

Bestuursrapportage Financiën

Tot en met 31 augustus 2022



Inhoud

1.1 Tot en met 31 augustus is een positief resultaat gerealiseerd.....	1
1.2 Ontwikkelingen op onze bedrijfsvoering.....	2
1.3 Hogere baten dan begroot door uitbreiding dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en subsidies.....	6
1.4 Met niet begrote baten, dekking van onze hogere lasten.....	9
1.5 Voorzieningen en reserveringen.....	9
1.6 Investerings in middelen	10
1.7 Risico's en onzekerheden	11
1.8 Financiële verantwoording en prognose 2022	13

1.1 Tot en met 31 augustus is een positief resultaat gerealiseerd.

Onderdeel van de planning- en controlcyclus zijn de bestuursrapportages. Hierbij ontvangt u de tweede financiële bestuursrapportage van 2022 van Omgevingsdienst IJmond (ODIJmond). Daarmee informeren wij u over de verwachte afwijkingen per 31 augustus 2022 ten opzichte van de begroting. In de eerste financiële bestuursrapportage hebben wij al gerapporteerd over de verwachte stand per 30 april 2022.

Tweede begrotingswijziging

Op 13 juli 2022 vond de eerste vergadering met een nieuw bestuur plaats na de gemeenteraadsverkiezingen in maart. Op deze vergadering heeft het Algemeen Bestuur (AB) ingestemd met de gewijzigde begroting 2022. In de tabellen in deze financiële bestuursrapportage, tertaal II, treft u een overzicht aan van onze (tweede) gewijzigde begroting naast de realisatie. Ook nemen wij u mee in de afwijkingen ten opzichte van de (eerder gewijzigde) begroting en in de ontwikkelingen bij ODIJmond.

Extra werk uitgevoerd en vacatures staan langer open

Met bestaande formatie hebben wij niet begrote dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en projecten uitgevoerd en vacatures hebben langer opengestaan. Daarom hebben wij tot en met 31 augustus een positief resultaat gerealiseerd.

Uitstel inwerkingtreding Omgevingswet

Eén van de belangrijkste invloeden op de tweede begrotingswijziging is het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet van 1 juli 2022 naar 1 januari 2023. Dit betekent een overheveling van de GR-bijdragen van deelnemende gemeenten naar provincie Noord-Holland.

Personele lasten stijgen in het laatste tertaal

Na de zomervakantie startten zes nieuwe medewerkers bij ons. Daarnaast stijgen de personele lasten omdat veel medewerkers vanwege (eerdere) indiensttreding na de zomer recht hebben op een periodieke verhoging.

Niet alle projecten of overeenkomsten starten in januari. Daardoor verwachten wij in de laatste tertaal een stijging in onze lasten. Zo starten er opleidingen van medewerkers aan het begin van het nieuwe school- collegejaar. In oktober start onze interne opleiding weer en organiseren we in september twee ontwikkelingsweken voor al onze medewerkers. Veel bijeenkomsten én onze personeelsbijeenkomsten vinden in het najaar plaats. Ook verwachten wij dat de uitbreiding voor ons wagenpark in september opgeleverd wordt. Veel bijeenkomsten die wij plannen, vinden traditioneel plaats tussen september en december.

Wij gaan ervan uit dat alle vacatures eind 2022 zijn vervuld en dat er geen beperkingen meer komen ten aanzien van het coronavirus. Twee (specialistische) vacatures staan op het moment van schrijven nog open. Het is mogelijk dat kortlopende DVO's verlengd worden. Vanwege onzekerheid hierover hebben wij hier geen rekening mee gehouden in de prognose.

Programma milieu leefomgeving	Realisatie januari - augustus 2022	Gewijzigde begroting januari - augustus 2022	Prognose 2022	Gewijzigde begroting 2022
	€	€	€	€
Totaal baten	8.291.880	7.995.300	12.839.733	11.992.950
Totaal directe lasten	6.108.361	5.938.539	9.752.780	8.907.808
Overhead	2.019.546	2.077.828	3.116.742	3.116.742
Saldo van baten en lasten	163.973	21.066-	29.789-	31.600-
Toevoeging aan reserves	-		-	-
Onttrekking aan reserves	21.400	21.067	32.100	31.600
Resultaat	185.374	0	2.311	0

1.2 Ontwikkelingen op onze bedrijfsvoering

Van Wob naar Woo

De [Wet open overheid \(Woo\)](https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/wet-open-overheid-woo) is de opvolger van de [Wet openbaarheid van bestuur \(Wob\)](https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/wet-openbaarheidswet)¹. Om dit proces goed te stroomlijnen is een Woo-coördinator aangesteld. De Wet is per 1 mei 2022 in werking getreden en heeft tot doel om overheden transparanter te maken. Daarnaast moet het ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Inwoners en bedrijven verwachten ook meer transparantie in besluitvorming, als ook in het handelen van en door de overheid. Woo-verzoeken worden steeds omvangrijker en kosten meer tijd om te behandelen. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Woo-verzoek zijn inmiddels meer regel dan uitzondering en zijn arbeidsintensief en kostbaar. Daarbij komt ook nog de arbeid voor het proactief openbaren van informatie. De inzet die hiervoor nodig is voeren we (voorlopig) uit met de bestaande formatie.

¹ <https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/wet-open-overheid-woo>

Veranderende wetgeving werkt door in onze uitvoering

Onze gemeenschappelijke regeling (GR) moeten we actualiseren doordat op 1 juli 2022 een wijziging is gekomen op de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dit doen wij in samenwerking met onze deelnemende gemeenten en onder begeleiding van Arena Consulting. Daarnaast is het effect op de inwerkingtreding van de Omgevingswet op de uitvoering van het basistakenpakket nog onduidelijk. Voor de regio's met een sterke vertegenwoordiging van veehouderijen heeft dit mogelijk gevolgen. Omdat het mogelijk een verplichte uitbreiding van het basistakenpakket met zich meebrengt. Wij gaan in gesprek met de deelnemers waar dit betrekking op heeft. Wij verwachten eind 2022 te starten met het besluitvormingsproces.

Van data naar informatie

De samenleving verwacht van omgevingsdiensten een effectieve inzet van toezicht, handhaving en vergunningverlening. Daarbij zijn goede en snelle data-analyse niet meer weg te denken. Denk aan: welke bedrijven en/of activiteiten kennen een hoog, of juist een laag risico voor onze omgevingsveiligheid? Wat is de uitstoot van Zeer Zorgwekkende Stoffen, of bijvoorbeeld stikstof in een bepaald gebied? Bij welke windrichting is geluidsoverlast voor burgers het grootst? De Nederlandse omgevingsdiensten hebben zich gezamenlijk gecommitteerd tot een datagerichte aanpak van risicoanalyses en programmering van werkzaamheden. Wij zorgen ervoor dat onze data kwalitatief op een hoog niveau blijft. In de komende jaren blijven we investeren op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om hoog kwalitatief datagericht werken mogelijk te maken. Tegelijkertijd verbeteren we onze data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie. Data-analyse is niet meer weg te denken uit de moderne maatschappij en daarom hebben wij nu een data-analist in opleiding.

Daarnaast zijn wij voor de zomer van 2022 gestart met de implementatie van Power BI. Power BI is een softwarepakket dat het mogelijk maakt data uit verschillende bronnen samen te voegen en te visualiseren. Dit organiseren we door middel van werkend leren. Met behulp van deze software willen we onze interne rapportages verbeteren.

Interne controle en procesbeheersing

Wij vinden het belangrijk dat onze werkprocessen in orde zijn. Door middel van externe controles hierop zien wij mogelijkheden en kansen om verbeterpunten in kaart te brengen.

Pre-audit op de Wet politiegegevens (Wpg)

De Wpg-audit richt zich op de wijze waarop het verwerken van politiegegevens is georganiseerd, de maatregelen en procedures die daarop van toepassing zijn en de werking van deze maatregelen en procedures. Voor ons gaat het om de BOA-taken milieu die wij voor onze deelnemers uitvoeren. Deze pre-audit geeft ons inzicht in de verbeteringen die wij moeten doorvoeren. Eens in de vier jaar worden wij hierop getoetst. De pre-audit was niet begroot en dekken we uit extra baten.

Controle door externe accountant

Wij zijn sterk in het vinden en aanvragen van subsidies en bijdragen van het Rijk en Europa. Incidenteel vraagt de verstrekker om een externe accountantscontrole voor de besteding van de subsidie. Wij hebben voor een aantal projecten een externe accountantscontrole laten uitvoeren. De kosten hiervoor dekken wij uit de projectectbaten.

Klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording

We hebben bijna al onze processen aangepast aan de [rechtmatigheidsverantwoording](https://vng.nl/nieuws/update-invoering-rechtmatigheidsverantwoording)². De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van het Wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' dat op 31 mei 2022 aangenomen door de Tweede Kamer. We hebben ons inkoopbeleid aangepast en in het najaar actualiseren we onze fiscale processen. De accountant heeft hier aandacht voor in haar werkzaamheden en rapporteert na de interim controle in het najaar aan ons bestuur. Hierdoor zijn de advies- en accountantskosten hoger dan begroot. Projectgelden staan hier ter dekking voor.

RI&E (Risico Inventarisatie en Evaluatie)

Een arbeidsdeskundige heeft opnieuw gekeken naar onze RI&E en heeft ons een aantal aanbevelingen gegeven. Een hiervan is preventie op het gebied van agressie en geweld. Onze medewerkers van toezicht en handhaving krijgen de mogelijkheid een training 'omgaan met agressie en geweld' te volgen.

PMO (Preventief Medisch Onderzoek)

- In mei en juni 2022 hebben wij door ArboNed een PMO laten uitvoeren onder onze medewerkers. Deze bestond uit een online vragenlijst en de mogelijkheid tot een fysiek onderzoek. Het doel is om een totaalbeeld te krijgen van mogelijke risicofactoren die van invloed kunnen zijn op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Dit totaalbeeld en de analyse daarop, geeft onze organisatie, maar ook individuele medewerkers de kans om gericht actie te ondernemen.
- Wij zijn blij dat een groot deel van onze medewerkers aangeeft tevreden te zijn bij ODIJmond. Van de **123 uitnodigingen**, hebben **80 collega's de vragenlijst ingevuld en ingeleverd**. Dat is 65%. Tabel 1 geeft inzicht in een deel van de resultaten.
- De rapportage wordt gedeeld met de Ondernemingsraad en de aanbevelingen pakken wij op. De niet begrote lasten voor het PMO onderzoek dekken wij uit niet begrote baten.

² <https://vng.nl/nieuws/update-invoering-rechtmatigheidsverantwoording>

Tabel 1 Uitkomsten PMO onderzoek

	ODIJ	Landelijk gemiddelde
Tevredenheid binnen ODIJmond	84%	68%
Bevlogenheid	22%	22%
Burn-out klachten	1%	9%
Stressklachten	33%	35%

Begrijpelijk, lezersgericht schrijven (taalniveau B1)

Wanneer je een boodschap wilt overbrengen, wil je dat de ontvanger je begrijpt. Om die reden implementeert Omgevingsdienst IJmond de komende jaren een schrijfwijzer. We gaan naar gestructureerd, lezersgericht en op taalniveau B1 schrijven. Zo zorgen we ervoor dat onze boodschap helder overkomt. Ook sluit taalniveau B1 aan bij 80% van de Nederlandse bevolking. Om al onze communicatie-uitingen bij de schrijfwijzer te laten aansluiten, werken we aan het uitrollen van de nieuwe manier van schrijven. Dit doen we door middel van trainingen en workshops. Ook herschrijven we onze uitgaande communicatie. Uit ons budget voor scholing en employability betalen wij deze lasten.

Een digitaal loket voor fysieke leefomgeving en Inspectieview

Met gepaste trots informeren wij u dat wij klaar zijn voor aansluiting op het [Digitaal Stelsel Omgevingswet \(DSO\)](#)³ als een van de eerste omgevingsdiensten van Nederland. Daarnaast zijn wij aangesloten op Inspectieview. Inspectieview is een systeem dat de intentie heeft dat omgevingsdiensten, (Rijks)inspectiediensten en andere organisaties binnen handhaving en toezicht informatie met elkaar kunnen delen en dat zij hun werk gericht kunnen uitvoeren. De lasten voor Inspectieview zijn hoger dan het Rijk ons van te voren over heeft geïnformeerd.

Actualisatie Beleidskader VTH-milieu, VTH-strategie milieu en de nota bodembeheer

Het geldende Beleidskader VTH-milieu en de VTH-strategie lopen eind dit jaar af. Volgens het opgestelde plan van aanpak en op basis van intern uitgevoerde analyses werken we aan een nieuw beleidskader. Besluitvorming verwachten wij in het voorjaar van 2023.

³ <https://aandeslagmetdeomgevingswet.nl/ontwikkelaarsportaal/dso/dso/digitaal-stelsel/>

1.3 Hogere baten dan begroot door uitbreiding dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en subsidies

Meer vraag naar uitvoering op het gebied van bouw

- Vooruitlopend op het definitief onderbrengen in de gemeenschappelijke regeling hebben wij vanaf 1 juli een DVO afgesloten met de gemeente Beverwijk voor de uitvoering van het toezicht op bouw inclusief 24 uur oproepdienst bij calamiteiten. Daarnaast hebben wij een overeenkomst afgesloten voor de niet-complexe bouwvergunningen. Onze formatie in de cirkel bouw hebben we hiervoor uitgebreid.
- Gemeente Landsmeer ondersteunen wij met juridische diensten en bouwtoezicht.
- Met een aantal gemeenten zijn wij in gesprek om aanvullende DVO's bouw af te sluiten. Ook op het gebied van bouw is er een grote krapte op de arbeidsmarkt. Daarom investeren wij naast werving en selectie, in werkend leren. Op oproepbasis hebben wij afspraken gemaakt met een ervaren docent voor een werkend lerentraject.

Extra taken uitgevoerd en inzet geleverd op basis van nacalculatie

In de afgelopen periode hebben wij extra taken uitgevoerd voor onder andere:

Om te investeren in vaste formatie is structurele financiering nodig.

- Met gemeente Bloemendaal hebben we een DVO voor het Digitaal Opkopersregister (DOR) afgesloten.
- Gemeente Waterland hebben we ondersteund bij het schrijven van beleidsplannen op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving (VTH).
- In gemeente Velsen heeft een van onze NME medewerkers tijdelijk het Pieter Vermeulen museum ondersteund. Hiervoor is het arbeidscontract tijdelijk uitgebreid.
- Gemeente Edam-Volendam hebben we geadviseerd op het gebied van ruimtelijke ordening (RO).
- Gemeente Purmerend hebben we extra:
 - ondersteuning verleend bij de Nota bodembeheer
 - taken uitgevoerd op het gebied van ondermijning bij niet-basistakenpakket bedrijven
- Voor de gemeenten Beverwijk en Volendam-Edam hebben we extra inzet geleverd voor toezicht op de Alcoholwet.
- Gemeente Landsmeer ondersteunen wij met juridische diensten en bouwtoezicht.
- Voor gemeente Uitgeest hebben we juridische diensten uitgevoerd op het gebied van ondermijning.
- Voor gemeente Edam-Volendam hebben we bouw- en woningtoezichttaken uitgevoerd.
- Voor gemeente Edam-Volendam hebben we adviezen gegeven op het gebied van ruimtelijke ordening (RO).
- Meerdere deelnemers ondersteunen we op het gebied van applicatiebeheer van ons zaakstelsel Open Wave.
- Uitbreiding van onze formatie voor applicatiebeheer door een collega de afgelopen jaren intern op te leiden.

Wij merken dat gemeenten ons vragen voor het (tijdelijk) uitvoeren van extra taken. Ook van onze deelnemers krijgen we de signalen van de steeds krappere arbeidsmarkt.. Wij hebben deze taken met extra formatie uitgevoerd. Dit is soms tijdelijke formatie uitbreiding door uitbreiding van contracten of tijdelijke aanstellingen. Het is mogelijk dat wij in de toekomst minder kunnen voldoen aan toenemende vraag voor kortlopende contracten. Het aantrekken van tijdelijke formatie is steeds moeilijker. Om duurzaam te investeren in vaste formatie is structurele financiering gewenst.

In gesprek met gemeenten voor structurele uitbreiding van taken

Met gemeente Haarlem zijn we vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in gesprek over de taakuitvoering van vergunningverlening van bodemtaken.

De dienstverlening overeenkomt voor de milieuplustaken met de gemeente Purmerend loopt af op 1 januari 2023. In het vierde kwartaal vervolgen we de gesprekken over mogelijke verlening van de overeenkomst of overdracht van deze taken naar de gemeente. De onzekerheid over de uitbreiding van het basistakenpakket met komst van de omgevingswet hebben invloed op deze taakuitvoering.

Uitbreiding van taken op het gebied van duurzaamheid en de energie transitie

Programma Gezondheid en Luchtkwaliteit 2021-2024 is begroot maar er is geen onzekerheid meer over financiering

Gemeente Velsen heeft de financiering voor het [programma Gezondheid en Luchtkwaliteit](#)⁴, overeenkomstig gemeenten Beverwijk en Heemskerk, meerjarig beschikbaar gesteld. Met deze zekerheid hebben wij vaste formatie uitgebreid, onder andere voor communicatie. Deze uitbreiding biedt ondersteuning op meerdere projecten en de lasten hiervan verdelen we over meerdere projecten volgens de projectbegrotingen.

Het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse Bedrijven is op twee gemeenten na rond

We hebben ons ingezet om voor de impuls van energiebesparing bij bedrijven externe financiering op te halen. Voor al onze gemeenten op twee na is de aanvraag ingediend én toegekend. ODIJmond ondersteunt ook de laatste twee gemeenten daar waar mogelijk om de aanvraag in te kunnen dienen. Het plan van aanpak is opgesteld en de werkzaamheden zijn ingepland. We gaan onder meer (junior) medewerkers zelf opleiden. Energiebesparing en verduurzaming bij bedrijven gaat onderdeel worden van ons opleidingsprogramma.

⁴ <https://www.odijmond.nl/thema's/luchtkwaliteit/regionale-visie/>

Vorbereiding op de SpUK THE-aanvraag

Met de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden in de SpUK THE (Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing) kunnen we voor onze deelnemers een verdere intensivering van het toezicht op energiebesparing realiseren. De SpUK THE zorgt ervoor dat wij steviger in staat zijn om in toezicht en handhaving in te zetten op deze taak. De SpUK-aanvraag verplicht de aanvrager (ODIJmond) om te investeren in uitbreiding van de formatie op toezichthouders, die aan de slag gaan met controles en handhaving op energiebesparing bij bedrijven. Deze gelden zijn voor vijf jaar beschikbaar.

Verduurzaming bedrijven(terreinen): kennis vermenigvuldigen

Voor het [programma IJmond Bereikbaar](https://www.ijmondbereikbaar.nl/)⁵ (Beter Benutten) hebben we weer voldoende formatie. We intensiveren de samenwerking met het team van [GreenBiz IJmond](http://www.greenbizijmond.nl/)⁶ om kennis met elkaar te delen en bedrijven nog beter van dienst te zijn.

Label C intensivering voor gemeente Haarlem (energie label bij kantoor gebouwen)

In 2022 zijn we gestart met de inventarisatie van Label-C toezichttaken. Daarnaast is voor gemeente Haarlem een plan van aanpak opgesteld voor intensivering van dit toezicht. Wij verwachten hier in de laatste maanden duidelijke afspraken over te maken. Dit project is nog niet in de prognose voor 2022 opgenomen.

Dutch Grand Prix formule 1 Nederland zet zichzelf op de kaart

Door onze medewerkers is heel hard gewerkt aan alle vergunningen en toezicht rondom De Dutch Grand Prix (Formule 1). In onze tussentijdse rapportage op inhoud leest u alles over de uitvoering van dit project. Voor de terugkeer naar de formule 1 heeft gemeente Zandvoort voor de jaren 2020-2023 extra geld beschikbaar gesteld. Oorspronkelijk was dit ingepland voor 2019-2022, door de coronapandemie is dit uitgesteld. De Formule 1 blijft in ieder geval nog tot en met 2025 georganiseerd in gemeente Zandvoort. Wij gaan in gesprek met gemeente Zandvoort over de uitvoering en financiering van onze dienstverlening.

⁵ <https://www.ijmondbereikbaar.nl/>

⁶ <http://www.greenbizijmond.nl/>

1.4 Met niet begrote baten, dekking van onze hogere lasten

Het jaar 2022 in het teken van ontwikkeling

- De arbeidsmarkt is ongekend krap. In het binden en boeien van medewerkers is het stimuleren van ontwikkeling noodzakelijk. Daarnaast zien we dat na twee coronajaren veel opleidingen worden ingehaald. In september 2022 staan er twee weken in het teken van ontwikkeling. We noemen deze periode de Groeispurt. In deze periode kunnen medewerkers deelnemen aan trainingen en workshops. Daarnaast organiseren we activiteiten voor sport, ontspanning en teambuilding.
- Er is vanaf 1 maart 2022 het STAP budget. Dit biedt voor iedere medewerker jaarlijks een budget van €1.000,00 en daarmee de mogelijkheid om zelfstandig dit bedrag in te zetten om zijn positie op de arbeidsmarkt te verbeteren door omscholing of het volgen van extra opleidingen. Dit moet de medewerker zelf aanvragen bij het UWV. Wij stimuleren medewerkers hiertoe en zien dat dit (ondanks de digitale wachtrij) voor sommigen lukt.
- We onderzoeken om voor specialistische functies (geluid, stikstof, ecologie) een interne opleiding op te zetten in samenwerking met andere omgevingsdiensten in Noord-Holland. Het bestuur heeft extra geld uit het jaarresultaat 2021 hiervoor beschikbaar gesteld.

1.5 Voorzieningen en reserveringen

Voorziening voor lang verzuim

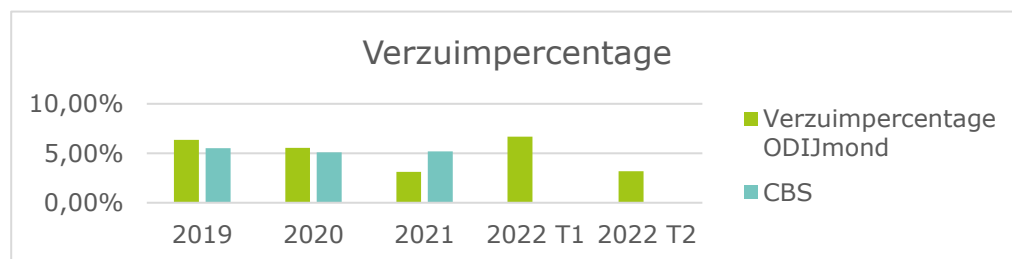
In 2021 hebben we een voorziening voor lang verzuim gevormd. De uitputting van deze voorziening staat deels ter dekking van de inhuur die we inzetten.

Het verzuimpercentage bedraagt 3,18%

In onderstaande tabel ziet u dat het verzuimpercentage is gedaald ten opzichte van de eerste periode. De verwachting is dat het percentage verder daalt, omdat het langdurig verzuim in de afgelopen periode naar verwachting terugloopt. Met de aanpassing van het verzuimprotocol kunnen we proactief handelen om langdurige uitval te voorkomen.

Er is momenteel geen aanleiding om de huidige voorziening te moeten ophogen.

Tabel 3: Verzuimpercentage



WGA

Wij zijn eigen risicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA). Dit risico is niet meegenomen in de berekening van ons weerstandsvermogen. Daarom is in 2021 een voorziening gevormd. In 2022 vragen wij de instroom in de WGA uit aan onze deelnemers. Dit gemiddelde gebruiken wij om deze voorziening ter herrekenen. De besparing in sociale premies staan hier deels ter dekking voor. Momenteel verwachten wij in de komende drie jaar geen schadelast.

Verlofharmonisatie en de reservering boventallig verlof

- In 2021 is op advies van de externe accountant een voorziening voor boventallig verlof gevormd. Wij reserveren de aankopen uit het IKB van medewerkers voor extra verlof. Op basis van de monitoring van het verlof tot en met 31 augustus 2022 verwachten wij geen grote aanpassing in de voorziening.
- Ervaren medewerkers begeleiden onze junior medewerkers. Dit zorgt voor extra werkdruk en heeft mogelijk consequenties voor de stand van het verlof. We zien dat de zogeheten 'plusuren' zijn gedaald. Door minder beperkingen met betrekking tot corona wordt er meer verlof opgenomen.
- Wij hebben in beeld wat de verlofharmonisatie per 1 januari 2023 betekent per medewerker. Een groep medewerkers gaat extra bovenwettelijk verlof opnemen, een kleine groep medewerkers mag verlofrechten behouden en een groep medewerkers moet verlofrecht gaan afbouwen. Wij gaan hierover met medewerkers in gesprek.
- Wij sturen op het verlof door het monitoren van de verlofstand, de vervaldata en de mogelijkheid te bieden tot het verkopen van bovenwettelijk verlof. Het is mogelijk dat cao-afspraken in de toekomst invloed hebben op onze reservering, omdat de waarde van de verlofuren meestijgt met de cao-lonen.

1.6 Investerings in middelen

Nieuwe bureaustoelen voor onze medewerkers

We werken (deels) vanaf kantoor. We hebben geïnvesteerd in nieuwe bureaustoelen. De oude bureaustoelen zijn voor een symbolisch bedrag aan medewerkers verkocht.

We volgen de nieuwste technische ontwikkelingen

FLIR-camera ziet meer dan menselijke ogen

Een FLIR-camera ook wel warmtebeeld camera, is een camera die voor het blote oog onzichtbare elektromagnetische straling (infrarode straling) zichtbaar maakt. We onderzoeken de mogelijkheden zelf een camera aan te schaffen. De pilot die wordt uitgevoerd in het kader van het programma Gezondheid en Luchtkwaliteit, is veelbelovend. Over dit project leest u meer in de rapportage over de uitvoering.

Ons zaakstelsysteem Open Wave koppelt andere databronnen

Wij integreren data uit projecten, maken koppelingen naar de Kamer van Koophandel (KvK) en we verwerken digitaal meldingen. Wij investeren blijvend in ons zaakstelsysteem, om ervoor te zorgen dat we toekomstbestendig blijven.

Toezicht vanuit de lucht

We krijgen steeds meer ervaring met toezicht met behulp van drones. We breiden ons dronewagenpark uit met een drone waaronder je een warmtecamera kunt bevestigen. Daarnaast hebben we meer dronepiloten opgeleid. In de uitvoeringsrapportage leest u meer over hoe we onze drones inzetten.

Door de uitbreiding van taken in de afgelopen jaren is de druk op ons wagenpark toegenomen

Om de druk op ons wagenpark te verlichten breiden we ons wagenpark uit met drie volledig elektrische auto's. Door de coronapandemie was het niet eerder nodig om het wagenpark uit te breiden, ondanks de toename in de omvang van de taken. Voor het jaar 2022 dekken we deze extra lasten uit de uitbreiding van DVO's. Hoewel er in 2023 DVO's aflopen, verwachten wij dat hier voldoende geld voor beschikbaar is.

1.7 Risico's en onzekerheden

Geen rekening gehouden in de begroting van 2023 met extreme inflatiecijfers

Nederland kent momenteel een ongekende inflatie. Wij verwachten dat deze inflatie doorwerkt in nieuwe contracten die we afsluiten met leveranciers. Daarnaast verwachten wij dat deze inflatie doorwerkt in de cao-onderhandelingen van 2023. In de begroting van 2023 is geen rekening gehouden met deze extreme inflatiecijfers. Wanneer er meer duidelijkheid is, maken wij een impactanalyse.

Nog geen landelijke afspraken over de financiering van de bodemtaken

ODNL heeft op 13 september een tussenbericht geschreven. Er is momenteel nog geen duidelijkheid over de financiering van de apparaatkosten voor uitvoering van de gemeentelijke bodemtaken. Rijk, IPO⁷, VNG⁸ en UvW zijn in overleg over afspraken voor overdracht bodemtaken en ondergrond voor de periode 2023–2030.

⁷ Interprovinciaal Overleg

⁸ Vereniging Nederlandse Gemeenten

De afspraken gaan onder meer over de Rijksbijdrage voor de apparaatskosten van partijen voor het uitvoeren van de VTH-taken voor bodem en ondergrond. Gemeenten gaan geen gelabelde middelen van het Rijk ontvangen en moeten de uitvoering van bodemtaken grotendeels met eigen middelen financieren. Er zijn geen provinciale gelden beschikbaar voor de uitvoering van de gemeentelijke bodemtaken. Financiering door het Rijk van de gemeentelijke bodemtaken is dus nog niet geregeld en kan ook nog langere tijd onzeker blijven.

Financiering van de provinciale bodemtaken is wel geregeld, in die zin dat de gelabelde bodemgelden vanuit het Rijk naar provincies gelijk zullen blijven. In het verleden hebben provincies, waaronder provincie Noord-Holland, naast Rijksmiddelen ook eigen middelen voor bodemtaken ingezet. Mogelijk blijft de financiering van de bodemtaken via de provincie lopen. Het Rijk, VNG en IPO voeren hierover binnenkort weer gesprekken. De insteek is om zo spoedig mogelijk duidelijkheid te verkrijgen. Via [Omgevingsdienst.nl](https://omgevingsdienst.nl) volgen wij de ontwikkelingen op de voet. Daarnaast zijn wij in gesprek met provincie Noord-Holland.

Onze deelnemers hebben de begroting 2023 vastgesteld maar in de zienswijze is aangegeven dat dit onder voorbehoud is van het ontvangen van Rijksmiddelen voor de bodemfinanciering. Bezuinigen kunnen een groot verlies van kennis en capaciteit betekenen, naast het feit dat dit strijdig is met de aanbevelingen uit het rapport van de Commissie Van Aartsen en het versterken van VTH.

De omgevingswet is uitgesteld naar 1 juli 2023 met de Provincie Noord Holland zijn wij in gesprek over de financiering voor de bodemtaken voor het hele jaar 2023.

Omgevingswet

Op het moment van het opstellen van de Begroting 2023 was er nog geen inzicht in de financiële effecten van de invoering van de Omgevingswet. Om die reden is in de begroting geen rekening gehouden met de mogelijke gevolgen. In de begroting 2023 is als uitgangspunt vastgesteld dat de Omgevingswet binnen het financieel kader wordt ingepast.

De invoering van de OW - gepland op 1 juli 2023 – kan mogelijk financiële effecten hebben. Uit één van de eerdere landelijke analyses naar de financiële impact van de invoering van de Omgevingswet op begrotingen van omgevingsdiensten kwam naar voren dat een mogelijk 10-12% kosten opdrijvend effect heeft. In gesprekken met andere omgevingsdiensten komt nog steeds naar voren dat het heel lastig is de financiële effecten in te schatten.

De werkelijke impact moeten natuurlijk blijken. Maar verwacht wordt dat de invoering van de OW voor omgevingsdiensten een (tijdelijk) kosten opdrijvend effect zal hebben. Wij zijn van mening dat als de OW wordt ingevoerd minimaal frictie zal ontstaan, maar in welke mate is onzeker. Het kwantitatief vooraf of achteraf bepalen van de specifieke financiële effecten van de OW is hoogstwaarschijnlijk moeilijk en

tijdrovend voor zowel ons, Gemeenten en Provincie. Op landelijk niveau wordt samengewerkt met de andere omgevingsdiensten, IPO en VNG om een goed beeld van de financiële impact te krijgen en af te stemmen hoe een kostenstijging moet worden verwerkt.

Wegens gebrek aan inzicht en gebrek aan duidelijkheid vanuit de wetgever, gaan we er vooralsnog van uit dit op te kunnen vangen binnen de huidige kaders.

1.8 Financiële verantwoording en prognose 2022

Tabel 4: Baten en lasten

Financiële begroting (incl. overhead) baten	Realisatie januari - augustus 2022	Gewijzigde begroting januari - augustus 2022	Prognose 2022	Gewijzigde begroting 2022
	€	€	€	€
Gemeente Beemster	-	-	-	
Gemeente Beverwijk	669.561	669.561	1.004.341	1.004.341
Gemeente Bloemendaal	64.525	64.525	96.787	96.787
Gemeente Edam-Volendam	112.457	112.457	168.685	168.685
Gemeente Haarlem	969.658	969.658	1.454.487	1.454.487
Gemeente Heemskerk	373.636	373.636	560.454	560.454
Gemeente Heemstede	65.191	65.191	97.787	97.787
Gemeente Landsmeer	39.611	39.611	59.417	59.417
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	642.971	642.971	964.456	964.456
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	76.744	76.744	115.116	115.116
Bodemdecentralisatie uitstel OW nog op te vragen	-	-		
Gemeente Oostzaan	38.233	38.233	57.349	57.349
Gemeente Purmerend	191.384	191.384	287.076	287.076
Gemeente Uitgeest	155.062	155.062	232.593	232.593
Gemeente Velsen	1.236.360	1.236.360	1.854.540	1.854.540
Gemeente Waterland	61.947	61.947	92.921	92.921
Gemeente Wormerland	80.597	80.597	120.896	120.896
Gemeente Zandvoort	81.379	81.379	122.068	122.068
GR-bijdragen deelnemers	4.859.315	4.859.315	7.288.973	7.288.973

Overeenkomsten en (subsidie)projecten	3.402.596	3.102.652	5.507.260	4.653.977
Overige baten	29.969	33.333	43.500	50.000
Nagekomen baten				
Totaal baten	8.291.880	7.995.300	12.839.733	11.992.950
Financiële begroting (incl. overhead) lasten	Realisatie januari - augustus 2022	Gewijzigde begroting januari - augustus 2022	Prognose 2022	Gewijzigde begroting 2022
Personele lasten	€	€	€	€
Salarissen en sociale lasten	5.655.883	5.863.667	8.958.000	8.795.501
Werving & personeelsbeleid	10.692	5.667	15.000	8.500
Inhuur derden	305.406	246.856	380.000	370.284
Scholing & employability	152.029	120.000	215.000	180.000
Overige personeelslasten	118.149	140.000	210.000	210.000
Subtotaal personele lasten	6.242.159	6.376.190	9.778.000	9.564.285
Kapitaalslasten				
Afschrijvingslast Gebouw	43.507	43.533	65.300	65.300
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	62.209	58.667	97.313	88.000
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	136	2.667	500	4.000
Afschrijvingslast ICT	60.650	83.333	93.476	125.000
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	9.600	9.620	14.400	14.430
Subtotaal kapitaalslasten	176.102	197.820	270.989	296.730
Overige bedrijfslasten				
PZ-zaken/ salarisadministratie	21.810	23.333	35.000	35.000
Organisatieontwikkeling	10.489	6.667	15.733	10.000
Accountants- en advieskosten	71.435	23.333	85.000	35.000
Huisvestingskosten	154.218	172.000	241.000	258.000
Facilitaire kosten	17.346	16.667	26.019	25.000
ICT-kosten	205.284	230.667	327.926	346.000
Handhavingskosten	10.653	25.000	17.500	37.500
Algemene kosten	160.841	199.333	261.262	299.000
Bankkosten	1.179	733	3.536	1.100

Subtotaal overige bedrijfslasten	653.253	697.733	1.012.975	1.046.600
Externe projectkosten	1.034.961	744.623	1.787.558	1.116.935
Nagekomen lasten	18.232	-	20.000	-
Vennootschapsbelasting	3.200	-	4.800	
Totaal lasten	8.127.907	8.016.367	12.869.522	12.024.550

Tabel 5 totaalprogramma

Programma milieu leefomgeving	Realisatie januari - augustus 2022	Gewijzigde begroting januari - augustus 2022	Prognose 2022	Gewijzigde begroting 2022
	€	€	€	€
Totaal baten	8.291.880	12.009.492	12.839.733	11.992.950
Totaal directe lasten	6.108.361	9.351.392	9.752.780	8.907.808
Overhead	2.019.546	2.689.700	3.116.742	3.116.742
Saldo van baten en lasten	163.973	31.600-	29.789-	31.600-
Toevoeging aan reserves	-		-	-
Onttrekking aan reserves	21.400	31.600	32.100	31.600
Resultaat	185.374	0	2.311	0



Contactpersoon: R. Hoes-Hofman

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

21 september 2022 | versie def