Tata Steel 2020 – 2050. De OD NZKG heeft ook een eigen programma Tata Steel ontwikkeld. Het is doel een integrale sturing op het dossier Tata Steel en Harsco Metals om een volgende professionaliseringslag te kunnen maken. Extra inzet is hier nodig geweest.

Het aantal vergunningenprocedures voor Tata is uitzonderlijk hoog. Na een half jaar was de jaarverwachting al reeds gerealiseerd en dit heeft zich vertaald naar meer inzet en deze trend heeft zich voortgezet in het tweede halfjaar.

In 2020 heeft de OD besloten over te gaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Daar is inmiddels een start mee gemaakt. Deze openbaargemaakte stukken zullen op korte termijn ook via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie worden ontsloten zodat de stukken altijd openbaar en voor de burger goed vindbaar zijn. Hiermee loopt de OD NZKG voor op de verplichting die is opgenomen in de Wet Open Overheid. Het is de bedoeling dat de OD op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken.

Intensieve handhaving

Intensieve handhaving komt in beeld voor die bedrijven, waar de reguliere handhavingsinstrumenten niet tot het gewenste naleefgedrag leiden. Deze dossiers kenmerken zich naast een slecht naleefgedrag vaak door verhoogde bestuurlijke aandacht en aandacht van de pers en in enkele gevallen ook van de omwonenden.

In 2020 was de focus om de intensieve handhaving verder te versterken, hetgeen ook gebeurd is. Daartoe wordt de samenwerking met de handhavingspartners geïntensiveerd. Ook wordt de koppeling naar de werkvelden bouw en bodem verbeterd zodat het eenvoudiger mogelijk wordt om ook hierop intensieve handhaving in te zetten.

Ondermijning

De OD NZKG heeft regelmatig contact gehad met de betrokken veiligheidsregio's om informatie uit te wisselen over de vitale processen bij bedrijven. Door de coronacrisis zijn veel controleacties in het kader van

gebiedsaanpak en ondermijning geannuleerd of tot nader order verschoven in overleg met partners in de veiligheidsregio's.

Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2020

Milieu-advies en Milieu-regie

De programma's en ruimtelijke (beleids-)processen lopen door en de vraag blijft in lijn met de begrote uren. Naast de gebruikelijke milieuadvies-vragen op kavelniveau is er een stijgende vraag naar integrale milieuadviezen bij gebiedsontwikkelingen, waarbij de OD NZKG steeds vaker in een vroeg stadium wordt betrokken.

Duurzaamheid en Energie

De energiebesparing bij bedrijven is één van de belangrijke speerpunten om de energiedoelstellingen te realiseren. In ons reguliere werk hebben wij fors ingezet op het bevorderen van energiebesparing bij bedrijven. We ontvangen veel gegevens, die we beschikbaar stellen via een dashboard. Dit vergemakkelijkt de analyse en maakt het mogelijk onze aanpak doelgericht in te zetten. Voor de gemeenten Amsterdam, Haarlemmermeer, Zaanstad en Amstelveen is dit dashboard al beschikbaar gesteld.

Voor de meeste opdrachtgevers is het 5 jarig project "Energiebesparingsaanpak bedrijven" met succes afgerond. Hiermee zijn voor die opdrachtgevers afspraken gemaakt met grootverbruikers om energiebesparende maatregelen door te voeren. Voor Zaanstad geldt dat we ook afspraken hebben gemaakt met de middelgrote verbruikers. Voor twee opdrachtgevers is een vervolgoopdracht uitgevoerd. Voor de gemeente Zaanstad is een deel van de opdracht namelijk de controle op het uitvoeren van de maatregelen, met een half jaar verlengd in verband met de impact van de coronacrisis.

Per juli 2019 is de informatieplicht van toepassing geworden, waarbij alle groot en middelgroot gebruikers (niet vergunningplichtig) melding moeten doen van hun gebruik en de genomen maatregelen. Deze verplichting heeft een positief effect gehad op het in 2020 afronden van het project Energiebesparing bij bedrijven.

De VUE gelden (Versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht) vanuit het Rijk zijn in 2020 toebedeeld. Door de coronacrisis was lange tijd onduidelijk op welk moment de inzet met deze ondersteuning kon gaan starten. Vanaf 1 juli 2020 zijn deze controles, rekening houdend met de risico's voor de veiligheid en gezondheid van de inspecteurs, weer opgestart.

Tot slot is er in 2020 een start gemaakt met de voorbereiding en het opstarten van nieuwe taken zoals het toezicht op de label C verplichting en de energiekeuringsverplichting van klimaatinstallaties.

Zeer Zorgwekkende Stoffen

OD NZKG voert in opdracht van de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland de inventarisatie naar zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) uit. Het doel van de uitvraag is een volledig en actueel inzicht in het gebruik en de emissies van (potentiële) ZZS, inclusief een overzicht van welke vergunningen hierop aangepast moeten worden. De ODNZKG heeft in totaal 100 Noord-Hollandse bedrijven, 11 Utrechtse bedrijven en 2 bedrijven in Flevoland verzocht om aan te geven of zij ZZS uitstoten naar lucht en/of water, en welke stoffen dat precies zijn.

Alle bedrijven moesten uiterlijk 31 december 2020 de beschikbare informatie over ZZS indienen. Circa 95% van de bedrijven hebben wij (meerdere malen) verzocht om de geleverde informatie aan te vullen. Wij hebben een bijdrage geleverd aan het ontwikkelen van de Handreiking ZZS Afvalbedrijven waarin voor de afvalbranche een gefaseerd aanpak voor de ZZS inventarisatie is opgenomen. Voor de olieterminals hebben wij de kaders van deze inventarisatie afgestemd met DCMR, ORAM en VOTOB. Enkele bedrijven moeten nog aanvullende gegevens aanleveren op ons verzoek. De gegevens worden momenteel beoordeeld. Gezien de gefaseerde aanpak bij de afvalbedrijven kan de beoordeling enkel voor de niet-afvalbedrijven worden afgerond in 2021. De inventarisatie

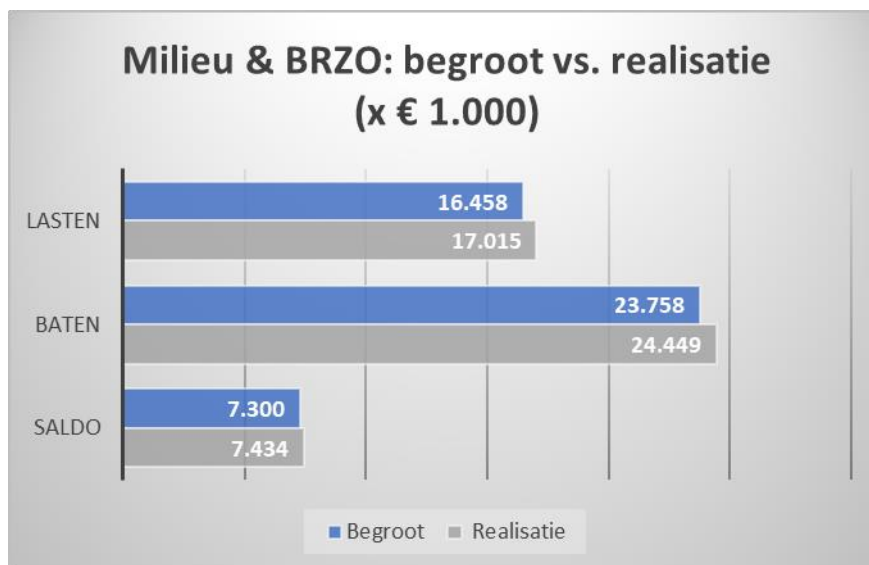
van de afvalbranche loopt door in 2021-22; hiervoor wordt landelijk beleid ontwikkeld waar wij bijdrage aan zullen leveren.

Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & Brzo is 134K hoger (voordeel) dan begroot tijdens de halfjaarrapportage.

Dit wordt voornamelijk gedreven door hogere baten dan begroot. Deze hogere baten (691K) zijn met name gerealiseerd op BRZO regie en Milieu-advies. Bij BRZO regie is dit gerelateerd aan een toename van toezicht en handhaving bij Tata en Landelijke BRZO+ en samenwerken in de regio (e.g. ontgassen), plus landelijke thema's (e.g. ZZS). Bij Milieu-advies is er ook sprake van een toename qua vraag en inzet op thema's en dossiers betreffende milieu-adviseringen. Dit effect wordt enigszins gecompenseerd door een afname van activiteiten qua regulering en toezicht bij Vuurwerkbesluit, RBML, Sportmotoren (corona-effect).

Aan de andere kant zijn er ook hogere lasten gerealiseerd (557K) wat grotendeels te relateren valt aan de capaciteitslasten. Deze toename bij capaciteitslasten (390K) is sterk gerelateerd aan de hierboven genoemde toegenomen vraag. Het andere deel is gerelateerd aan een overschrijding op het materiële budget (167K), welke voornamelijk veroorzaakt wordt een toegenomen vraag op VTH thema's waar uitbesteed werk voor nodig is geweest. Tevens is er ook sprake van een deel materieel budget wat bij programma Bouw begroot is, maar waar programma Milieu & Brzo de kosten draagt.



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

Programma Milieu / BRZO	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)	
			Verschil Begroting-	Realisatie
Lasten	16.458	17.015		557
Baten	-23.758	-24.449		-691
Saldo	-7.300	-7.434		-134

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.4 Programma Randvoorwaardelijk

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

Voortgang en ontwikkelingen

Wob-verzoeken

In 2020 zijn er 57 Wob-verzoeken bij de OD NZKG ingediend (2019: 67). Van deze Wob-verzoeken zijn er 44 afgehandeld en zijn tevens 11 Wob-verzoeken uit 2019 afgehandeld. Ondanks het feit dat er geen stijging is van het aantal Wob-verzoeken ten opzichte van 2019, worden de Wob-verzoeken steeds omvangrijker en complexer. Wob-verzoeken waarbij honderden of zelfs duizenden documenten worden opgevraagd komen steeds vaker voor. Het afhandelen van deze Wob-verzoeken is zeer arbeidsintensief geworden.

De meeste Wob-verzoeken hadden betrekking op documenten over Tata/Harsco (20). Enkele Wob-verzoeken hadden betrekking op Iges (3) en AEB (3). Er is ook informatie opgevraagd over (geur, stof)emissies, bodemrapporten en omgevingsvergunningen van diverse bedrijven.

Er is sprake van een forse overschrijding van het aantal begrote uren op het product Wob in 2020.

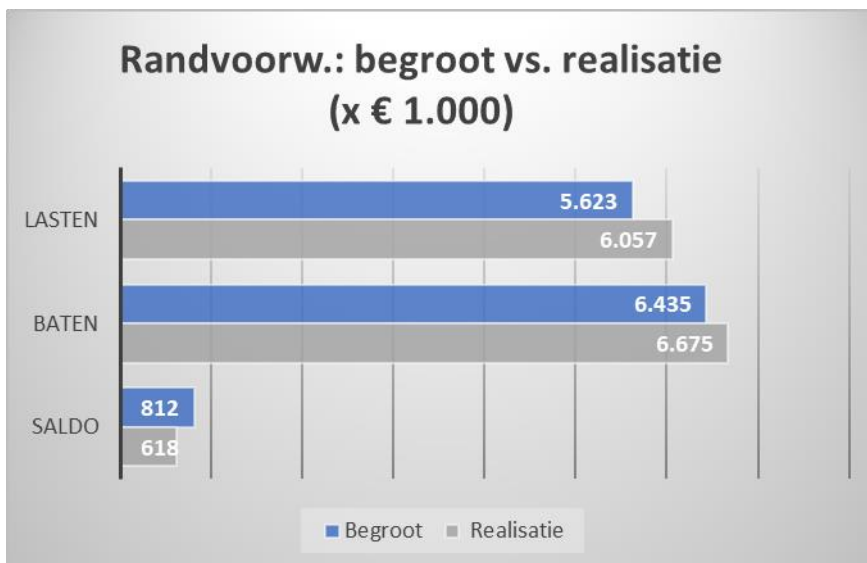
Consignatiedienst

Ten behoeve van de crisisbeheersing is in 2020 extra inzet geweest door toename meldingen varend ontgassen (e-noses), klachten Tuindorp Oostzaan en het opstellen van een nieuw draaiboek.

Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een nadeel van 194K gerealiseerd ten opzichte van de begroting. De lasten zijn 433K hoger. Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten 237K, waarvan voor een bedrag van 61K de dekking is opgenomen bij het werkveld Milieu/BRZO. Daarnaast is er sprake geweest van tijdelijk extra capaciteitsinzet op cruciale functies bij accountmanagement wegens verwachte uitstroom.

De inhuurkosten zijn 196K hoger door extra inhuur op het afhandelen van klachten, bezwaar- en beroepszaken. De hogere baten 240K zijn als gevolg van een extra afrekening voor uitgevoerde werkzaamheden voor energie label C en een aantal complexe dossiers die leiden tot een toename in het aantal bezwaar- en beroepszaken die meer juridische inzet vroegen.



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

Programma Randvoorwaardelijk	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)	
			Vershil Begroting-Realisatie	Realisatie
Lasten	5.623	6.057		433
Baten	-6.435	-6.675		-240
Saldo	-812	-618		194

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.5 Programma Bedrijfsvoering

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

Voortgang en ontwikkelingen

Corona

In maart zijn wij geconfronteerd met de Corona pandemie die veel van de organisatie vraagt. Deze snel veranderende omstandigheden, vragen op alle terreinen een enorme inzet van onze medewerkers. Het gegeven van thuiswerken, is niet voor iedereen altijd ideaal. Het afgelopen jaar hebben wij extra aandacht besteed aan de fysieke- en mentale gezondheid van de medewerkers. Met het verstrekken van bureaustoelen, monitors, laptopstandaard e.d. is gezorgd dat thuis ook ergonomisch verantwoord gewerkt kan worden. Ter ondersteuning van de mentale gezondheid, wordt flexibel omgegaan met indelen van het werk vooral daar waar ook kinderen thuis zijn en er is psychische ondersteuning beschikbaar.

Ter inspiratie zijn online lezingen georganiseerd en zijn leuke verrassingen vanuit de directie thuisbezorgd en zijn spontaan initiatieven ontstaan, zoals: samen wandelen; online even samen koffie drinken of de werkweek afsluiten met een quiz.

Financiële en personeelsadministratie

In 2020 heeft OD NZKG de financiële en personeelsadministratie volledig in eigen beheer genomen. Onder hoge tijdsdruk is een goed functionerend systeem in de organisatie ingebed. Het pakket functioneert vanaf dag één

van ingebruikname wat betreft de meest kritische processen zoals het betaalproces en de salarisadministratie. Lopende het jaar zijn ook andere financiële en HR-processen uitgerold. Door het in eigen beheer nemen van de administraties ervaart de OD meer flexibiliteit in de manier van werken en mogelijkheden om data te ontsluiten voor stuurinformatie.

Arbeidsmarkt

Al geruime tijd investeert de OD NZKG in het aantrekken van nieuwe medewerkers. De arbeidsmarkt is krap en zeker op het gebied van specialistische functies zoals milieukunde, bouwkunde en bodemexpertise. We benaderen afgestudeerden van instellingen zoals scholen en opleidingsinstituten en investeren in stage- en traineetrajecten. Verder richten wij ons mede via specialistische bureaus op bepaalde doelgroepen en moeilijk vervulbare functies.

2020 was wat dat betreft met de coronacrisis een uitdagend jaar. Het hoofdzakelijk werken vanuit de thuissituatie daagde ons uit om creatief om te gaan met de digitale mogelijkheden.

In 2020 hebben we ondanks de krapte op de arbeidsmarkt meer dan 89% van de openstaande vacatures kunnen invullen. In 2020 waren er 83 vacatures, waarvan er 74 zijn vervuld. 29% is hiervan ingevuld met jonge medewerkers in de leeftijd tot en met 30 jaar. Vijf vacatures werden vervuld middels interne doorstroom. 25 medewerkers zijn verder uitgestroomd, waarvan 13 naar een andere werkgever en zes wegens de pensioengerechtigde leeftijd. Niet ingevulde vacatures betroffen met name vergunningverleners en milieuadviseurs.

Als extra stimuleringsmaatregel en hulp bij de werving looft de OD NZKG een beloning uit aan de zittende medewerker die een potentiële kandidaat aanbrengt die langer dan drie maanden in dienst blijft.

Echter, het is niet voldoende om de uitstroom en het meerjarig verloop door pensioen op te vangen. De OD NZKG heeft geïnvesteerd in een arbeidsmarkt campagne en een website. Die de komende periode weer een boost gaat krijgen, en dan gefocust wordt op bepaalde doelgroepen. Gericht om de OD NZKG sterker te profileren middels "Employer Branding": de OD NZKG als een relatief jonge organisatie (nog) bekender maken bij het reeds aanwezige potentieel op de arbeidsmarkt. Dit is uiteindelijk vertaald in een vaste boodschap op de Werken Bij website; "Bekijk de toekomst van alle kanten".

De effecten van de campagne zijn zichtbaar in een stijging van het aantal sollicitaties, maar effecten op daadwerkelijke invulling van de specialistische vakgerichte functies moet nog bekeken worden.

Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling

Strategische Personeelsplanning richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers. In het plan van aanpak Strategische Personeelsplanning (SPP) zijn thema's vastgelegd met een focus op ontwikkeling van onze medewerkers. Belangrijk accent betreft de omvangrijke vervangingsvraag door vergrijzing. Met de uitstroom van medewerkers verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door, en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en tijdige overdracht van kennis van deze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van jong talent.

Instroom van jong talent en de ontwikkeling hiervan

Op basis van uitstroom wegens pensionering en kennisborging binnen de organisatie, vindt er jaarlijks een inventarisatie plaats van de benodigde deskundigheidsgebieden. Om invulling te geven aan tijdige vervanging is het Technisch Traineeship ontwikkeld.

Ook met 2020 heeft het Technisch Traineeship van de OD NZKG weer een succesvol jaar achter de rug. Maar liefst acht trainees zijn afgelopen jaar opgeleid in verschillende vakgebieden en hebben hierna een contract voor onbepaalde tijd gekregen. Naast de inhoudelijke trainingen gerelateerd aan het vakgebied waarin zij ieder individueel worden opgeleid, hebben zij ook basistrainingen in de andere disciplines van de OD NZKG gekregen. Hiermee wordt een inhoudelijke mogelijkheid geboden om binnen het eigen vakgebied integraal te (leren) denken. Dit ook met het oog op de Omgevingswet. Naast het Technisch Traineeship participeert de OD NZKG ook in de bestaande MRA (Metropool Regio Amsterdam) traineepool. In 2020 met twee MRA-trainees.

Opleiden en ontwikkelen

De OD NZKG is een aantrekkelijke werkgever en weet medewerkers te "binden en te boeien". Dit door de voorwaarden te scheppen voor medewerkers om prettig en goed te kunnen werken. En daarbij hoort ook de mogelijkheid om te ontwikkelen en te leren. In deze lerende organisatie hebben management en medewerkers een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor ontwikkeling. De medewerker wil als professional verantwoordelijk zijn voor de eigen loopbaan en ontwikkeling, en de werkgever/leidinggevende heeft de verantwoordelijkheid om daarbij te coachen, stimuleren en te faciliteren. Vanuit de CAO wordt hiervoor een Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) ter beschikking gesteld, waarmee medewerkers eigen keuzes kunnen maken binnen hun huidige en toekomstige ontwikkeling en loopbaan. Van het POB wordt over het algemeen hiervan gebruik gemaakt voor vakinhoudelijke trainingen, gerelateerd aan het werk bij de OD NZKG. Verder is er een algemeen opleidingsbudget, waaruit wettelijk verplichte en vakinhoudelijke, maar ook vanuit de organisatie ontwikkeling gewenste trainingen worden aangeboden.

Onboarding OD NZKG

In voorgaande jaren is de basis gelegd van het introductieprogramma bij de OD NZKG. Het programma bestaat uit enkele onderdelen, met als voornaamste activiteit kennis maken met de organisatie en ons verzorgingsgebied. Na 100 dagen in dienst is er een bijeenkomst met de directeur, waarin wordt gesproken over opgedane ervaringen en initiatieven.

Voor 2019/2020 was het professionaliseren en actualiseren van het introductieprogramma één van de HR-pijlers. Onder de projectnaam '*We bekijken onboarding van alle kanten*' zijn er het afgelopen jaar stappen gezet om het introductieprogramma interactiever te maken en beter te laten aansluiten op de verwachtingen van nieuwe medewerkers. Het doel is hiermee de onboarding ervaring van nieuwe medewerkers tot een onvergetelijke te maken en de 'OD NZKG identiteit' op een laagdrempelige manier over te brengen.

Hiervoor is een digitale tool, genaamd Appical, geïntroduceerd bij de in dienst treding. Middels deze app krijgen nieuwe medewerkers deels al voor hun eerste werkdag informatie over de organisatie en de gang van zaken. En voelen zich zo ook sneller bij de organisatie betrokken. Deze is in 2020 aangeboden aan alle nieuwe medewerkers, en wordt over het algemeen als zeer prettig en informatief ervaren. Verder is begin 2020 de reguliere introductie, vanwege het met name vanuit huis werken, omgezet in een digitale variant. Deze heeft inmiddels twee keer plaats gevonden. Een 30-tal nieuwe collega's hebben verspreid over twee weken verschillende online presentaties gekregen. Primair doel was verbinding te creëren met de organisatie en globaal zicht op de werkzaamheden van de OD NZKG.

Evaluatie Tijd- en Plaatsafhankelijk Werken en Visie op Het Nieuwe Werken

Bij de OD NZKG werken veel medewerkers al jaren in meer of mindere mate vanuit huis en hier worden afspraken over gemaakt tussen medewerker en leidinggevende. In 2020 zijn we hierbij "ingehaald" door de situatie met de coronacrisis. In de meeste gevallen is bijna geheel vanuit huis gewerkt. Ook in de tijd na corona zal thuiswerken een steeds belangrijkere plek gaan innemen.

In 2020 zijn op basis van een organisatiebrede (digitale) evaluatie de ervaringen met tijd- en plaats onafhankelijk werken (TPOW) onderzocht. Ook om de uitkomsten hiervan mee te nemen in de uitwerking van de Visie op Het Nieuwe Werken, voor de 'after'-corona periode.

Prioriteit wordt volgens de evaluatie TPOW gezien in:

- De mogelijkheid deels op kantoor en deels thuis te werken.
- De verbetering van (fysiek) contact en de verbinding met collega's.
- Goede thuiswerk faciliteiten, met name met betrekking tot de inrichting van de thuiswerkplek.
- Verdere uitnutting van de digitale mogelijkheden.
- (Meer) afspraken over te behalen resultaten, inzet en balans (zowel verhouding thuis en kantoor als werk en privé).

Eind 2020 zijn de uitgangspunten van de Visie op Het Nieuwe Werken vastgesteld in de Directieraad, welk programma aan de hand van vier thema's de komende jaren verder uitgewerkt zal worden, zijnde: Mens (leidinggevende en medewerker), Facilitair en ICT, Regelingen en (samenwerking met) Partners.

Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA)

Per 1 januari 2020 is de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) ingevoerd. Deze wet heeft de rechtspositie van ambtenaren in overeenstemming gebracht met die van werknemers in de private sector. Alle

medewerkers van de OD NZKG hebben voor 1 januari een arbeidsovereenkomst getekend die ingegaan is per 1 januari 2020. Ook zijn de rechtspositieregelingen aanvullend op de CAO provinciale sector omgezet naar privaatrecht. Met instemming van de Ondernemingsraad en gepubliceerd op intranet voor medewerkers.

Inkoop en aanbestedingen 2020

Het inkoopproces is in 2020 geïntegreerd met het nieuwe financieel systeem. Daarmee wordt beoogd om op een efficiëntere en betere wijze de vastlegging van inkoopcontracten i.r.t. de verplichtingen- en crediteurenadministratie te borgen. In 2020 zijn hiertoe de eerste stappen gezet. Naast de ontwikkeling van het inkoopproces zijn er in 2020 grote aanbestedingen succesvol afgerond, waaronder de aanbesteding voor de inhuur, data en mobile telefonie, de dienstauto's en ICT hardware. De aanbestedingen zijn veelal in samenwerking met partijen zoals de provincies, gemeenten, omgevingsdiensten en de VNG geweest. De OD NZKG heeft zich gecommitteerd aan de Metropool Regio Amsterdam doelstelling circulair inkopen. Voor het jaar 2019 is eind 2020 een spendanalyse opgesteld om o.a. de realisatie van de doelstelling te meten. De eerste resultaten uit de analyse zijn laten een positief beeld zien.

Baseline Informatiebeveiliging Overheid

De OD NZKG heeft in het eerste kwartaal van 2020 een GAP-analyse gedaan op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

Op basis van deze analyse zijn de verbeterpunten geprioriteerd en is het project van start gegaan ter verbetering van de informatiebeveiliging.

Dit project zal zo'n anderhalf jaar in beslag nemen. Per hoofdstuk van de BIO zijn er deelprojecten uitgezet.

Het eerste deelproject 'Dataveiligheid en personeel' is eind december afgerond. Door dit project is onder meer de screeningsprocedure voor interne- en externe medewerkers geoptimaliseerd.

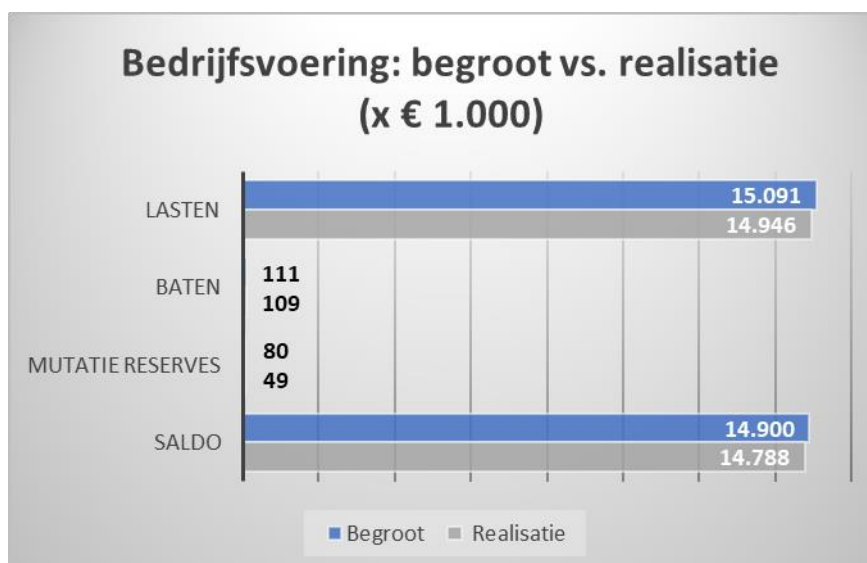
Interne klachtenregeling

In 2020 zijn vijf klachten ontvangen over onheuse bejegening van medewerkers van OD NZKG. Van deze klachten zijn drie klachten naar tevredenheid afgehandeld. Twee klachten zijn ongegrond verklaard.

Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 174K ten opzichte van de begroting. Dit komt door lagere opleidingskosten (146K), lagere kosten woon-werkverkeer (335K) en lagere facilitaire kosten (20K) als gevolg van corona. Verder is de post onvoorzien niet benut (146K). Hiertegenover staan hogere inhuurkosten vanwege ziekte en moeilijk vervulbare (management)functies (502K).

Daarnaast is er een lagere toevoeging aan de reserve persoonlijk ontwikkelbudget gedaan (31K).



Programma Bedrijfsvoering	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)	
			Verschil Begroting-	Realisatie
Lasten	15.091	14.946		-145
Baten	-111	-109		2
Mutatie reserves	80	49		-31
Saldo	15.060	14.886		-174

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.6 Financiële resultaten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2020 is 194K positief. Er was een resultaat van 11K nadelig begroot.

Totaal	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)
			Vershil Begroting-Realisatie
Lasten	51.112	51.789	677
Baten	-51.181	-52.033	-852
Mutatie reserves	80	49	-31
Saldo	11	-194	-205

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 205K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het totaal van de baten is 852K hoger dan begroot door:

- 691K hogere UVO baten Milieu/Brzo met name voor de producten Brzo regie en milieu Advies.
- 240K hogere UVO baten op het Randvoorwaardelijke pakket waaronder voor de werkzaamheden in het kader van de Label C certificering van bedrijven en het product bezwaar- en beroepzaken.
- 101K hogere UVO baten voor Bouw waaronder door een toename van het aantal vergunningaanvragen en voor constructieve veiligheid.
- 179K lagere UVO baten outputproducten Bodem.
- Overig 1K lagere baat

Het totaal van de lasten is 677K hoger dan begroot door:

- 128K hogere inhuurkosten voor bouwtoezicht en lagere materiele lasten voor Wabo 187K doordat het budget per abuis bij de halfjaarrapportage opgenomen is in het programma Bouw. Het budget was reeds opgenomen bij het programma Randvoorwaardelijk.
- 109K lagere capaciteitskosten Bodem door vacatureruimte.
- 390K hogere inhuurkosten en materiele kosten 167K Milieu/Brzo in het kader van de uitvoering van de UVO.
- 196K hogere inhuurkosten Randvoorwaardelijk voor bezwaar- en beroepzaken. Daarnaast is er sprake van 61K hogere personele kosten die gedekt worden uit het programma Milieu/Brzo. 176K hogere kosten waaronder voor tijdelijk extra capaciteitsinzet op cruciale functies bij accountmanagement.
- 145K hogere kosten bedrijfsvoering, waaronder 501K lagere kosten als gevolg van corona voor met name opleidingen en woon-werkverkeer. Daarnaast is de post onvoorzien niet gebruikt ad 146K. Tegenover de lagere kosten staan hogere kosten voor inhuur 502K als gevolg van langdurige ziekte en moeilijk vervulbare (management)functies.

Lagere toevoeging aan reserve 31K:

Per saldo is er 31K minder toegevoegd aan de reserve persoonlijk ontwikkelbudget.

Exclusief deze lagere toevoeging aan de reserve is het resultaat 174K ten opzichte van de begroting.

Zie voor meer informatie over de afwijkingen per programma de toelichting in de programmaverantwoording.

Tabel: overzicht baten en lasten per programma

Resultaten per programma	(bedragen x €1.000)									
	Primair begroting 2020 lasten	Primair begroting 2020 baten	Primair begroting 2020 saldo	Gewijz. begroting 2020 lasten	Gewijz. begroting 2020 baten	Gewijz. begroting 2020 saldo	Realisatie 2020 lasten	Realisatie 2020 baten	Realisatie 2020 saldo	
Bouw	8.142	-13.292	-5.150	9.241	-13.482	-4.242	9.182	-13.584		-4.402
Bodem	4.392	-6.567	-2.175	4.699	-7.395	-2.696	4.590	-7.215		-2.626
Milieu / BRZO	15.264	-22.616	-7.352	16.458	-23.758	-7.300	17.015	-24.449		-7.434
Randvoorwaardelijk	4.635	-6.100	-1.465	5.623	-6.435	-812	6.057	-6.675		-618
Bedrijfsvoering:	16.193	-	16.193	15.091	-111	14.980	14.946	-109		14.837
- Kosten overhead	16.067	-	16.067	14.965	-	14.965	14.946	-		14.946
- Onvoorzien	126	-	126	126	-	126	-23	-		-23
- Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Saldo voor mutaties reserves	48.626	-48.575	51	51.112	-51.181	-69	51.789	-52.033		-243
Mutaties reserves	-	-51	-51	110	-30	80	79	-30		49
Toevoegingen	-	-	-	110	-	110	79	-		79
Onttrekkingen	-	-51	-51	-	-30	-30	-	-30		-30
Saldo na mutaties reserves	48.626	-48.626	-	51.222	-51.211	11	51.868	-52.063		-194

(-/- = voordeel, + = nadeel)

Dekkingsmiddelen

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

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

	(bedragen x € 1.000)		(bedragen x € 1.000)
	Gewijzigde begroting OD NZKG 2020	Realisatie 2020	Afwijking 2020
Uitvoeringsovereenkomst	49.170	49.920	749
Totaal dekkingsmiddelen via UVO's	49.170	49.920	749
Overige baten	2.011	2.113	102
Onttrekking reserves	30	30	-
Totaal dekkingsmiddelen	51.211	52.063	851

3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

- Ontwikkelingen in 2020
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
 - Inventarisatie risico's
 - Inventarisatie weerstandscapaciteit
 - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

Ontwikkelingen 2020

In 2020 heeft de OD NZKG de financiële en personeelsadministratie in eigen beheer genomen. Het werken met een nieuw systeem en nieuwe processen brengt risico's met zich mee ten aanzien van de uitvoering. Om de risico's te beheersen zijn interne controles opgezet en heeft een extern bureau de Verbijzonderde Interne Controles (VIC) op de processen verricht. Op basis van de VIC's kan geconcludeerd worden dat de processen qua opzet, bestaan en werking op orde zijn.

In 2020 hebben zich geen risico's voorgedaan waarvoor een beroep gedaan moest worden op het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

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

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

Tabel: overzicht risico's

RISICO'S	Totaal geschat financieel effect	(bedragen x € 1.000)					
		Risico- bedrag 2019	Risico- bedrag 2020	Risico- bedrag 2021	Risico- bedrag 2022	Risico- bedrag 2023	Risico- bedrag 2024
Reeds bekende risico's							
Wet- en regelgeving	3.927	248	398	468	677	677	497
Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	1.917	244	590	383	383	383	383
Bedrijfsvoering	PM	-	-	-	-	-	-
Prestatiegericht financieren	2.924	748	560	577	577	798	798
	8.767	1.240	1.548	1.428	1.637	1.859	1.679

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

Toelichting risico's

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

Omgevingswet

De Eerste en Tweede Kamer hebben het Koninklijk besluit met de inwerkingtredingsdatum van 1 januari 2022 niet-controversieel verklaard. Zij zullen voor de zomer een beslissing nemen omtrent de inwerkingtreding. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de datum 1 januari 2022 blijft staan.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een grote impact op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG. Het basistakenpakket is inmiddels vastgesteld, maar er zijn nog interpretatieverschillen. Bij veel taken verandert het bevoegd gezag en de nieuwe taakverdeling tussen de OD NZKG en de opdrachtgevers is nog niet vastgelegd. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit staat nog in de kinderschoenen en voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.

De inhoudelijke veranderingen kunnen een piekbelasting geven op de VTH-processen doordat bedrijven op basis van het nieuwe regime vergunningen gaan aanvragen. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten.

Het uitblijven van een besluit m.b.t. de inwerkingtredingsdatum leidt mogelijk tot extra kosten. De implementatiekosten zullen ten dele doorlopen, omdat de implementatie niet in een keer geheel afgebouwd en later weer opgebouwd kan worden.

Afhankelijk van de definitieve besluitvorming van de opdrachtgevers over de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving kunnen, in elk geval tijdelijk, leiden tot productierisico's, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Als dit type problemen zich landelijk op eenzelfde manier voor gaat doen, zal de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder afnemen.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een projectorganisatie voor de implementatie van de Omgevingswet. Mede daardoor vervult de OD NZKG in de regio een centrale rol. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en financiële rust zal worden bewaard in het overgangsjaar. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet en over het Digitaal Stelsel Omgevingswet. De medewerkers van de OD NZKG krijgen de opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Zo krijgen we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie zowel naar de opdrachtgevers als in onze taakuitoefening.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 360K vanaf 2021 en 180K vanaf 2024.

Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)

De Wet kwaliteitsborging bouw zal gevolgen hebben voor de organisatie. Het risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over naar de markt. De inschatting is dat het van invloed zal zijn op 15-20 fte. Bijkomend risico is dat door de gefaseerde invoering de OD NZKG

tijdens een overgangperiode van circa zes jaar moet werken met twee systemen. De impact van dit risico is nog niet in te schatten.

Beheersmaatregelen: Het formatierisico wordt in eerste instantie opgevangen door de afbouw van de flexibele schil. Vanaf 2025 zal de impact op de organisatie naar verwachting groter zijn. Via strategische personeelsplanning anticiperen we op dit risico.

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

Algemene Verordening Gegevensbescherming

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

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 108K vanaf 2021.

Klimaatakkoord

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

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

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

Stikstofreductie en natuurherstel (Voorheen Programma Aanpak Stikstof)

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

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

Wet open overheid (Woo)

De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken doordat overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie. Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en van de datasets waarover zij beschikken. De wijzigingen kunnen - indien niet onderkend - tot een grote verstoring in de operatie van de OD NZKG leiden en daarmee tot extra organisatorische kosten.

Beheersmaatregelen: In 2019 is het initiatiefwetsvoorstel ingediend bij de Tweede Kamer. Het voorstel is aangepast om tegemoet te komen aan kritiek over de uitvoerbaarheid en de kosten. De OD NZKG monitort de procedure tot invoering van de Woo. De verwachting is dat deze wet in 2022 inwerking zal treden.

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

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

Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen

Naar mate de Covid pandemie langer duurt nemen de risico's ten aanzien van de uitvoering toe. De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.

De economische gevolgen voor bedrijven kunnen van invloed zijn op het naleven van de wet- en regelgeving. Daarnaast kan het bedrijvenbestand van de OD NZKG afnemen als gevolg van faillissementen. Dit heeft gevolgen voor de omzet van de OD. De omzet van de OD wordt ook beïnvloed door conjuncturele ontwikkelingen zoals in de bouw. Het risico is dat de organisatie niet tijdig kan anticiperen op de omzetfluctuaties. Er kunnen tekorten ontstaan bij omzetsdalingen als de lasten van lopende contracten niet tijdig kunnen worden bijgesteld. Andersom kan het zijn dat de economie snel weer aantrekt en dat er een sterke stijging is van initiatieven. Dit betekent ongepland werk voor de gehele VTH keten. Met betrekking tot het bedrijvenbestand lopen dan de kosten voor de baat uit.

Beheersmaatregel: De OD maakt maatwerkafspraken met medewerkers m.b.t. hun arbeidsomstandigheden. De gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 221K vanaf 2021.

Arbeidsmarkt en inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord. Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. Innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse wordt ingezet om zo efficiënt mogelijk te werken. Daarnaast wordt strategische personeelsplanning ingezet en worden medewerkers zelf opgeleid waaronder trainees, opleidingstrajecten voor zij instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 162K vanaf 2021.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect PM)

Afbouwriscico door vervallen termijn garantstelling aanvullend pakket

Op basis van het dienstverleningshandvest 2017 zijn er afspraken gemaakt over het takenpakket van de OD NZKG. Voor de uitbreiding van taken geldt een minimumtermijn van vier jaar. Na deze periode kan de opdrachtgever stoppen met het afnemen van de taken. De eerste termijn van vier jaar loopt af in 2021. Het risico is dat de organisatie de formatie niet tijdig kan afbouwen.

Beheersmaatregelen: De opzegtermijn bedraagt minstens één jaar en gaat gepaard met een redelijke frictievergoeding door de opdrachtgever. Hierdoor is het financiële risico klein.

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

Nieuw zaaksysteem

In 2021/2022 vindt een aanbesteding voor het zaaksysteem plaats. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de implementatie het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) plaatsvindt. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.

Beheersmaatregelen: De aanbesteding wordt zorgvuldig voorbereid en opgezet. Indien nodig en mogelijk wordt het huidige contract desnoods verlengd. Daarnaast wordt er een projectorganisatie opgezet voor de implementatie.

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

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 2.924K)

Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal

Op basis van de PGF-validatie heeft het algemeen bestuur besloten dat de PGF-systematiek om de vier jaar moet worden herijkt. Nieuwe wet- en regelgeving die impact heeft op de werkwijze, en mogelijk ook op de kengetallen, moet een standaardonderdeel zijn van het beheer en kan dan leiden tot een aanpassing. Dit risico is vanaf 2022/2023 van toepassing op de invoering van de Omgevingswet.

De kengetallen in de PGF-systematiek voor de werkvelden Milieu en BRZO zijn gebaseerd op een tienjaars gemiddelde, waarvan nog maar drie jaar is verstreken. Daarnaast is bij Milieu en BRZO een nieuwe type C/B/A-indeling met een ketenkengetal voorgesteld. Het risico is dat de gevalideerde kengetallen op termijn niet robuust genoeg blijken te zijn.

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

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is € 221K voor 2021-2022 en € 443K vanaf 2023.

Asbesttaken

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

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

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

Risico onderhandwerk Bouw en Bodem

Op basis van de PGF-systematiek wordt een deel van het toezicht en de handhaving voor Bouw en Bodem als outputproduct gefinancierd (op basis van vergunningaanvragen). Omdat toezicht en handhaving niet altijd in het lopende jaar plaatsvindt, is er een risico dat er geen dekking is voor onderhandenwerk als het aantal vergunningen in een jaar drastisch afneemt.

Beheersmaatregelen: We maken jaarlijks een inschatting gemaakt van de verwachte aanvragen en maken op basis daarvan UVO/Vthup-afspraken met de opdrachtgevers. Als een drastische daling wordt verwacht en er een dekkingstekort is voor het onderhandenwerk wordt dit bij de halfjaarrapportage en meerjarenbegroting gemeld.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 335K vanaf 2021.

Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2020 2.018K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

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

Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen¹. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting toereikend.

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

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

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

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

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

Financiële kengetallen

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

Tabel: financiële kengetallen

	Norm	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
netto schuldquote	≤ 0%	-9%	-8%	-6%	-5%	-6%
solvabiliteitsratio	≥ 20%	42%	29%	41%	31%	33%
structurele exploitatieruimte	≥ 0%	1%	0%	-2%	0%	1%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2020 is het kengetal -/- 6%. Het voldoet daarmee ruim aan de gestelde norm.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 33%. De ratio is daarmee voldoende.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2020 is de ratio 1%.

Algeheel oordeel

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

In bijlage 3 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft, bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2020 is door OD NZKG geen nieuwe investeringen gedaan. Wel zijn de reeds in 2019 gestarte investeringen afgerond. In het gehuurde kantoorpand zijn aanpassingen geweest op diverse etages waardoor er meer werkplekken zijn gecreëerd, er zijn hiermee ook maatregelen genomen om het pand Coronaproef te maken zoals een Coronarouting. Eind 2019 is een start gemaakt met de aanpassing van de Plaza, deze aanpassing is afgerond in het eerste kwartaal van 2020.

3.3 Financiering

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

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

Financierings- en schuldpositie

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

Kasbeheer

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

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

3.4 Bedrijfsvoering

Verplichte beleidsindicatoren:

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

Tabel: verplichte BBV-beleidsindicatoren

Naam indicator	Berekening	Realisatie 2020	Toelichting
Formatie	Fte per 1.000 inwoners		Nvt Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 389,23 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2020
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners		Nvt Niet te berekenen per inwoner. De bezetting bedraagt 374,08 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2020
Apparaatskosten	Kosten per inwoner		Nvt Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 51.772K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	28,3%	
Personele overhead	% van de totale lasten	16,3%	
Materiële overhead	% van de totale lasten	16,6%	

Formatie 2020

Tabel : Overzicht formatie / bezetting d.d. 31-12-2020 in fte (excl. inhuur)

Directie	Formatie	Bezetting	Verschil
Bedrijfsvoering	58,82	54,39	4,43
Accountmanagement, Staf en Directeur	17,22	22,44	-5,22
Regulering & Expertise	167,47	161,33	6,14
Toezicht & Handhaving	145,72	135,92	9,80
Totaal	389,23	374,08	15,15

Tabel : Verhouding man / vrouw

	Aantal	Percentage
Man	233	59 %
Vrouw	165	41 %
Totaal	398	100 %

Tabel : Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw

	Fulltime	Parttime	Totaal
Man	184	49	233
Vrouw	65	100	165

Nieuwe CAO Provincies 2020

Per 1 januari 2020 stegen de salarissen met 2% en per 1 juli 2020 met 1%. De toelagen, vergoedingen en tegemoetkomingen die gekoppeld zijn aan de algemene salarisverhogingen, zijn als gevolg van de afgesproken loonsverhogingen aangepast.

Boter bij de Vis

De jaarlijkse input beloning, ook wel bekend als gratificatie, is met de CAO 2017-2018 komen te vervallen. Daarvoor in de plaats is de flexibele beloning 'Boter bij de vis' gekomen. Het kan hierbij gaan om cadeaus, cadeaubonnen, geld (de gratificatie), geheel of gedeeltelijke vergoeding van opleidingskosten etc. Zowel op individueel- als teamniveau.

Diverse medewerkers hebben in 2020 op basis van bijzondere geleverde prestaties een dergelijke gratificatie ontvangen.

Verzuim

Corona heeft in 2020 zeker invloed gehad op het verzuim. Het OD brede verzuim is van 5.8% in 2019 met 1,4% gedaald tot 4.4% in 2020. De meldingsfrequentie is van 1.4 in 2019 afgenomen tot 0.88.

Geconstateerd wordt dat door de coronaperikelen er een toename is van de psychische belasting, werkdruk en de balans werk/privé. Met name in de leeftijdscategorie 45-54 jaar is een toename aan psychische klachten te zien. Verder een lichte toename van het aantal langdurig zieken.

Ook is een lichte stijging waarneembaar van stress door zorgtaken. Dit heeft te maken met een toename van ziekte van een partner, kind of een ouder. Alle dossiers zijn goed in beeld en krijgen de nodige begeleiding.

Voor 2021 zijn diverse acties benoemd ter verder sturing op (voorkoming van) verzuim. Met aandacht voor de thuiswerkende medewerker vanuit de Visie op het Nieuwe Werken en frequenter overleg met bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten.

Verbijzonderde interne controle 2020

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

In 2020 zijn de volgende processen ge-audit:

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

De keuze voor deze processen is bepaald o.b.v. de financiële materialiteit. De uitkomst van de audits is dat de opzet, bestaan en werking van de processen op orde is.

In 2020 zijn ook kwaliteitscontroles uitgevoerd op het bouwlegesproces en het nieuwe last onder dwangsom proces.

Met betrekking tot het bouwlegesproces is de juistheid en volledig vastgesteld. De OD heeft de uit de audit voortvloeiende aanbevelingen met betrekking tot het intensiveren van de uitvoering en vastlegging van de 4-ogen controle overgenomen. Dit geldt ook voor de aanbeveling met betrekking tot de vastlegging in het zaakstelsel van de stappen die zijn ondernomen indien de toetsing met behulp van het bouwkostenkompas niet toereikend is.

De audit voor het nieuwe last onder dwangsomproces krijgt in 2021 een vervolg. Reden is dat het proces medio 2020 is aangepast. Als gevolg hiervan waren er ten tijde van de audit nog onvoldoende dossiers beschikbaar voor een volledige controle op het bestaan en de werking van het proces. Belangrijkste aanbeveling vooralsnog

is om de vastlegging in het zaaksysteem eenduidiger te maken, zodat informatie beter en makkelijker ontsloten kan worden. Deze aanbeveling is door de OD overgenomen.

4 Financiële jaarrekening

4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2020 is 194K positief. Er was een resultaat van 11K nadelig begroot.

Totaal	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)	
			Verschil Begroting-Realisatie	Realisatie
Lasten	51.112	51.789		677
Baten	-51.181	-52.033		-852
Mutatie reserves	80	49		-31
Saldo	11	-194		-205

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 205K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het totaal van de baten is 852K hoger dan begroot door:

- 691K hogere UVO baten Milieu/Brzo met name voor de producten Brzo regie en milieu Advies.
- 240K hogere UVO baten op het Randvoorwaardelijke pakket waaronder voor de werkzaamheden in het kader van de Label C certificering van bedrijven en het product bezwaar- en beroepzaken.
- 101K hogere UVO baten voor Bouw waaronder door een toename van het aantal vergunningaanvragen en voor constructieve veiligheid.
- 179K lagere UVO baten outputproducten Bodem.
- Overig 1K lagere baat

Het totaal van de lasten is 677K hoger dan begroot door:

- 128K hogere inhuurkosten voor bouwtoezicht en lagere materiele lasten voor Wabo 187K doordat het budget per abuis bij de halfjaarrapportage opgenomen is in het programma Bouw. Het budget was reeds opgenomen bij het programma Randvoorwaardelijk.
- 109K lagere capaciteitskosten Bodem door vacatureruimte.
- 390K hogere inhuurkosten en materiele kosten 167K Milieu/BRZO in het kader van de uitvoering van de UVO.
- 196K hogere inhuurkosten Randvoorwaardelijk voor bezwaar- en beroepzaken. Daarnaast is er sprake van 61K hogere personele kosten die gedekt worden uit het programma Milieu/Brzo. 176K hogere kosten waaronder voor tijdelijk extra capaciteitsinzet op cruciale functies bij accountmanagement.
- 145K hogere kosten bedrijfsvoering, waaronder 501K lagere kosten als gevolg van corona voor met name opleidingen en woon-werkverkeer. Daarnaast is de post onvoorzien niet gebruikt ad 146K. Tegenover de lagere kosten staan hogere kosten voor inhuur 502K als gevolg van langdurige ziekte en moeilijk vervulbare (management)functies.

Lagere toevoeging aan reserve 31K:

Per saldo is er 31K minder toegevoegd aan de reserve persoonlijk ontwikkelbudget.

Exclusief deze lagere toevoeging aan de reserve is het resultaat 174K ten opzichte van de begroting.

Zie voor meer informatie over de afwijkingen per programma de toelichting in de programmaverantwoording.

Tabel: overzicht baten en lasten per programma

Resultaten per programma	(bedragen x €1.000)								
	Primair begroting 2020 lasten	Primair begroting 2020 baten	Primair begroting 2020 saldo	Gewijz. begroting 2020 lasten	Gewijz. begroting 2020 baten	Gewijz. begroting 2020 saldo	Realisatie 2020 lasten	Realisatie 2020 baten	Realisatie 2020 saldo
Bouw	8.142	-13.292	-5.150	9.241	-13.482	-4.242	9.182	-13.584	-4.402
Bodem	4.392	-6.567	-2.175	4.699	-7.395	-2.696	4.590	-7.215	-2.626
Milieu / BRZO	15.264	-22.616	-7.352	16.458	-23.758	-7.300	17.015	-24.449	-7.434
Randvoorwaardelijk	4.635	-6.100	-1.465	5.623	-6.435	-812	6.057	-6.675	-618
Bedrijfsvoering:	16.193	-	16.193	15.091	-111	14.980	14.946	-109	14.837
- Kosten overhead	16.067	-	16.067	14.965	-	14.965	14.946	-	14.946
- Onvoorzien	126	-	126	126	-	126	-23	-	-23
- Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo voor mutaties reserves	48.626	-48.575	51	51.112	-51.181	-69	51.789	-52.033	-243
Mutaties reserves	-	-51	-51	110	-30	80	79	-30	49
Toevoegingen	-	-	-	110	-	110	79	-	79
Onttrekkingen	-	-51	-51	-	-30	-30	-	-30	-30
Saldo na mutaties reserves	48.626	-48.626	-	51.222	-51.211	11	51.868	-52.063	-194

(-/- = voordeel, + = nadeel)

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

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

PASSIVA

Vaste passiva

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

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

Gerealiseerd resultaat

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Flottende passiva

Netto-vlottende schulden

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

Overlopende passiva

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

4.3 Toelichting baten en lasten

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2020 voor zowel de baten als de lasten. Afwijkingen zijn in ieder geval per programma toegelicht. De richtlijn voor toelichtingen op afwijkingen is gesteld op 100K.

Baten	852K voordeel
--------------	----------------------

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 852K hoger uitgevallen.

Bouw (101K voordeel)

De baten zijn 101K hoger doordat de verwachte daling van de omzet bij de halfjaarrapportage voor de outputproducten minder groot was dan verwacht. Eind 2020 kwamen er alsnog meer vergunningaanvragen binnen. Daarnaast is een hogere omzet gerealiseerd op constructieve veiligheid.

Bodem (179K nadeel)

Bij de halfjaarrapportage is de begroting naar boven bijgesteld. De verwachte stijging in de UVO blijkt niet geheel gerealiseerd te zijn. Hierdoor is er ten opzichte van de begroting sprake van 179K lagere baten op de output producten waaronder o.a. de waterwet gerelateerde producten.

Milieu/BRZO (691K voordeel)

De hogere baten hebben met name betrekking op de regie producten ad 596K waaronder BRZO regie en milieu advies. De baten op de output producten zijn 120K lager dan begroot. Daarnaast zijn er hogere opbrengsten dan begroot voor de doorbelasting van de gerealiseerde materiele kosten voor luchtmeetnetten aan een opdrachtgever ad 241K. Overig posten 26K.

Randvoorwaardelijk (240K voordeel)

De hogere baten 240K is op de post Randvoorwaardelijk als gevolg van een extra afrekening voor uitgevoerde werkzaamheden voor Label C (79K) en een aantal complexe dossiers die leiden tot een toename van het regieproduct voor bezwaar- en beroepszaken (161K).

Overige baten (1K nadeel)

Lasten	677k nadeel
---------------	--------------------

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 677K hoger uitgevallen.

Bouw (59K voordeel)

Het benodigde budget voor de lasten is bij de halfjaarrapportage te hoog ingeschat. Het materiele budget voor WABO publicaties is per abuis zowel bij Bouw als bij Randvoorwaardelijk opgenomen. Gecorrigeerd voor het te

hoge budget zijn de lasten 128K hoger. De hogere lasten hebben betrekking op inhuur voor de hogere inzet en productie op bouwtoezicht.

Bodem (109K voordeel)

De lasten voor bodem zijn lager dan begroot (109K) door incidenteel lagere capaciteitslasten.

Milieu en BRZO (557K nadeel)

Hogere inhuurkosten (390K) met name voor milieu en industrie. Hogere materiele kosten (167K), welke voornamelijk veroorzaakt wordt een toegenomen vraag op VTH thema's waar uitbesteed werk voor nodig is geweest. Tevens is er ook sprake van een deel materieel budget wat bij programma Bouw begroot is, maar waar programma Milieu & Brzo de kosten draagt.

Randvoorwaardelijk (433K nadeel)

De lasten zijn 433K hoger dan begroot. Enerzijds door hogere personeelskosten (237K) waarvan 61K hogere kosten die gedekt worden uit het programma Milieu/BRZO. 160K hogere kosten voor tijdelijk extra capaciteitsinzet op cruciale functies bij accountmanagement en overig 16K. Anderzijds per saldo hogere juridische inhuurkosten (196K).

Bedrijfsvoering (145K voordeel)

Opleidingskosten (146K voordeel)

Als gevolg van corona zijn diverse opleidingen niet doorgegaan. Per saldo zijn daardoor de opleidingskosten 146K lager dan begroot.

Woon-werkverkeer (335k voordeel)

Door het thuiswerken als gevolg van de landelijke corona maatregelen zijn de kosten voor woon-werkverkeer 335K lager dan begroot.

Post onvoorzien (146K voordeel)

De post onvoorzien is niet benut in 2020.

Inhuurkosten (505K nadeel)

De inhuurkosten zijn per saldo 502K hoger door inhuur i.v.m. langdurig zieken en tijdelijk inhuren voor moeilijk in te vullen van o.a. managementfuncties. Overig 3K.

Overig (23K voordeel)

Lagere toevoeging reserve (31K voordeel)

Per saldo is er 31K minder dan begroot toegevoegd aan de reserve persoonlijk ontwikkelbudget. De inzet van het budget was iets hogere dan begroot waardoor er minder toegevoegd hoeft te worden aan de reserve.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten		(Bedragen x € 1.000)
Baten:		
Onttrekking WW & Reintegratie		5
Onttrekking reserve Omgevingswet		25
Vrijval voorziening Personeel		76
Totaal baten:		106
Lasten:		
Kosten Reintegratie		33
Kosten Omgevingswet		13
Toevoeging voorziening Gekocht verlof		160
Toevoeging reserve POB		79
Totaal lasten:		285

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

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

Topfunctionarissen

In 2020 is er één functionaris die valt onder de WNT. Dit betreft de functie van algemeen directeur, die gedurende het gehele jaar is vervuld door mw. E.M.J. Meijers. De gegevens staan in onderstaande tabel. De bezoldiging is lager dan de vastgestelde norm 2020 van 201K. De norm 2019 was 194K.

Tabel: inkomens topfunctionarissen

Naam	Mw E.M.J. Meijers
Functie	Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2020	01.01 - 31-12
Omvang dienstverband (fte)	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 144.960
Belastbare onkostenvergoeding	€ 37
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€ -7.381
Totale bezoldiging	€ 137.616

Naam	Mw E.M.J. Meijers	
Functie	Algemeen directeur	
Duur dienstverband in 2019	01.01 - 31-12	
Omvang dienstverband (fte)	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning	€	113.572
Belastbare onkostenvergoeding	€	53
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	19.922
Totale bezoldiging	€	133.547

Niet-topfunctionarissen

De OD NZKG had in 2020 geen niet-topfunctionarissen in dienst van wie de bezoldiging het maximum heeft overschreden.

Bestuursleden

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

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

Directie

Vanwege het bereiken van de pensioenleeftijd van twee directieleden vinden wisselingen plaats binnen het directieteam. De functie van adjunct-directeur Regulering & Expertise is in 2020 vacant gesteld. Voor deze functie is in het voorjaar van 2020 succesvol geworven. Mevrouw Colinda Geertsma is per 1 mei 2020 in dienst getreden als adjunct-directeur Regulering & Expertise. Zij is in haar nieuwe functie verantwoordelijk voor vergunningverlening, inhoudelijke expertise & advisering.

Per 1 maart 2021 zou de functie algemeen directeur vacant komen. De werving voor een nieuwe algemeen directeur is in de zomer 2020 gestart en in december afgerond met de benoeming per 1 maart van Loes de Maat.

4.4 Balans

	(bedragen x € 1.000)	
Activa	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	250
Totaal immateriële activa	0	250
Investerings met een economisch nut	1.094	1.271
Totaal materiële activa	1.094	1.271
Totaal vaste activa	1.094	1.521
Vlottende activa		
Omzetbelasting	0	0
<i>Totaal vorderingen op openbare lichamen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	<i>12.515</i>	<i>8.477</i>
Debiteuren	6.714	8.264
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<i>6.714</i>	<i>8.264</i>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	19.229	16.740
ABN-Amro	5	10
Totaal liquide middelen	5	10
Vooruitbetaalde bedragen	330	227
Nog te ontvangen bedragen	1.269	1.178
Totaal overlopende activa	1.599	1.405
Totaal vlottende activa	20.832	18.155
Totaal activa	21.926	19.676
Passiva		
Vaste passiva		
Algemene reserve	-2.018	-2.018
Bestemmingsreserves	-1.042	-993
Saldo van Rekening	-194	-429
Totaal eigen vermogen	-3.254	-3.440
Voorziening personeel	-6	-82
Voorziening gekocht verlof	-1.016	-856
Totaal voorzieningen	-1.021	-939
Langlopende Lening	0	0
Totaal vaste schulden	0	0
Totaal vaste passiva	-4.276	-4.379
Vlottende passiva		
Crediteuren	-316	-1.944
Af te dragen loonheffing en premies ABP	-1.983	0
Omzetbelasting	-1.571	0
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	-3.870	-1.944
Nog te betalen bedragen	-1.706	-2.015
Vooruitontvangen bedragen	-12.074	-11.339
Totaal overlopende passiva	-13.781	-13.354
Totaal vlottende passiva	-17.651	-15.298
Totaal passiva	-21.926	-19.676

Tabel: Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Looptijd	(bedragen x € 1.000)	
			Jaarlijkse lasten	
Gemeente Zaanstad	Facilitaire diensten	t/m 31-07-2023	620	
Gemeente Zaanstad	Huur pand / parkeerplaatsen	t/m 31-12-2023	1.105	
Leaseplan	Lease auto's	t/m 31-12-2023	230	
Reisbalans	Reiskosten openbaar vervoer woon-werkvervoer	t/m 31-12-2021	250	
Comparex	Licenties Microsoft	t/m 01-03-2021	207	
Comparex	TM7 CARP-E Anonymizer/Metadata	t/m 01-07-2021	92	
Duvak	ICT Support en beheer	t/m 01-07-2021	225	
Mozard	Zaaksysteem	t/m 31-12-2021	209	
Afas	Fin. En HR systeem	t/m 31-12-2021	114	
GGD	Meetnetten NZKG	t/m 31-12-2021	387	
ABOVO	Publicaties	t/m 01-07-2021	138	
Common Invent	Geur NZKG en amsterdamrijnkanaal	t/m 01-05-2021	30	

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Ok

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

Tabel: verloopoverzicht immateriële vaste activa

Omschrijving	Investeringen						(bedragen x € 1.000)
	Boekwaarde 31-12-2019	desinvestering en 2020	Afschrijvingen 2020	Rentekosten 2020	Afwaardering en 2020	Boekwaarde 31-12-2020	
Ontwikkelingskosten software	250		250			-0	
	250	-	250	-	-	-0	

Materiële vaste activa

1.094k

In 2020 hebben twee investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.

In begin van het jaar is de interne verhuizing afgerond. Omdat er te weinig werkplekken in het gebouw waren is een herverdeling van de werkplekken geweest met de daarbij mogelijke uitbreiding. De revitalisering is begeleid door een extern bureau, verder zijn er bureaus aangeschaft met de daarbij behorende ICT faciliteiten. De investering bedroeg in 2020 92K. In totaliteit bedraagt de investering van 357k, die in 10 jaar wordt afgeschreven.

Na de aanpassingen van de balie en hal is ook de plaza onderhanden genomen en verbouwd. De werkzaamheden zijn begonnen in december 2019 en afgerond in 2020, de investeringskosten t/m 2019 bedragen 176k, in 2020 is nog een investering gedaan van 95k waardoor de totale investering op 271k komt, dit wordt afgeschreven in 10 jaar.

Tabel: verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings /		Rentekosten 2020	Afwaardering en 2020	Boekwaarde 31-12-2020
		desinvestering en 2020	Afschrijvingen 2020			
Geveel aanpassing (tochtsluis)	85	-	11			74
Bedrijfsgebouwen	85	-	11	-	-	74
Installaties (o.a. oplaadpalen)	39	-	6			32
Machines, apparaten en installaties	39	-	6	-	-	32
Inventaris/meubilair	391	-	95	-		296
Kantoorautomatisering (laptops)	127	-	127			-
Kantoorautomatisering (telefoons/tablets)	167	-	83			83
Werkpleksensoren	21	-	5			16
Aanpassing Plaza + meubilair	176	95	9			262
Aanpassing Revitalisering huisvesting	265	92	27			330
Overige materiële vaste activa	1.147	186	346	-	-	987
	1.271	186	363	-	-	1.094

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

19.229k

Vorderingen op openbare lichamen

0k

-

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

12.515k

De OD NZKG is verplicht de overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën, genaamd het schatkistbankieren. Per 31 december 2020 bedraagt het uitstaand bedrag € 12.515k. Dit bedrag is toegenomen ten opzichte van 2019 met 4.038k. Dit is veroorzaakt doordat we de ontvangsten van het 1^e kwartaal 2021 reeds in december 2020 hebben ontvangen.

In 2020 is dit inclusief BTW in rekening gebracht en in 2019 gebeurde dit nog zonder BTW. De afdracht van de BTW is eind januari 2021, het saldo is tijdelijk overgeboekt naar de schatkist. Het saldo van de ABN-AMRO vertoont hierdoor een bedrag van € 5k.

Debiteuren

6.714k

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2020 bedraagt 6.714k.

De debiteuren groter dan 100k zijn:

Gemeente Amsterdam	6.303k	UVO 1 ^e kwartaal 2021
Provincie Zuid-Holland	187k	subsidies IOV 2020

In januari 2020 is reeds 6.504k van deze vorderingen ontvangen.

Liquide middelen

5k

ABN-AMRO Bank

5k

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2020 is 5k. De ABN-AMRO rekening wordt alleen gebruikt als betaalrekening. Met ingang van 1 januari 2016 mag het saldo van deze rekening niet hoger zijn 0,75 % van de totale begroting (in 2020 een bedrag van € 367k) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31-12 € 5k omdat de saldoregulering eind december heeft plaatsgevonden (zie vorderingen schatkist).

Overlopende activa

1.599k

Vooruitbetaalde bedragen

330k

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op licentiekosten Oracle. Verder zijn tijdens de migratie van de kantoorautomatisering bij Comparex licenties aangeschaft deze hebben allemaal een looptijd van 12 maanden echter ze beginnen op diversen datums in het jaar (bv. 1 maart en 1 juli).

Nog te ontvangen bedragen

1.269k

Voor de uitvoeringsovereenkomsten hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2020 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En een deel moet bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: Provincie Noord-Holland (429k), Gemeente Amsterdam (151k), Gemeente Zaanstad (177k) Gemeente Aalsmeer (7k) en de provincie Utrecht (146k).

Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (118k) en de projecten (149k) voor het 4^e kwartaal als nog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2021 in rekening gebracht. Aan Rijkswaterstaat moet nog een bedrag (12k) voor een detachering in rekening worden gebracht. Van de Provincie Zuid Holland (26k) en de Provincie Noord-Holland (53K) zijn de subsidies IOV nog te ontvangen. Als laatste is een te verrekenen post (1k) uit de 13^e salarisrun op deze rekening geboekt.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

3.254k

	Stand per	Toevoegingen	Onttrekkingen	(bedragen x € 1.000)
Reserves	31-12-2019	2020	2020	Stand per
				31-12-2020
Algemene reserve	2.018	-	-	2.018
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	235	-	5	230
Bestemmingsreserve Omgevingswet	192	-	25	167
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	152	-	-	152
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	415	79	-	494
Gerealiseerde resultaat 2019 en 2020	429	194	429	194
Totaal reserves	3.440	273	459	3.254

Tabel: verloopoverzicht eigen vermogen

Algemene reserve

2.018k

In 2020 is geen onttrekking en ook geen storting begroot uit de algemene reserve.

Per 31 december 2020 is de reserve 2.018k, dit is voldoende om de risico's af te dekken.

WW & re-integratie

230k

De reserve WW & re-integratie is bedoeld voor kosten van re-integratie inspanningen. Voor de re-integratie van een medewerker is in 2020 voor een bedrag van 5k kosten gemaakt, deze hebben we onttrokken aan de reserve.

Omgevingswet

167k

De reserve is ingesteld op de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2020 is een onttrekking uit de reserve gedaan van 25k om de kosten voor de inhuur van een communicatiemedewerker ten behoeve van de Omgevingswet te kunnen dekken. Het restant van de reserve zal gebruikt worden om de werkzaamheden die gaan plaatsvinden in 2021/2022 te dekken.

Wetgevingskalender

152k

Voor de extra inspanning in het kader van de wetgevingskalender is een reserve beschikbaar van 152k. In 2020 heeft er geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden. De reserve is voor extra implementatiekosten van toekomstige wijzigingen in wetgeving.

Persoonlijk ontwikkelbudget 494k

Medewerkers hebben recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden (2018 tot en met 2023). Om de persoonlijke opleidingen te kunnen garanderen (nieuwe cao-verplichting vanaf 2018) is de ruimte in het budget persoonlijke opleidingen toegevoegd aan de reserve. De maximale inzet over totaal 5 jaar kan oplopen tot 1,8 mln. op basis van de huidige formatie.

Gerealiseerde resultaat 194k

Het gerealiseerde resultaat 2019 ad 429K in conform AB besluit d.d. 3 juli bestemd. Aan de founding fathers is 310K inrichtingskosten terugbetaald en zijn de gemeenten Haarlemmermeer en Uithoorn incidenteel gecompenseerd voor de stijging van het bedrijvenbestand, ad 105K en 14K.
Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2020 betreft een resultaat 2020 van 194k.

Voorzieningen 1021k

	Stand per 31-12-2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen / vrijval 2020	(bedragen x € 1.000) Stand per 31-12-2020
Voorzieningen				
Voorziening Personeel	82	-	76	6
Voorziening Restant verlof	856	160	-	1.016
Totaal voorzieningen	939	160	76	1.022

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

Voorziening Personeel 6k

De OD NZKG is eigenrisicodragers voor WW kosten. In 2020 is voor 76k aan WW kosten gemaakt en ten laste van deze voorziening gebracht. Door een foutieve doorberekening van het UWV, OD belast i.p.v. PNH, komt in 2021 een correctie van 4k. Voor toekomstige jaren is voor een oud medewerkers een verwachte verplichting van 10k. Om deze kosten te dekken is de voorziening op peil.

Voorziening Restant verlof 1.016k

Deze voorziening is getroffen om capaciteitskosten te compenseren wanneer medewerkers gespaard verlof voor een langere periode in één keer opnemen. Dit heeft te maken met wijzigingen in de cao per 1 januari 2018. Daarin is besloten dat de huidige maximale spaarperiode van vijf jaar vervalt voor (aangekocht) bovenwettelijk verlof en daarmee ongelimiteerd is.
In 2020 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2020 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 160k.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 3.870k

Crediteuren 316k

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

Af te dragen loonheffing en premies ABP 1.983k

De loonheffing voor december voor 1.966k is in januari afgedragen aan de Belastingdienst na afronding van de salarisbetalingen voor 2020. In februari 2021 is 13^e correctie gedraaid voor de salarissen hier is een loonheffing van 0,5k en een pensioenpremie van 16k uit gekomen, deze worden in februari 2021 afgedragen.

Af te dragen omzetbelasting 1.571k

Met ingang van 1 januari 2020 wordt de Omgevingsdienst aangemerkt als onderneming voor de Omzetbelasting. Dit betekent dat op alle werkzaamheden de volledige de 21% BTW wordt doorberekent op de facturen. De betaalde BTW op crediteuren facturen wordt in de vooraf trek daarop in mindering gebracht. Per saldo is de berekende afdracht voor het 4^e kwartaal 2020 1.571k.

Overlopende passiva 13.781k

Nog te betalen bedragen 1.706k

Per balansdatum is een bedrag van 1.706k opgenomen als nog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 342k, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2020 met opdrachtgevers. De definitieve afrekening zal, na overleg met de opdrachtgevers, in 2021 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden. Het betreft gemeente Haarlemmermeer (252k), gemeente Ouder-Amstel (3k), gemeente Uithoorn (25k), gemeente Aalsmeer (26k), gemeente Amstelveen (12k) gemeente Diemen (15k) en provincie Flevoland (9k).

Het restant is in twee posten te splitsen, 821k wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2020 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 543k bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2020 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn de kosten voor de milieucontroles (117k), de kosten voor de keuringen van de Veiligheidsregio (60k), een reservering voor de kosten van het varend ontgassen (60k), een detachering vanuit Amsterdam hebben we nog geen factuur voor ontvangen (58k) en het restant zijn nog te betalen facturen minder dan 15k.

Vooruitontvangen bedragen 12.074k

Het bedrag vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2021 voor een totaalbedrag van 12.034k en een vooruitontvangen betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen.

Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma

	(bedragen x € 1.000)					
Taakveld, programma, kostensoort	Gewijzigde begroting 2020 lasten	Gewijzigde begroting 2020 baten	Gewijzigde begroting 2020 saldo	Realisatie 2020 lasten	Realisatie 2020 baten	Realisatie 2020 saldo
Programma Bouw						
Inkomsten		-13.482	-13.482		-13.584	-13.584
Salarislasten	4.799		4.799	4.051		4.051
Inhuur	3.977		3.977	4.884		4.884
Materieel	465		465	247		247
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	9.241	-13.482	-4.242	9.182	-13.584	-4.402
Totaal programma Bouw	9.241	-13.482	-4.242	9.182	-13.584	-4.402
Programma Bodem						
Inkomsten		-7.395	-7.395		-7.215	-7.215
Salarislasten	4.437		4.437	3.821		3.821
Inhuur	262		262	766		766
Materieel	-		-	3		3
Taakveld 7.4 Milieubeheer	4.699	-7.395	-2.696	4.590	-7.215	-2.626
Totaal programma Bodem	4.699	-7.395	-2.696	4.590	-7.215	-2.626
Programma Milieu						
Inkomsten		-23.758	-23.758		-24.449	-24.449
Salarislasten	11.786		11.786	11.914		11.914
Inhuur	3.292		3.292	3.561		3.561
Materieel	1.379		1.379	1.540		1.540
Taakveld 7.4 Milieubeheer	16.458	-23.758	-7.300	17.015	-24.449	-7.434
Totaal programma Milieu / BRZO	16.458	-23.758	-7.300	17.015	-24.449	-7.434
Programma Randvoorwaardelijk						
Inkomsten		-4.312	-4.312		-4.472	-4.472
Salarislasten	2.966		2.966	2.943		2.943
Inhuur	582		582	881		881
Materieel	220		220	234		234
Taakveld 7.4 Milieubeheer	3.768	-4.312	-544	4.058	-4.472	-414
Inkomsten		-2.124	-2.124		-2.203	-2.203
Salarislasten	1.461		1.461	1.450		1.450
Inhuur	286		286	434		434
Materieel	108		108	115		115
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	1.856	-2.124	-268	1.999	-2.203	-204
Totaal programma Randvoorwaardelijk	5.623	-6.435	-812	6.057	-6.675	-618
Programma Bedrijfsvoering						
Inkomsten		-111	-111		-109	-109
Salarislasten	8.043		8.043	6.727		6.727
Inhuur	1.078		1.078	1.584		1.584
Materieel	5.846		5.846	6.658		6.658
Taakveld 0.4 Overhead	14.967	-111	14.857	14.969	-109	14.860
Onvoorzien	124		124	-23		-23
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	124	-	124	-23	-	-23
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totaal programma Bedrijfsvoering	15.091	-111	14.980	14.946	-109	14.837
Saldo voor mutaties reserves	51.112	-51.181	-69	51.789	-52.033	-243
Programma Bedrijfsvoering						
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	110	-30	80	79	-30	49
Totaal programma Bedrijfsvoering	110	-30	80	79	-30	49
Saldo na mutaties reserves	51.222	-51.211	11	51.868	-52.063	-194

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

Deelnemer			(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
	UVO 2020	Gewijzigde begroting OD NZKG 2020	Realisatie 2020	Afwijking 2020
Gemeente Amsterdam	20.315	19.945	20.466	521
Provincie Noord-Holland	15.544	15.672	15.973	301
Gemeente Zaanstad	2.679	2.762	2.856	94
Gemeente Haarlemmermeer	8.371	8.141	8.119	-22
Gemeente Aalsmeer	249	241	223	-18
Gemeente Amstelveen	232	241	220	-20
Gemeente Diemen	292	335	277	-59
Gemeente Ouder-Amstel	191	178	189	11
Gemeente Uithoorn	257	249	232	-17
Provincie Flevoland	311	298	302	4
Provincie Utrecht	916	1.108	1.062	-46
Totaal UVO baten	49.359	49.170	49.920	749
Projecten + Offertes		1.128	1.125	-3
Subsidies		514	543	29
Externe detachering		323	358	35
Overige		46	87	41
Onttrekking reserves		30	30	-
Overig baten		2.041	2.143	102
Totale baten		51.211	52.063	851

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen

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

Tabel: netto schuldquote

	(bedragen x €1.000)				
Netto schuldquote	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Vaste schulden	-	-	-	-	-
Netto vlottende schuld	1.873	4.887	2.613	1.520	3.870
Overlopende passiva	12.427	12.221	12.684	14.016	13.781
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)		-			
Financiële activa (verstrekte leningen)		-			
Uitzettingen < 1 jaar *	11.628	7.293	16.740	11.628	19.229
Liquide middelen	5.263	12.053	10	5.263	5
Overlopende activa	1.216	1.473	1.405	1.216	1.599
Totale baten (excl. mut. res.)	44.769	45.457	48.303	48.556	52.063
Netto schuldquote	-9%	-8%	-6%	-5%	-6%

Tabel: solvabiliteitsratio

	(bedragen x €1.000)				
Solvabiliteitsratio	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Eigen vermogen	3.884	3.460	3.440	2.267	3.254
Balanstotaal*	9.227	11.887	8.337	7.213	9.852
Solvabiliteit	42%	29%	41%	31%	33%

*Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers

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

Tabel: structurele exploitatieruimte

	(bedragen x €1.000)				
Structurele exploitatieruimte	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Totale structurele lasten	44.179	45.457	48.323	50.974	51.583
Totale structurele baten	44.529	45.457	47.504	51.181	51.957
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-
Totale baten	45.320	45.457	49.726	51.211	52.063
Structurele exploitatieruimte	1%	0%	-2%	0%	1%

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

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's

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

Tabel: meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen

Risico's	Totaal geschat financieel effect	Risico- bedrag 2019	Risico- bedrag 2020	Risico- bedrag 2021	Risico- bedrag 2022	Risico- bedrag 2023	Risico- bedrag 2024
Verandering in Wet- en regelgeving							
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet	720	150	300	360	360	360	180
b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw	1.047			0	209	209	209
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming	2.160	98	98	108	108	108	108
d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving	-						
e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak	-						
f. Wet open overheid, operationele risico's	-						
<i>kans dat het risico zich voordoet</i>		<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>
Verandering in Wetgeving	3.927	248	398	468	677	677	497
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt							
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid	1.107	103	222	221	221	221	221
b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur	810	141	368	162	162	162	162
<i>kans dat het risico zich voordoet</i>		<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>
Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt	1.917	244	590	383	383	383	383
Bedrijfsvoering							
a. afbouwrisico door vervallen termijn garantstelling aanvullend pakket	-	-	-	-	-	-	-
b. risico nieuw zaakstelsysteem	-	-	-	-	-	-	-
<i>kans dat het risico zich voordoet</i>		<i>gemiddeld</i>	<i>gemiddeld</i>	<i>gemiddeld</i>	<i>gemiddeld</i>	<i>gemiddeld</i>	<i>gemiddeld</i>
Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-
Prestatiegericht financieren							
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal	2.213	410	222	221	221	443	443
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem	710	338	338	355	355	355	355
<i>kans dat het risico zich voordoet</i>		<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>	<i>groot</i>
Prestatiegericht financieren	2.924	748	560	577	577	798	798
Totaal	8.767	1.240	1.548	1.428	1.637	1.859	1.679

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

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021					
lenW	E23	Proefontgassing DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst	Besteding (jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E23/02	
			€ 60.000	Nee	

Bijlage 6 Controleverklaring accountant