

Begroting

2022



Inhoud

Inleiding	4
1. Inhoudelijke ontwikkelingen 2022	6
Uitgangspunten begroting 2022	6
De Omgevingswet	6
Decentralisatie bodemgelden: 'Warme overdracht bodem'	6
Geurbeleid binnen Omgevingswet	7
Uitvoering	7
Private borging	8
Leges	8
Aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling	8
Externe veiligheid van incidenteel naar een structurele baten	9
Onvoorziene ontwikkelingen	9
Energie- en warmtetransitie	9
IJmond Bereikbaar	10
Dienstverleningsovereenkomsten	10
Regio IJmond	10
Regio Kennemerland	11
Regio Zaanstreek-Waterland	11
Cao-afspraken	12
Verdeelsleutel	12
2. Programmabegroting	14
Programmaplan Milieu en leefomgeving	14
Doelstellingen	14
Visie	14
Missie	14
Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving	15
3. Verplichte paragrafen	17
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit	17
Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit	17
Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit	18
Beoordeling weerstandsvermogen 2020	21
Conclusie	21
Ratio's	22
Onderhoud kapitaalgoederen	23
Financiering	23
Lening	24
Renteschema	24
Bedrijfsvoering	25
Koers van de organisatie	25
Formatie	26
Kantoorpanden	26
Verbonden partijen	26
VvE Stationsplein	26

4. Financiële begroting	29
Overzicht baten en lasten	29
GR-Bijdrage deelnemers	29
Overige bijdragen, DVO's en (subsidie)projecten	30
Lasten	33
5. Toelichting baten en lasten	35
Toelichting op de baten	35
Wijze van financiering	35
Kostennormering	35
Indexatie	35
Daling van de reguliere bijdragen	36
Toelichting op de lasten	36
Formatie en personele lasten	36
Kapitaallasten en afschrijvingslasten	37
Overige bedrijfslasten	37
Externe projectlasten	38
Aanwending reserves	38
Overzicht incidentele baten en lasten	39
Overheadkosten	43
Begroting 2023 en verder	43
Belastingen	44
Omzetbelasting (BTW)	44
Vennootschapsbelasting (Vpb)	44
Financiële positie	45
Geprognosticeerde balans	45
Investerings	45
Reserves	46
EMU-saldo	47
Bijlage 1	49
Bijdrage voor bodemformatie	49
Bijdrage voor Impuls Omgeving Veiligheid	49
Bijdrage gemeenschappelijk regeling deelnemers 2022	50

Inleiding

Voor u ligt de begroting van Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) voor het jaar 2022. Deze begroting is opgesteld op basis van de actuele en bekende informatie per maart 2021. Voordat deze begroting wordt vastgesteld door ons Algemeen Bestuur (AB) voor 15 juli 2021, kunnen de raden en de Provinciale Staten van de verbonden partijen hun zienswijzen over deze begroting kenbaar maken.

Ten tijde van dit schrijven verkeren wij in een pandemie door COVID-19. De ontwikkelingen in 2021 zijn niet 100% te voorspellen. Met de vooruitzichten van nu is de verwachting dat, mede door het vaccinatieprogramma in 2021, wij in het jaar 2022 onze uitvoerende taken weer regulier kunnen oppakken. Maar ook wij zien dat de impact van de coronapandemie financieel zijn sporen nalaat. Mede hierdoor én door de taakoverheveling van het Rijk naar gemeenten wordt de financiering van onze deelnemers onder druk gezet. In deze begroting leest u welke ontwikkelingen wij verwachten en hoe wij de ambitie hebben hierop te anticiperen. De druk op het milieu neemt steeds meer toe. Desondanks willen wij rekening houden met de financiële posities van onze deelnemers. In de begroting van 2022 indexeren wij daarom onze tarieven én bijdragen van onze deelnemers niet.



Inhoudelijke ontwikkelingen

1. Inhoudelijke ontwikkelingen 2022

Uitgangspunten begroting 2022

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij onder meer rekening gehouden met de uitgangspunten en actualiteiten zoals opgenomen in de Kadernota 2022. De financiële uitwerkingen van deze ontwikkelingen worden in hoofdstuk 4 toegelicht.

De Omgevingswet

Naar verwachting treedt per 1 januari 2022 de Omgevingswet in werking. Met recht kunnen we dit [één van de grootste stelselwijzigingen ooit](#) noemen in het bestaan van onze dienst. Dat betekent dat onze werkwijze voor de uitvoering van VTH¹-taken vanaf dat moment is afgestemd op de Omgevingswet. De kaders voor de toetsing van vergunningaanvragen en de regels waarop wordt toegezien veranderen. Hier hoort ook de grotere afwegingsruimte bij die onze deelnemers bij de inwerkingtreding van de wet krijgen.

De Omgevingswet resulteert in een algehele stelselherziening voor de wet- en regelgeving, die gaat over de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Deze herziening heeft een grote impact op de manier van werken, de cultuur, het juridisch en technisch instrumentarium. Ook heeft het gevolgen voor de bevoegde gezagen en de organisaties die bij de wet betrokken zijn, zoals onze dienst.

De wet beoogt het vergroten van de inzichtelijkheid en het gebruiksgemak voor burgers en bedrijven, het versnellen van besluitvorming door gemeenten en omgevingsdiensten, meer lokale afwegingsruimte en een samenhangende benadering.

Decentralisatie bodemgelden: 'Warme overdracht bodem'

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt voor een aantal taken een herverdeling van bevoegdheden plaats. Zo wijzigt het bevoegd gezag van bodemverontreiniging. Deze bevoegdheid en taken gaan over van provincie naar gemeenten. Een onderdeel van deze overdracht is de verandering in bevoegd gezag voor de VTH-bodemtaken, zoals dat nu in de Wet bodembescherming (Wbb) geregeld is. Op dit moment voeren de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten deze taken namens provincie Noord-Holland uit. Het gaat hierbij zowel om toezicht, handhaving en vergunningverlening als om de juridische en beleidsmatige advisering.

Tegelijkertijd worden de financiële middelen vanuit het Provinciefonds naar Gemeentefonds overgeheveld. Om straks namens gemeenten deze taak op hetzelfde niveau, zorgvuldig en adequaat uit te kunnen blijven voeren, doen wij een beroep op deze middelen. De financiering van de bodemtaken onder de Omgevingswet is echter al langere tijd onduidelijk. De verwachting is dat hier medio 2021 meer over bekend wordt. Het Rijk is daar nu over in overleg met de VNG en het IPO.

1 Vergunningen, toezicht en handhaving

In onze begroting 2022 houden wij voorsnog rekening met de volledige financiering van deze taak. We verdelen deze bijdrage na indexatie op basis van de verdeelsleutel die ontleend is aan de inwonersaantallen (per 01-01-2020) van onze deelnemers. De bodemtaken van de gemeenten Haarlem zijn momenteel niet bij ons ondergebracht, hiervoor maken wij een herberekening in de verdeelsleutel. Indien blijkt dat de financiering van het Rijk sterk afwijkt van onze verdeling, dan is een begrotingswijziging mogelijk. Bij uitstel van de Omgevingswet vragen wij de middelen op bij de Provincie Noord-Holland.

Hieraan kleeft voor ons een financieel risico voor ons, indien gemeenten besluiten de te decentraliseren taken zelf uit te voeren, de financiering van rijkswege onvoldoende blijkt, of de verdeling van financiën scheef uitpakt. Voor gemeenten betreft daarnaast een aandachtspunt voor gemeenten is de sanering van locaties waar toekomstig bijvoorbeeld woningbouw wordt gepland. Zeker nu, nu onder meer ISV-gelden onder meer zijn opgedroogd. In de begroting van 2022 gaan wij uit van onze bestaande formatie. Het is mogelijk dat door toename van onder andere bouwplannen onze huidige formatie niet toereikend is. Indien dit leidt tot een andere verdeling is het mogelijk dat er een wijziging komt in onze begroting.

Geurbeleid binnen Omgevingswet

De overdracht van het provinciaal geurbeleid naar de (uitvoeringsdienst van de) gemeenten (ODIJ) in het kader van de Omgevingswet verandert. Dit betekent dat wij eventueel omgevingswaarden voor geur in de omgevingsplannen moeten opnemen. De provincie blijft alleen bij gemeentegrensoverschrijdende activiteiten een rol houden. Dit kan bijvoorbeeld betekenen dat het geurbeleid rondom Tata Steel bij de provincie blijft.

Uitvoering

Door onze ervaringen in 2020 weten wij dat de hoogte van kosten die de invoering van de Omgevingswet met zich meebrengen en de eventuele baten ná invoering moeilijk zijn te voorspellen. De invoering van de Omgevingswet lijkt voor de uitvoerende instanties een veel grotere impact te hebben dan vooraf ingeschat. De baten lijken daarentegen voorsnog uit te blijven en onzeker. De keuze voor de minimale ambitie van gemeenten maakt bovendien dat (het opstellen van) omgevingsvisies en –plannen verder verschoven worden in de tijd. Dit houdt verband met onder andere:

- bij de inrichting van het [Digitaal Stelsel Omgevingswet](#) (DSO) kiezen de meeste gemeenten voor de top 10 benadering. Alleen de 10 belangrijkste processen worden uitgewerkt met toepasbare regels in 2021. De andere processen worden later uitgewerkt. Het is aan gemeenten om het DSO hierop in te richten. Dit houdt in dat vergunningaanvragen wel via het loket kunnen worden ingediend maar dat deze, net als nu het geval is, door ODIJ-medewerkers moet worden beoordeeld. Dat is een van de componenten waardoor de kosten en baten van het DSO onzeker zijn;
- het opstellen van gemeentelijke omgevingsvisies, de van rechtswege tijdelijk gemeentelijke omgevingsplannen en het opstellen van definitieve gemeentelijke omgevingsplannen lopen door van 2022 tot uiterlijk 2029. Thema's als stikstof, geluid, PFAS, bodem en andere milieu compartimenten waar wij gemeenten op adviseren, zorgen ervoor dat voorsnog overgangsbeleid wordt geschreven, die alleen de

- minimale vereisten uit de Omgevingswet bevatten. Ambities van gemeenten zijn groot als het gaat om bijvoorbeeld woningbouw. Het wordt steeds complexer om advies te geven op dergelijke plannen;
- voor de “aanvullingsregeling geluid” is nog niet duidelijk wat de kosten van implementatie zijn;
 - de meeste deelnemende gemeenten voeren de minimale landelijke vereisten uit, daarmee worden andere verplichtingen verschoven naar de toekomst. Ook wij zullen op 1 januari 2022 aan de minimale vereisten voldoen. Op weg naar 2029 is een nog veel grotere inspanning nodig.

De gewenste (keten)samenwerking en deelname in werkgroepen maakten geen onderdeel uit van de begroting 2021. Dit zorgt op termijn wel voor dat we onze huidige efficiënte werkwijze kunnen handhaven. Op deze manier kan voorkomen worden dat voor onze 15 deelnemers verschillende procesafspraken liggen aan de hand waarvan wij moeten werken.

Het uitstel van 2021 naar 2022 en de integrale samenwerking zorgen er voor dat meer uren nodig zijn voor het projectleiderschap. Uit de bestaande formatie hebben we daarom een omgevingsmanager aangesteld die de implementatie coördineert. We werken verdeeld in drie regio's die ieder hun eigen identiteit hebben. We realiseren dat dit een taakverzwaring met zich meebrengt. Het is onze ambitie om dit met de huidige formatie uit te voeren. Daarom vragen wij geen extra middelen de ondersteuning op visie en het uitvoeren van omgevingsplannen. Het IT-en het opleidingsbudget is structureel verhoogd met ingang van 2022, met € 35.000.

Private borging

Wij verwachten in 2022 en 2023 geen effect van de invoering van de wet private borging, waarbij de markt taken overneemt. Vandaar dat wij voorstellen om 2022 en 2023 te beschouwen als overgangsjaren en onze begroting hier niet op aanpassen.

Leges

Onder de Omgevingswet is het mogelijk om leges te gaan heffen voor milieuvergunningen. Dit moet per gemeente onderzocht worden. In de begroting van 2022 houden we hier geen rekening mee (conform begroting 2021). Wel hebben wij de data en expertise in huis om onze deelnemers hier mee van dienst te zijn.

Aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling

De [Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond](#) (GR) vormt ons juridische kader. De GR Omgevingsdienst IJmond is een openbaar lichaam met 16 deelnemers dat opereert onder de naam Omgevingsdienst IJmond. Binnen het kader van de GR voert de dienst, naast de taken beschreven in de GR, ook taken uit op basis van dienstverleningsovereenkomsten die met deelnemers separaat zijn afgesloten.

Externe veiligheid van incidenteel naar een structurele baten

De financiering voor externe veiligheid is in 2021 aangepast. Tot en met 2020 was deze gefinancierd met een subsidiebeschikking vanuit provinciale middelen. Vanaf 2021 stort het Rijk deze bijdrage niet gelabeld in het gemeentefonds. In 2021 vragen we deze bijdragen separaat op. We gebruiken hiervoor een verdeelsleutel welke door middel van een projectgroep van het Rijk is vastgesteld. We hebben onze deelnemers geïnformeerd over deze bijdrage. Vanaf de begroting 2022 verwerken we deze bijdragen in de GR-bijdrage omdat het hier gaat om een uitvoeringstaak in het basistakenpakket. Hiermee is de bijdrage van onze deelnemers verhoogt vanaf de begroting van 2022.

Onvoorziene ontwikkelingen

Momenteel zitten wij midden in de coronapandemie. Deze heeft ook impact op ons en onze werkzaamheden. Voor een aantal projecten is uitstel verleend, zoals het omvangrijke project Regeling Reductie Energie. Onze medewerkers werken bijna volledig vanaf huis. Daarnaast hebben onderwerpen zoals stikstof, PFAS, alsmede emissies van Tata Steel en Harsco Metal, in de afgelopen anderhalf jaar specifiek in de IJmond geleid tot maatschappelijke onrust. De vele nog onbekende factoren in deze dossiers leiden tot onzekerheid over de realisatie van projecten en de daarbij behorende financiële risico's voor onze deelnemers. De druk op het realiseren van CO₂-reductie gaat na de [Urgenda uitspraak van de Hoge Raad van 19 december 2019](#), alleen maar toenemen. Op dit moment is niet te voorzien wat voornoemde dossiers in 2022 specifiek aan inzet van onze dienst zullen vragen. Wij zijn echter flexibel, (vak)inhoudelijk goed voorbereid en beschikken over kennis en kunde om onze deelnemers van dienst te zijn.

Energie- en warmtetransitie

De energietransitie vormt ook in 2022 een majeur thema binnen het overheidsbeleid op het gebied van milieu en duurzaamheid. Eind 2019 is het [landelijke Klimaatakkoord](#) vastgesteld. Hierin zijn maatregelen opgenomen op het gebied van elektriciteit, industrie, mobiliteit, gebouwde omgeving en landbouw en landgebruik. Opgeteld dienen de maatregelen te leiden tot een landelijke CO₂-reductie van 49% in het jaar 2030 en 95% in 2050 (t.o.v. 1990).

Op rijks, provinciaal en regionaal niveau worden verschillende agenda's en programma's uitgerold om in 2050 een energie neutrale samenleving te realiseren. Lokale overheden hebben een belangrijke rol bij het behalen van deze doelstelling. Op regionaal niveau worden hiertoe [regionale energiestrategieën](#) en op lokaal niveau [transitievizies warmte](#) ontwikkeld. De meerwaarde van onze dienst in deze opgave is gelegen in de bundeling van kennis op regionaal vlak, zowel technisch als procesmatig als bij zicht op de regionale ontwikkelingen. Wij ondersteunen gemeenten bij het opstellen van het uitvoeren van de energietransitie. Dit vertaalt zich in werkzaamheden die bijdragen aan het opstellen van de transitievizies warmte en de [wijkuitvoeringsplannen](#). Bij de uitvoering van de wijkuitvoeringsplannen, zullen jaarlijks, per gemeente een aantal wijken worden aangepakt. Deze gaan gepaard met een intensief participatietraject.

IJmond Bereikbaar

Naar aanleiding van de ambities in het programma Gezondheid & Luchtkwaliteit willen wij het programma IJmond Bereikbaar intensiveren. De ambitie is om het aantal bedrijven waarbij een mobiliteitsscan wordt afgenomen en waar maatregelen worden geïntroduceerd, te verdubbelen. Met de huidige formatie is het niet mogelijk deze intensivering te bereiken. Daarom vragen wij voor de periode van vier jaar één formatie plaats op. Omdat wij in de loop van 2021 de besluitvorming hierover verwachten van de betrokken gemeenten, is deze formatie aanvraag vooralsnog niet in de begroting verwerkt.

Een deel van de huidige formatie voor IJmond Bereikbaar dekken wij uit een externe subsidie, welke is beschikbaar tot en met 2021. In de begroting van 2022 gaan wij ervan uit dat deze gecontinueerd wordt voor 2022. Indien de middelen voor 2022 niet beschikbaar worden gesteld kunnen wij dit voor het jaar 2022 dekken uit niet bestede subsidie middelen ten hoeve van dit project. Na het jaar 2022 is de financiering hieromtrent onzeker. Op dit project is vaste formatie gefinancierd.

Dienstverleningsovereenkomsten

Wij hebben vanaf 2001 een langdurige intensieve relatie met gemeenten in Zuid-Kennemerland en Zaanstreek-Waterland opgebouwd op basis van dienstverleningsovereenkomsten. Met het inwerking treden van de [Wet verbetering Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving](#) zijn deze partners verplicht tot de GR Omgevingsdienst IJmond toegetreden met hun basistakenpakket (zie ook 3.1 Basistakenpakket). De overige taken voor deze gemeenten worden nog steeds uitgevoerd op basis van een langlopende dienstverleningsovereenkomsten, conform artikel 18 van de GR.

Regio IJmond

Gemeente Beverwijk, Heemskerk, Velsen

Afhankelijk van de besluitvorming omtrent ons programma Gezondheid en Luchtkwaliteit vragen wij voor de uitvoering van dit programma extra middelen op. De intensivering van dit programma is niet mogelijk met de huidige formatie. Deze middelen vragen we alleen op, na besluitvorming hierover. Deze zijn niet in onze begroting verwerkt.

Gemeenten Uitgeest

Per 1 januari 2022 loopt onze dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Uitgeest van rechtswege af. Deze overeenkomst staat ter dekking van onze vaste en flexibele schil. In 2021 gaan wij in gesprek met de gemeente over continuering van de overeenkomst. Met deze dienstverleningsovereenkomst is 2343 uur gemoeid. Gemeente Uitgeest maakt deel uit van onze veiligheidsregio. In de begroting houden wij rekening met de continuering van in ieder geval de brandveiligheidstaken. Voor de overige taken bezuinigen wij op onze flexibele schil.

NME

De formatiedekking van Natuur- en Milieu Educatie Beverwijk en Heemskerk (NME) is niet in overeenstemming met de loonkosten. In 2020 is overeengekomen om via de begrotingen deze in de toekomst op peil te brengen. In 2022 verhogen wij de formatie bijdrage eenmalig niet per educatiecentrum. Wij dekken deze bijdragen in 2022 eenmalig met niet bestede middelen uit het jaar 2020.

Regio Kennemerland

Gemeenten Zandvoort

Voor de gemeente Zandvoort zien wij nog geen daling in de inzet voor vergunningverlening, toezicht en handhaving bouw. Om de extra bijdrage te continueren in 2022 en 2023 zijn wij met de gemeente in gesprek. Het besluit hierover verwachten wij medio 2021. In 2022 hebben wij hiervoor geen middelen in onze begroting verwerkt. De flexibele schil in de formatie is hiervoor verlaagd.

Gemeente Haarlem

Met de gemeente Haarlem voeren wij momenteel gesprekken voor het inbrengen van de bodemtaken in het kader van het basistakenpakket. Gezien de onzekere uitkomst is in de begroting van 2022 hiermee vooralsnog geen rekening gehouden.

Regio Zaanstreek-Waterland

Gemeente Beemster

De gemeente Beemster heeft aangegeven per 1 januari 2022 haar plustaken terug te trekken. In de begroting van 2022 houden we geen rekening meer met deze baten. In 2021 treden we in overleg met de gemeente Beemster over de overdracht van deze taken. De formatie dekking die met deze baten zijn gemoeid betreft 1040 uur. (€ 88.688,- op basis van de begroting 2021). Dit betekent dat wij in de begroting van 2022 de vacatureruimte (flexibele schil) voor één formatieplaats verlagen en geen rekening houden met deze baten.

Gemeenten met veehouderij activiteiten

De regio Zaanstreek-Waterland is rijk aan agrarische activiteiten. Veehouderijbedrijven zijn onder de Omgevingswet volledig vergunning plichtig, waar dit nu nog samenhangt met de grote en inrichting van deze activiteiten.

De GR-bijdragen van deze regiogemeenten worden berekend op basis van een vaste bijdrage die is opgesteld voor de uitvoering van het basistakenpakket in de VTH-wetgeving. Er is een projectgroep opgericht om te onderzoeken of deze vaste bijdragen voor het basistakenpakket nog aansluiten op de inhoud van dat pakket onder de Omgevingswet. De verwachting is dat dit voor gemeenten met veel activiteiten op het gebied van veehouderij de huidige vaste bijdrage niet toereikend is. Deze ontwikkelingen worden meegenomen in de aanpassing van onze gemeenschappelijke regeling (GR).

Indien blijkt dat de bijdrage van deelnemers waar deze ontwikkeling op van toepassing is, herrekend moet worden, dan verwerken wij deze in een wijziging of aanvulling op onze begroting.

Cao-afspraken

Ten tijde van het opstellen van onze begroting zijn er geen cao-afspraken voor 2022 bekend. Wanneer blijkt dat de autonome stijging die volgt uit cao-afspraken lijden tot een begrotingstekort in 2022 dan stellen wij een begrotingswijziging aan het bestuur voor.

Verdeelsleutel

De bijdrage van de deelnemers in de verdeelsleutel is gebaseerd op de laatst vastgestelde verdeelsleutel 2019-2021. De herrekening van de verdeelsleutel is op zijn vroegst begin 2022 mogelijk, bij het opstellen van de jaarrekening 2022. Als blijkt uit deze herrekening dat de verdeling van de bijdrage van de deelnemers sterk afwijkt van deze begroting dan stellen wij een begrotingswijziging aan het bestuur voor.



2

Programmabegroting

2. Programmabegroting

Programmaplan Milieu en leefomgeving

Alle activiteiten van de ODIJ zijn samengevoegd in de of het [Beleidskader VTH-milieu 2019-2022](#).

Doelstellingen

De beleidslijnen die door de gemeenten Beemster, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest Velsen, Waterland en Zandvoort en de provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen 2021welke werkzaamheden uitgevoerd worden en welke daarvan worden vastgelegd in ons uitvoeringsprogramma 2022 (UP 2022). Wij hebben zelf geen milieubeleidsdoelstellingen en zijn een uitvoerende dienst.

Visie

Wij dragen bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen ons werkgebied. Daarbinnen inspireren wij burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken.

Missie

Wij dragen bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen ons werkgebied. Daarbinnen inspireren wij burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken. www.odijmond.nl/over-ons/missie-visie/ Initiatieven van burgers en bedrijven vragen van ons een open houding, gericht op wederzijds vertrouwen. Als kennisorgaan anticiperen wij hierop en faciliteren met een helder inzicht in het speelveld, binnen de kaders van de wet- en regelgeving. Via deze werkwijze bouwen wij, namens onze gemeenten en provincie, elke dag aan een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie.

Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

Het totaaloverzicht van de baten en lasten van het programma Milieu en Leefomgeving en de meerjarenraming zien er voor 2022 als volgt uit.

Voor de nadere specificatie van de baten en lasten verwijzen wij u naar hoofdstuk 4 van deze begroting, de financiële begroting.

TOTALEN	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Totaal baten	12.883.890	11.369.060	12.009.492	10.282.527	10.433.877	10.686.387
Totaal directe lasten	9.760.617	8.409.521	9.351.392	7.590.070	7.668.533	7.850.745
Overhead	2.681.329	2.992.236	2.689.700	2.721.871	2.780.114	2.840.642
Saldo van baten en lasten	441.944	- 32.697	- 31.600	- 29.414	- 14.770	- 5.000
Onttrekking aan reserves	29.101	32.697	31.600	29.414	14.770	5.000
Resultaat	471.045	0	0	0	0	0



Verplichte paragrafen

3. Verplichte paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als de mate waarin wij in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen zonder dat ons beleid aangepast hoeft te worden en/of ontstane exploitatietekorten met deelnemers aan de regeling moeten worden afgerekend. Het instellen van een buffer in de vorm van weerstandsvermogen draagt bij aan het voorkomen van verzoeken om aanvullende bijdragen achteraf. Aan de andere kant is het voor de eigenaren of deelnemers ook van belang dat de kostprijs van onze dienst laag is en er bij ons niet onnodig veel buffers worden aangehouden.

Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's betreffen mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed te voorzien zijn of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen. Of risico's waarvan na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiële positie. Van reguliere risico's (risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben) worden verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen kunnen worden in de vastgestelde begroting. Deze maken daarom geen onderdeel uit van de inventarisatie. In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's afzonderlijk een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt, bij optreden. Vervolgens zijn door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde² de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. Wij hebben de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit in 2020 laten uitvoeren. Deze is opgenomen in het rapport weerstandsvermogen en is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) is vastgesteld.

Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

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

² De P90-waarde houdt in dat dit bedrag in 90% van de uitgevoerde simulaties (in dit geval 10.000) niet wordt overschreden.

Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve voor resultaat bestemming van de jaarrekening 2020 bedraagt € 260.000.

Bestemmingsreserves

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

Begrotingsruimte en stille reserves

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

Voorzieningen

Ultimo 2020 zijn twee voorzieningen gevormd; voor onderhoudskosten van het kantoorpand en aan financiële verplichtingen aan uit dienst getreden medewerkers. Gezien het feit dat, naast de uitdiensttreding van deze medewerkers, dit risico aanwezig blijft ten aanzien van huidige medewerkers, wordt het risico en de weging in de benodigde weerstandscapaciteit gehandhaafd en worden de gevormde voorzieningen niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het uitgangspunt is dat alleen de Algemene Reserve en eventueel gerealiseerd resultaat in een boekjaar van onze dienst tot de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend.

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit (per 31 december 2020, vóór resultaatbestemming 2020)

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 260.000
Totaal	€ 260.000

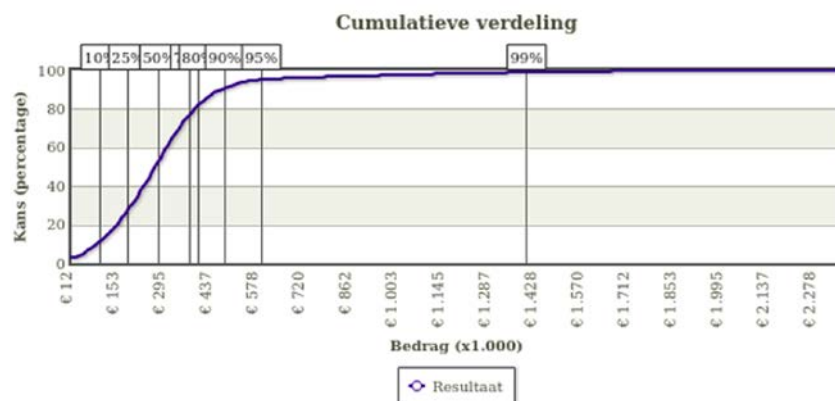
Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de onderstaande lijst geleid. Deze tabel is ontleend aan het rapport weerstandsvermogen en is op 16 december 2020 door het Algemeen Bestuur (AB) is vastgesteld.

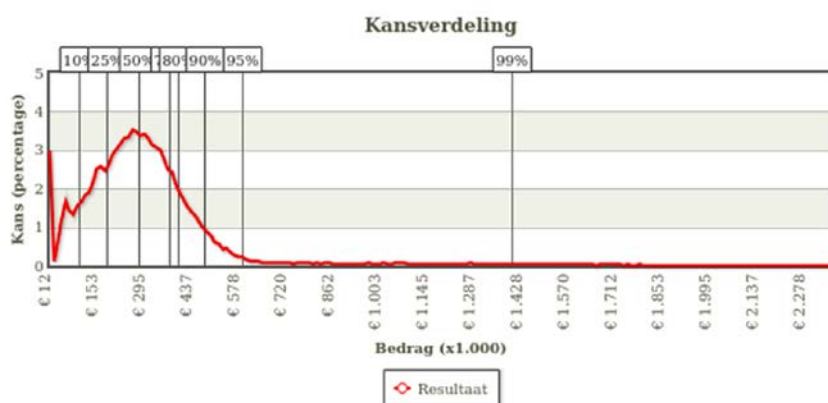
Risikoanalyse Omgevingsdienst IJmond			
Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Salariskosten nemen jaarlijks structureel toe	Het vaste personeel blijft in dienst en heeft recht op een tredenverhoging	- De salariskosten in de begroting dienen met een hoger percentage te worden geïndexeerd
2	Salarissen worden verhoogd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

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

Figuur 1: Kansverdeling



Figuur 2: Berekening benodigde weerstandscapaciteit



Figuur 3: Tabel weerstandscapaciteit

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

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

Beoordeling weerstandsvermogen 2020

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

Conclusie

- Van Berkel Professionals heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 467.360.
- In de gemeenschappelijke regeling is in Artikel 31 opgenomen dat positieve resultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de algemene reserve, tot het bedrag € 260.000.
- Het Algemeen Bestuur (AB) heeft op 16 december 2020 het rapport vastgesteld en besloten dit saldo aan te passen naar € 467.360.
- In 2020 is na uitkering van de reserves € 471.047 aan resultaat om te bestemmen.
- De ratio van het weerstandsvermogen is voor resultaatbestemming 0,56 wat ruim onvoldoende is.
- Vooruitlopende op de resultaatbestemming heeft het AB op 16 december 2020 besloten minimaal € 115.000 van het resultaat 2020 te willen aanwenden om de Algemene Reserve te verhogen en binnen de termijn van drie jaar het weerstandsvermogen naar € 467.000 te verhogen.
- De verwachting is dat het AB op 7 juli 2021 tenminste € 115.000 van het resultaat bestemd door deze toe te voegen aan de Algemene Reserve. Hierdoor is de ratio van het weerstandsvermogen na resultaat bestemming minimaal 0,8.

Ratio berekening	Geen extra storting-dotatie	Storting uit resultaat van 2020
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 260.000	€ 375.000
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 467.000	€ 467.000
Ratio weerstandsvermogen	0,56	0,80

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4-2,0	Ruim voldoende
C	1,0-1,4	Voldoende
D	0,8-1,0	Matig
E	0,6-0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Ratio's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing worden, ingevolge Artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV), zijn kengetallen opgenomen voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het voor de bestuurders/eigenaren makkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van ODIJ. Alleen de op ODIJ van toepassing zijnde ratio's zijn opgenomen.

Ratio's	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	0,23%	0,33%	0,23%	0,33%	0,31%	0,30%
Netto schuldquote gecorr. voor verstr. leningen	0,23%	0,33%	0,23%	0,33%	0,31%	0,30%
Solvabiliteitsratio	7,60%	4,70%	9,43%	5,19%	5,01%	4,95%
Structurele exploitatieruimte	2,80%	-0,50%	-2,40%	-0,41%	0,05%	0,14%

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van ODIJ ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de langlopende lening van ODIJ aflossingsvrij is, dat kortlopende schulden grotendeels nog aangewend worden, vooruit ontvangen specifieke uitkeringen betreffen, waarbij geen sprake is van rentelasten.

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te bepalen welke structurele ruimte er is om de lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten nodig is of daling van de lasten. Voor beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en de structurele mutaties van reserves, gedeeld door de baten en uitgedrukt in een percentage. Een negatief percentage houdt in dat het saldo van de structurele baten en onttrekkingen lager is dan het saldo van de structurele lasten en dotaties aan reserves.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

- gemeente Beverwijk, het Stadhuis;
- gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor;
- Omgevingsdienst IJmond;
- het gezamenlijke deel Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst IJmond;
- het gezamenlijke deel Stadhuis, Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst IJmond.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in oktober 2020 door een extern bureau, in opdracht van gemeente Beverwijk, geactualiseerd. Het geactualiseerde MJOP wordt in de vergadering van maart 2021 vastgesteld door het bestuur van de Vereniging van Eigenaren (VvE) Stationsplein 48.

Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, die gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VvE. Deze kosten komen in de begroting tot uitdrukking onder de huisvestingskosten. Vanaf boekjaar 2021 zal het geactualiseerde MJOP de basis vormen voor de begroting van de VvE. In de begroting van 2022 hebben wij een bijdrage van 30.000 opgenomen.

Financiering

Wij hebben ultimo 2014 een *treasury* statuut met daarin een *treasury* beleid opgesteld.

Het *treasury* statuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit van ODIJ kan worden gewaarborgd. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

ODIJ heeft de volgende *treasury* doelstellingen geformuleerd:

- het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van ODIJ tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's;
- het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de [Wet Financiering Decentrale Overheden](#) (FIDO), de [Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden](#) (RUDDO), het [besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden](#) en de limieten en richtlijnen van het *treasury* statuut;

- het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het *treasury* beleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

Het saldo op de betaalrekening wordt actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doet ODIJ aan het verplichte Schatkistbankieren. Door de lage (geen) rente zijn gedurende 2020 geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening

Ten behoeve van de financiering van ons pand in Beverwijk is een langlopende lening bij de BNG afgesloten op basis van de tien-jaars rente, aflossingsvrij, ingaande per 4 januari 2020 en voor een periode van tien jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Ultimo 2020 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening lager dan de totaal geactiveerde investeringen. De reden hiervoor is dat ervoor gekozen is de investeringen in inventaris en automatisering, voor zolang dit mogelijk is, te financieren uit eigen middelen.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit mag plaatsvinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico mag worden gelopen over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2020 is de lening van de BNG voor tien jaren geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

Renteschema

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

Bedrijfsvoering

Koers van de organisatie

Het huidige takenpakket van Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) is divers en verschilt per gemeente. In de afgelopen jaren vonden er binnen de genoemde taakvelden veel veranderingen plaats. Ook de komende jaren staan in het teken van ontwikkelingen zoals het Klimaatakkoord, het inwerking treden van de Omgevingswet, de transitie van een lineaire naar een circulaire economie en de private borging van bouwtoezichttaken. Deze ontwikkelingen veranderen de context waarin ODIJ haar taken uitvoert. Het grote kader stellende effect van deze ontwikkelingen op het toekomstperspectief heeft effecten op ons werk voor de komende jaren. In dit nieuwe krachtenveld is het van belang om voor de komende jaren de koers van de organisatie te bepalen. Deze dient breed gedragen en toekomstbestendig te zijn.

Wij hebben ervoor gekozen dit uit te werken in een [ODIJmond Bedrijfsplan 2021–2024](#). Voorafgaand aan het schrijven van dit plan hebben wij onze deelnemende gemeenten en provincie geconsulteerd. Daarnaast hebben verschillende sessies plaatsgevonden met onze ambtelijke opdrachtgevers vanuit de deelnemende partijen. In dit bedrijfsplan wordt niet alleen ingegaan op bovengenoemde ontwikkelingen. Het bedrijfsplan beschrijft ook de huidige situatie, schetst de kaders voor onze bedrijfsvoering en geeft inzicht in de organisatie en de ontwikkeling van de organisatie.

Wij beschrijven de zaken die we nu kunnen overzien. ODIJ en onze omgeving zijn echter voortdurend in beweging. Het plan is dan ook dynamisch en leent zich voor evaluatie. Dit om te kunnen blijven inspelen op huidige en komende ontwikkelingen.

In december 2020 heeft het AB het ODIJmond Bedrijfsplan 2021-2024 vastgesteld.

Ten aanzien van de kerntaken, te weten: vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zijn in 2019 meerjarige beleidskaders en uitvoeringsstrategieën voor de middellange termijn vastgesteld.

Formatie

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat. Met het beëindigen van dienstverleningsovereenkomsten (DVO) zijn wij genoodzaakt te bezuinigen op onze flexibele schil. Hierdoor is de formatie van 2022 gedaald ten opzichte van de begroting 2021.

Formatie	Realisatie	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022
GR-formatie	54,1	60,5	61,1
Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten	31,9	28,4	26,5
Overheadformatie	19,3	22,6	19,7
Formatie Regeling Generatiepact	1,2	1,2	1,6
Totaal formatie	106,5	112,7	108,9

Kantoorpanden

Binnen onze kantoorpanden in Beverwijk en Wormer hebben wij gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearchiveerd. Het kantoorpand in Beverwijk is in eigendom en dat in Wormer wordt gehuurd. Aandachtspunten zijn heden voldoende vergaderruimtes en werkplekken. In 2021 beoordelen we of ons kantoor nog voldoet aan de verandering van werken als gevolg van de coronapandemie. Aanpassingen aan de kantoren doen wij binnen de investeringsbegroting.

Verbonden partijen

Wij zijn primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beemster, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en de provincie Noord-Holland.

VvE Stationsplein

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

Gegevens over 2020 van de VvE:

a.	Naam en vestigingsplaats	VVE Stationsplein 48 te Beverwijk
b.	Openbaar belang dat wordt behartigd	Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand
c.	Verwachte omvang van de bekostiging in het begrotingsjaar	€ 52.000. Dit betreft de bijdrage in de vorm van servicekosten. Gemeente Beverwijk draagt over 2020 circa € 94.000 bij.
d.	Belang in de verbonden partij	1-1-2020 en 31-12-2020: 3/16 deel. De stemverhouding is 50/50
	Het belang van ODIJmond bestaat uit 3/16 deel, voor het overige deel is gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.	
e.	Verwachte omvang van het EV	1-1-2020: € 44.000 31-12-2020: € 44.000
	Verwachte omvang van het VV	1-1-2020: € 293.000 31-12-2020: € 260.000
	Het VV bestaat per 31-12-2020 geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud.	
f.	Omvang van het financiële resultaat	nihil
g.	Maatschappelijke risico's	De maatschappelijke risico's zijn nihil. De VVE is opgericht ten behoeve van het gezamenlijke onderhoud en beheer van het pand.

Gedurende het boekjaar 2020 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad. Voor de jaren 2021 en 2022 hebben wij eveneens deze verwachting.



4

Financiële begroting

4. Financiële begroting

Overzicht baten en lasten

GR-Bijdrage deelnemers ³

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
GR-bijdragen deelnemers inclusief wabo	€	€	€	€	€	€
Gemeente Beemster	115.983	117.746	142.349	145.908	149.556	153.294
Gemeente Beverwijk	969.316	984.150	1.080.548	1.107.561	1.135.250	1.163.632
Gemeente Bloemendaal	93.660	95.084	149.042	152.768	156.587	160.502
Gemeente Edam-Volendam	161.028	163.476	248.591	254.805	261.175	267.705
Gemeente Haarlem	1.351.200	1.371.877	1.369.960	1.404.209	1.439.314	1.475.297
Gemeente Heemskerk	540.195	548.464	639.611	655.601	671.991	688.791
Gemeente Heemstede	93.660	95.084	158.451	162.412	166.472	170.634
Gemeente Landsmeer	57.120	57.988	84.665	86.782	88.951	91.175
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	218.163	221.498	-	-	-	-
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	665.329	675.515	112.889	115.711	118.604	121.569
Gemeente Oostzaan	52.164	52.957	78.664	80.630	82.646	84.712
Gemeente Purmerend	152.943	155.268	348.922	357.645	366.586	375.750
Gemeente Uitgeest	226.463	229.929	259.443	265.929	272.577	279.391
Gemeente Velsen	1.791.862	1.819.281	1.976.362	2.025.771	2.076.415	2.128.326
Gemeente Waterland	89.880	91.246	131.140	134.419	137.779	141.224
Gemeente Wormerland	116.256	118.023	155.944	159.843	163.839	167.935
Gemeente Zandvoort	113.064	114.783	159.055	163.031	167.107	171.285
GR-bijdragen deelnemers inclusief wabo	6.808.285	6.912.366	7.095.635	7.273.026	7.454.851	7.641.223

³ Zie bijlage 1

Overige bijdragen, DVO's en (subsidie)projecten

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
Dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen	€	€	€	€	€	€
Baten overeenkomsten en (subs) projecten	6.004.131					
Beemster DVO		88.688	-	-	-	-
Beverwijk NME (miv '19 incl externe kosten)		53.800	54.043	59.043	60.519	62.032
Beverwijk uitvoering MBP/verduurz bedrijven		25.000	-	-	-	-
Beverwijk duurzaam bouwloket		8.000	8.000			
Beverwijk meetnet		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Beverwijk duurzaamheidsleningen		7.500	-	-	-	-
Beverwijk bijdrage MRA warmte/ koude		5.000	-	-	-	-
Bloemendaal DVO		229.395	226.633	232.298	238.106	244.058
Heemskerk DVO Bouw- en woningtoezichtstaken			75.825	77.721	79.664	81.655
Heemskerk verduurzamen bedrijven terreinen		50.000	50.000	50.000	-	-
Heemskerk- uitvoering wijkuitvoeringsplannen		15.000	15.000	15.000	-	-
Heemskerk- cofinanciering van het Regionaal Energiebesparingsprogramma		30.000	30.000	-	-	-
Heemskerk- onderzoek en advisering warmtenet		15.000	15.000	15.000	-	-
Heemskerk NME (miv '19: incl. externe kosten)		53.800	54.043	59.043	60.519	62.032
Heemskerk Duurzaam bouwloket		-	5.000	5.000	5.000	5.000
Heemskerk meetnet		11.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Heemskerk bijdrage MRA warmte/ koude		5.000	5.000	-	-	-
Heemstede DVO		184.454	172.544	176.858	181.279	185.811
Interreg subsidie PECS		275.000	-	-		
Interreg subsidie INTERREG_ Up cycle your waste		PM	120.000	-	-	-
KIMO personele inzet		67.000	67.000	68.675	70.392	72.152
Landsmeer DVO		257.792	254.688	261.055	267.581	274.271
Landsmeer DVO Openwave VTH Zaaksysteem applicatiebeheer			25.000			

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
Mobiliteitsfonds incl. €20.000 pers dekking		417.000	20.000			
Oostzaan DVO		332.580	328.575	336.789	345.209	353.839
PNH bodemtoezicht (miv Omg.wet via gemeenten)		176.000	-			
Schipholtaken BUCH-gemeenten + Alkmaar en Haarlem		34.500	47.614	48.804	50.024	51.275
Schone en slimme mobiliteit (IJB)		77.500	404.675	-	-	-
Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma		100.000	90.000	-	-	-
Uitgeest Brandveiligheidstaken - veiligheidsregio *		200.230	46.338	-	-	-
Velsen havenverordening		74.000	74.000	74.000	74.000	74.000
Velsen uitv milieubeleidsplan (o.a. Greenbiz)		30.000	60.000	-	-	-
Velsen duurzaam wonen en bouwen		12.500	-	-	-	-
Velsen collectieve energieprojecten		25.000	107.500	-	-	-
Velsen duurzaam bouwloket		8.000	8.000	-	-	-
Velsen meetnet		39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Velsen Cofinanciering van het Regionaal Energiebesparingsprogramma			50.000	-	-	-
Velsen bijdrage MRA warmte/koude		5.000	-	-	-	-
Waterland DVO		85.874	84.840	86.961	89.135	91.363
Wormerland DVO		491.194	485.280	497.412	509.847	522.593
Zandvoort DVO		119.388	117.950	120.899	123.921	127.019
Zandvoort DVO uitvoering Bouw- en woningtoezicht		548.500	541.896	555.443	569.329	583.563
Zandvoort DVO Toeristische verhuur		126.500	133.615	126.500	126.500	126.500
Zandvoort uitbreiding formatie BWT		110.000	-			
Zandvoort geluidmetingen		15.000	15.000	15.000		
Zandvoort regionale energiebesparingsaanpak		-	-	-	-	-
Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten			200.000			
Regionaal energiebesparingsprogramma			313.000	-	-	-

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
Regeling Reductie Energie regio IJmond			410.000	-	-	-
OTW			20.000	-	-	-
EED richtlijn			25.000	-	-	-
Nog te besteden subsidie middelen			22.500			
Bijdragen personele afspraken			2.300			
Overeenkomsten en (subsidie) projecten	6.004.131	4.434.194	4.863.857	2.959.501	2.929.026	2.995.164
Overige baten	71.474	22.500	50.000	50.000	50.000	50.000
Nagekomen baten						
TOTAAL BATEN	12.883.890	11.369.060	12.009.492	10.282.527	10.433.877	10.686.387

Ad *: De opgenomen bijdrage voor de brandveiligheidstaken in de veiligheidsregio van de gemeente Uitgeest is niet vastgesteld. Deze staat volledig ter dekking van onze lasten.

Lasten

Financiële begroting (incl. overhead)	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
LASTEN						
Personele lasten	€	€	€	€	€	€
Salarissen en sociale lasten	8.031.399	8.461.207	8.322.540	8.398.221	8.613.266	8.839.063
Werving & personeelsbeleid	2.983	8.000	8.500	8.713	8.930	9.154
Inhuur derden	559.898	175.000	175.000	100.000	100.000	100.000
Scholing & employability	155.264	165.000	180.000	184.500	189.113	193.840
Overige personeelslasten	143.567	180.000	180.000	184.500	189.113	193.840
Subtotaal personele lasten	8.893.111	8.989.207	8.866.040	8.875.934	9.100.421	9.335.898
Kapitaalslasten						
Afschrijvingslast Gebouw	65.260	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	88.152	88.000	88.000	88.528	89.059	89.594
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	19.826	26.000	4.000	4.024	4.048	4.072
Afschrijvingslast ICT	63.942	112.500	82.500	82.995	83.493	83.994
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	206.518	187.960	14.430	14.430	14.430	14.430
Subtotaal kapitaalslasten	404.047	479.760	254.230	255.277	256.330	257.390
Overige bedrijfslasten						
PZ-zaken/ salarisadministratie	33.126	30.000	35.000	35.210	35.421	35.634
Organisatieontwikkeling	14.253	15.000	10.000	10.060	10.120	10.181
Accountants- en advieskosten	63.516	32.500	35.000	35.210	35.421	35.634
Huisvestingskosten	228.555	186.790	258.000	259.548	261.105	262.672
Facilitaire kosten	35.870	19.000	25.000	25.150	25.301	25.453
ICT-kosten	255.286	290.000	346.000	348.076	350.164	352.265
Handhavingskosten	12.329	14.500	12.500	12.575	12.650	12.726
Algemene kosten	222.460	265.000	299.000	300.794	302.599	304.414
Bankkosten	1.075	1.000	1.100	1.107	1.113	1.120
Subtotaal overige bedrijfslasten	866.470	853.790	1.021.600	1.027.730	1.033.896	1.040.099
Externe projectkosten	2.274.182	1.079.000	1.899.222	153.000	58.000	58.000
Nagekomen lasten	4.136	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN	12.441.946	11.401.757	12.041.092	10.311.940	10.448.647	10.691.387

Bij het opstellen van de begroting 2022 is uitgegaan van onder meer de uitgangspunten:

- kosten van de totale formatie (108.9 fte) inclusief onze formatie voor bodemtaken;
- de GR-deelname van Uitgeest wordt gehandhaafd en voor de voortzetting van de DVO voor brandveiligheidstaken;
- de ontwikkelingen zoals toegelicht in onze kadernota.



5

Toelichting baten en lasten

5. Toelichting baten en lasten

Toelichting op de baten

Wijze van financiering

De huidige vastgestelde verdeelsleutel is voor de periode van 2019-2021. De herberekening van de verdeelsleutel kunnen wij pas maken na afsluiten van het jaar 2021.

Verdeelsleutel voor de jaren	2019 t/m 2021
Gemeente Beverwijk	16,8%
Gemeente Haarlem	23,3%
Gemeente Heemskerk	9,8%
Gemeente Uitgeest	4,0%
Gemeente Velsen	30,7%
Provincie Noord-Holland (bodemtoezichttaken)	3,1%
Provincie Noord-Holland (plustaken)	12,3%
Totaal	100,0%

De bijdragen van de gemeenten Beemster, Bloemendaal, Edam-Volendam, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Wormerland, Waterland en Zandvoort, zijn gebaseerd op de basistakenpakketten, inclusief de Wabo⁴-bijdragen, waarvoor de gemeenten zijn toegetreden. Deze takenpakketten zijn eveneens berekend tegen de kostprijs voor 2022. Voor alle deelnemers zijn de Wabo-bijdragen berekend conform de aantallen uit het rapport nulmeting Wabo-decentralisatie en tegen de kostprijs voor 2022.

De kostprijs van onze diensten bedraagt voor 2022 € 84,25 (2021 : € 85,28)

In 2022 is in bijdrage van onze deelnemers een aanpassing berekend.

- De bijdrage is uitgebreid met de bijdrage voor externe veiligheid. Wij gebruiken hiervoor een verdeelsleutel welke door middel van een projectgroep van het Rijk is vastgesteld. We hebben onze deelnemers geïnformeerd over deze bijdrage.
- Voor de berekening van de decentralisatie bodemtaken is de verdeelsleutel herrekend op basis van de inwoners aantallen 2020.

Kostennormering

Het financieel kader is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Als productiviteitsnorm gaan we uit van 1.340 uur, een percentage van 71,5% van de totale beschikbare uren per fte (1.872). Dit betreft de 'declarabele' uren, de uren die direct gerelateerd zijn aan productie voor deelnemers.

Indexatie

Voor de indexatie 2022 hebben wij gebruik gemaakt van de prognoses van het CPS⁵, gegevens uit de kerngegevensstabel middellange termijn van het CPB en de verwachtingen

⁴ Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)

⁵ Centraal Plan Bureau

van het ABP. Het ABP heeft een forse premiestijging aangekondigd voor 2021. De verwachting is dat dit doorwerkt naar 2022. De impact van de coronapandemie heeft financieel zijn sporen achtergelaten. Mede hierdoor en door de taakoverheveling van het Rijk naar gemeenten, wordt de financiering van onze deelnemers onder druk gezet. In de begroting van 2022 berekenen wij **geen** indexering van ons tarief.

Daling van de reguliere bijdragen

Als gevolg van een daling in voornamelijk de huisvestingslasten dalen de reguliere bijdragen en onze kostprijs met 1,2%. De bijdragen van onze deelnemers stijgen door decentralisatie van de bodemtaken en de bijdrage voor externe veiligheid.

Toelichting op de lasten

Formatie en personele lasten

Formatie

In deze begroting wordt uitgegaan van de verwachte formatie voor 2022.

Formatie	Realisatie	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022
GR-formatie	54,1	60,5	61,1
Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten	31,9	28,4	26,5
Overheadformatie	19,3	22,6	19,7
Formatie Regeling Generatiepact	1,2	1,2	1,6
Totaal formatie	106,5	112,7	108,9

De totale formatie is in totaal lager dan aan de begroting 2021. Dit is een direct gevolg van de daling van dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en de bezuiniging van onze flexibele schil.

Salarissen en sociale lasten

De loonsom stijgt gemiddeld per formatieplek. Dit is het gevolg van doorgroei in inschaling en geringe verwachte stijging van salarissen en pensioen- en overige sociale lasten. Ten tijde van de begroting zijn er nog geen CAO afspraken bekend over de jaren 2022 en verder.

Overige personele lasten

De lasten voor scholing en employability zijn conform de kadernota vanaf 2022 structureel verhoogd in het kader van vakspecialismen en de thema's zeer zorgwekkende stoffen, circulaire economie, de energietransitie en het programma- en projectmanagement Omgevingswetgebied.

Onder de subpost overige personeelslasten verantwoorden we onder andere reis- en verblijfkosten, ziektekosten, werkkleding, kosten OR en andere vergoedingen.

Kapitaallasten en afschrijvingslasten

Gebouwen

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

Verbouwing en inventaris

Onder deze post is tevens de warmtekoude-opslag opgenomen. De afschrijvingstermijnen variëren van 10 tot 15 jaren. De afschrijvingslasten over de verbouwing en inventaris zal toenemen ten gevolge van investeringen in vergaderruimtes.

Vervoermiddelen

In 2020 hebben wij ons wagenpark vervangen. Wij willen hierbij een voorbeeldfunctie vervullen en hebben gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark. Via een *operational lease* leasen wij dit nieuwe wagenpark voor de duur van vijf jaar. Ons oude wagenpark hebben wij verkocht. Voor de opbrengstwaarde hiervan hebben wij het bestuur gevraagd een bestemmingsreserve te vormen. De onttrekking hiervan loopt gelijk met de duur van het contract (vijf jaar). In de begroting van 2022 betekent dit een daling van de afschrijvingslasten voor vervoermiddelen en een stijging van de algemene kosten.

Automatisering

Deze post bestaat uit de hard- en software. De afschrijvingstermijnen zijn drie-en-een-half of vijf jaar. Omdat een groot deel van de investeringen IT-software betreft om aan de RUD⁶-kwaliteitseisen te voldoen, bedraagt de afschrijvingstermijn vijf jaar. Onzeker is hoelang deze systemen aan de externe en interne eisen blijven voldoen. Het uitgangspunt is minimaal vijf jaar. Heden en in de komende jaren zullen, zoals voorgesteld in de kadernota, investeringen worden gedaan in het kader van onder meer de Omgevingswet. Dit betreft vooral software. In 2021 vervangen wij onze hardware en stappen wij gefaseerd over op Office 365. Dit betekent dat er een verschuiving gaat plaatsvinden van de kapitaalslasten naar de automatiseringslasten.

Rentelasten

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

Overige bedrijfslasten

Onder deze begrotingspost zijn de kosten opgenomen, die te maken hebben met de bedrijfsvoering. De totale overige bedrijfslasten zijn in totaal gestegen ten opzichte van de begroting 2021. Dit betreffen voor een deel de IT-lasten en specifiek de licentiekosten van benodigde softwaresystemen. Daarnaast zijn subposten verhoogt in navolging van realisatie over 2020. De huisvestingslasten zijn gestegen als gevolg van de actualisering van het meerjaren onderhoudsplan van ons pand.

6 Regionale uitvoeringsdienst

Externe projectlasten

Conform de begroting 2021 zijn van alle projecten de totale projectkosten opgenomen, dus zowel de bijdragen voor personele dekking als externe kosten.

Aanwending reserves

Nieuwbouw

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

Transitiekosten RUD

Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde IT-investeringen om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen. Deze kosten worden gedekt door de reserve transitiekosten RUD. Dit conform de oorspronkelijk doelstelling van deze gereserveerde bijdrage ten tijde van de RUD-vorming. De reserve is in het jaar 2023 volledig aangewend.

Vervoermiddelen

Uit het positief resultaat 2020 hebben wij het bestuur gevraagd een reserve te vormen ter dekking van ons autokosten. Deze reserve loopt gelijk met het contract voor *operational lease*. Vaststelling verwachten wij op 07-07-2021 door het Algemeen Bestuur.

Aanwending bestemmingsreserves	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Reserve nieuwbouw	20.101	19.300	20.602	20.602	10.757	9.770
Reserve transitie RUD	7.000	6.899	6.899	4.613	4.713	-
Reserve visie luchtkwaliteit	2.000	6.096	4.099	5.613		
Reserve vervoermiddelen *			5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal aanwending bestemmingsreserves	29.101	49.500	31.600	30.828	15.470	9.770

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
	€	€	€	€	€	€
Ondersteuning Bonaire VT&H	23.200					
Opleidingen andere omgevingsdiensten	12.000					
BUCH inzet BOA	16.380					
Beverwijk duurzaam bouwloket			8.000	-	-	-
Beverwijk duurzaamheidsleningen	7.500		-			
Gemeente Haarlem kwartiermakersfase	10.000					
Heemskerk warmtenet	-	15.000	15.000	15.000	15.000	
Heemskerk verduurzamen van bedrijventerreinen		50.000	50.000	50.000		
Heemskerk uitvoering wijkuitvoeringsplannen		15.000	15.000	15.000	15.000	
Heemskerk Regionaal energiebesparingsprogramma			30.000	-	-	-
Heemskerk onderzoek en advisering warmtenet			15.000	15.000	-	-
Heemskerk bijdrage MRA warmte/koude			5.000	-	-	-
Interreg subsidie PECS	156.784	-	-			
Interreg subsidie upcycle your waste	109.567	275.000	120.000	120.000	-	-
Energiebesparingsonderzoeken	76.054					
PFAS	98.624					
WUP Uitgeest	203.313					
Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma	248.451		90.000	-	-	-
Uitgeest dienstverl obv ovk BWT, brandvetc.	197.232	200.230	46.338	-		
Velsen uitvoering milieubeleidsplan (oa GreenBiz)	-	30.000	60.000			
Velsen duurzaam wonen en bouwen	-	12.500	-			
Velsen collectieve energieprojecten			107.500	-	-	-
Velsen duurzaam bouwloket	8.000		8.000	-	-	-
Velsen Regionaal energiebesparingsprogramma			50.000	-	-	-
Onttrekking reserves transitie RUD jaarlijkse kosten	6.899	19.701	-			
Onttrekking reserve visie luchtkwaliteit	2.000	6.098	-			

Incidentele baten en lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeente Oostzaan inzet duurzaamheid	50.400					
Zandvoort Inzet Duurzaamheid	15.700					
Zandvoort uitbreiding formatie Bouw- en woningtoezicht	110.000	110.000	-			
Zandvoort inzet Circuit	55.000					
Zandvoort geluidmetingen	5.583	15.000	15.000	15.000		
Zandvoort regionale energiebesparingsaanpak	25.000			-		
Scholenaanpak	7.500					
Screening BIS	38.147					
Transitievisie warmte	71.230					
OTW			20.000	-	-	-
EED richtlijn			25.000	-	-	-
Schone en slimme mobiliteit (IJB)			404.675	-	-	-
Gemeente Edam inzet energietransitie	19.572					
Openwave eenmalige baten tbv dekking opstart	12.400			-		
Nog te besteden subsidie middelen			22.500			
Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten	121.726		200.000			
Regionaal energiebesparingsprogramma	317.895		313.000	-	-	-
Regeling Reductie Energie regio IJmond	653.096		410.000	-	-	-
Detachering projecten RRE diverse gemeenten	6.170	-		-		
Nagekomen baten oude projecten/ reserveringen GB1680	25.213					
Totaal incidentele baten	2.710.636	748.529	2.030.013	230.000	30.000	0
LASTEN						
	€	€	€	€	€	€
Ontvangen WAZO en WIA uitkeringen	66.500-			-		
Ondersteuning Bonaire VT&H	18.000					
Outplacement	101.980					
Externe inhuur	392.923					
ICT lasten transitie digitale checklisten	40.137					
Beverwijk uitvoering MBP/ verduurz bedrijven						
Beverwijk duurzaam bouwloket			8.000			
Beverwijk duurzaamheidsleningen						

Incidentele baten en lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Beverwijk bijdrage MRA warmte/ koude		-				
Heemskerk warmtenet		15.000	15.000	15.000	15.000	
Heemskerk verduurzamen van bedrijventerreinen		50.000	25.000	25.000		
Heemskerk uitvoering wijkuitvoeringsplannen		15.000	15.000	15.000	15.000	
Heemskerk Regionaal energiebesparingsprogramma			30.000	-		
Heemskerk Duurzaam bouwloket			5.000			
Heemskerk bijdrage MRA warmte/ koude			5.000			
Interreg subsidie PECS	142.637	-				
Interreg subsidie upcycle your waste	109.567	275.000	120.000	120.000		
Energiebesparingsonderzoeken	68.554					
PFAS	91.312					
WUP Uitgeest	194.313					
Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma	190.568		60.000			
Uitgeest dienstverl obv ovk BWT, brandvetc.		200.230				
Velsen uitvoering milieubeleidsplan (oa GreenBiz)	-	30.000	30.000			
Velsen duurzaam wonen en bouwen	-	12.500				
Velsen collectieve energieprojecten			100.000			
Velsen duurzaam bouwloket	8.000		8.000			
Velsen Regionaal energiebesparingsprogramma			50.000			
Velsen bijdrage MRA warmte/ koude	-	-				
0,5 fte extra detachering Bloemendaal						
Project dataloggers 2018 Zandvoort						
Onttrekking reserves transitie RUD jaarlijkse kosten		19.701				
Onttrekking reserve visie luchtkwaliteit		6.098				
Gemeente Oostzaan inzet duurzaamheid						
Zandvoort Inzet Duurzaamheid						
Zandvoort uitbreiding formatie Bouw- en woningtoezicht	110.000	110.000				
Zandvoort inzet Circuit	37.000					
Zandvoort geluidmetingen	5.583	15.000	15.000	15.000		

Incidentele baten en lasten	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zandvoort regionale energiebesparingsaanpak						
Scholenaanpak						
Screening BIS						
Transitievisie warmte	71.230					
Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringen	121.726		200.000			
OTW			20.000			
EED richtlijn			25.000			
Schone en slimme mobiliteit (IJB)			325.000			
Gemeente Edam inzet energietransitie						
Openwave eenmalige baten tbv dekking opstart	12.400					
Boekwinst verkoop wagenpark	25.000-					
Accountants-en advies diensten	35.516					
Nog te besteden subsidie middelen						
Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten						
Regionaal energiebesparingsprogramma	317.895		313.000			
Regeling Reductie Energie regio IJmond	601.226		400.000			
Detachering projecten RRE diverse gemeenten		-				
Uitvoering visie luchtkwaliteit	2.000					
Nagekomen baten oude projecten/ reserveringen GB1680						
Structurele onttrekkingen		-				
Structurele dotaties						
Totaal incidentele lasten	2.581.067	748.529	1.769.000	205.000	30.000	-

Ad *: met betrekking tot de hierboven opgenomen bijdragen, zijn de cursief opgenomen bijdragen niet definitief vastgesteld in de begrotingen van de gemeenten.

Toelichting op onze incidentele baten en lasten

In het overzicht van de incidentele baten en lasten zijn de baten en lasten opgenomen, die zich gedurende maximaal drie jaren voordoen, hier gaat het om eenmalige zaken, ontwikkelingen en resultaten uit eenmalige bijzondere projecten, waarbij de eindigheid vastligt. De incidentele lasten 2021 en 2022 zijn lager dan de incidentele baten.

Overheadkosten

De specificatie van de overheadkosten ziet er als volgt uit:

Specificatie overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Personele lasten	1.487.039	1.717.794	1.539.670	1.553.671	1.593.454	1.635.227
Overige personele lasten	115.286	185.642	132.100	134.214	136.361	138.543
Afschrijvingen	133.587	179.300	157.300	159.817	162.374	164.972
Rentelasten	206.518	187.960	14.430	14.430	14.430	14.430
ICT (afschrijving + overige)	127.715	157.750	170.600	173.330	176.103	178.921
Overige bedrijfslasten	611.184	563.790	675.600	686.410	697.392	708.550
Totaal	2.681.329	2.992.236	2.689.700	2.721.871	2.780.114	2.840.642

De berekening van zowel de overheadformatie als de overheadkosten is conform de BBV-vernieuwingen. De overheadformatie ten opzichte van de totale formatie is 18,50% op basis van FTE.

De daling van de salariskosten over 2022 ten opzichte van 2021 staat in verband met de laatste fase van herplaatsingen in het kader van ODIJ 3.0. Met uitzondering van twee (FTE) cirkelcoaches zijn alle teamleiders in de organisatie geplaatst. De overige personele lasten bestaan voornamelijk uit: opleidingen, inhuurkosten van specialisme voor arbeidsrecht, begeleiding voor een outplacement traject én ten behoeve van ondersteuning van onze dienst bij de transitie naar een zelfsturende organisatie.

Begroting 2023 en verder

Belangrijkste uitgangspunt voor de begroting 2022 én de meerjarenraming 2023-2025, is dat deze sluitend is en voorziet in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen. Een sluitende begroting vereist een evenwicht tussen de baten en de lasten. Nadat de lasten verminderd zijn met de baten uit DVO's, projecten en overige baten resteert de bijdrage van de deelnemers. Deze baten zijn kostprijafhankelijk en zijn daarom van dezelfde ontwikkelingsfactoren afhankelijk. Zo zijn de baten en de lasten vooral afhankelijk van de ontwikkeling van het totale volume van de dienstverlening. Ook de te hanteren indexering heeft invloed op de baten en lasten.

Belastingen

Omzetbelasting (BTW)

ODIJ is met ingang van 1 januari 2007 door de Belastingdienst als een Btw-plichtige organisatie aangemerkt. Hierdoor is een vereenvoudiging van de administratieve handelingen voor zowel ons als onze deelnemers gerealiseerd en is efficiency in de administratie bewerkstelligd. In deze jaarrekening zijn alle baten en lasten exclusief BTW opgenomen. Doordat wij zelf BTW afdragen en verrekenen, wordt met uitzondering van Europese subsidies geen BTW doorgeschoven naar onze deelnemers in het kader van het BTW Compensatiefonds.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, in principe vennootschapsbelasting betalen. De Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden (SVLO) heeft met de belastingdienst een inschatting gemaakt van de gevolgen voor omgevingsdiensten. De uitkomsten zijn gepubliceerd in de vorm van onder meer een activiteitenlijst met wettelijke en plustaken waarvoor geen Vpb-plicht geldt. Ook wanneer de opbrengsten van de resterende commerciële activiteiten ten behoeve van niet-deelnemers niet meer dan kostendekkend zijn, geldt geen Vpb-plicht. ODIJ heeft de adviezen van de SVLO opgevolgd. Ten aanzien van de activiteiten geldt dat er geen sprake is van een onderneming, dan wel dat de activiteiten zijn vrijgesteld. ODIJ hoeft geen fiscale administratie voeren, geen aangifte indienen en geen VPB af te dragen.

Financiële positie

Geprognosticeerde balans

Balans	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa	3.903.063	3.700.000	3.716.200	3.950.000	3.800.000	3.750.000
Vlottende activa	7.368.381	4.455.784	4.900.224	4.281.463	4.424.993	4.478.293
Balanstotaal activa	11.271.444	8.155.784	8.616.424	8.231.463	8.224.993	8.228.293
Algemene reserve	260.000	260.000	375.000	375.000	375.000	375.000
Onverdeeld resultaat	471.047		356.047			
Bestemmingsreserves	130.147	94.256	81.252	51.838	37.068	32.068
Voorzieningen	131.939	190.529	104.125	104.625	112.925	121.225
Vaste schulden	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000	3.700.000
Vlottende passiva	6.578.312	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Balanstotaal passiva	11.271.445	8.244.784	8.616.424	8.231.463	8.224.993	8.228.293

Toelichting op de geprognosticeerde balans

Omdat het resultaat van 2020 nog niet is bestemd is dat als zodanig in de balans verwerkt. Op 16 december heeft het AB besloten ten minste € 115.000 toe te voegen aan de algemene reserve, dit is in de geprognosticeerde balans verwerkt. Onze vaste activa stijgen licht, als gevolg van verwachte investeringen, maar verminderen ook met de afschrijvingen hierop. Ook is van belang te noemen dat er jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijvende verplichtingen bestaan. Dit gaat om jaarlijks terugkerende arbeidskosten van vergelijkbaar volume als verlofdagen, de rentelasten uit hoofde van de financiering van de huisvesting, de kosten voor telefonie en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen bedragen per ultimo 2020 € 635.963.

Investerings

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

Verbouwing en inventaris

Gezien de huidige inrichting van onze hoofd- en nevenvestiging, verwachten wij geen grote verbouwingen. Als gevolg de corona pandemie zijn wij bijna volledig vanuit huis gaan werken. Wij verwachten dat wij in de toekomst een andere invulling geven aan werken op kantoor. Dit vergt kleine aanpassingen aan ons kantoor wij verwachten te investeren in dynamische vergaderruimte en ontmoetingsplekken. Eind 2022 is ons meubilair afgeschreven waar nodig doen wij een vervangingsinvestering.

Vervoermiddelen

Eind 2020 hebben wij gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark door middel van een *operational lease* constructie. Dit betekent een transitie van bezit naar gebruik. De contracten zijn afgesloten tot en met 2024. In alle auto's is een innovatief car-tracker systeem geplaatst dat de kilometers bijhoudt, de reservering van de auto mogelijk maakt en de medewerker ondersteunt bij het elektrisch laden. De verkoopopbrengst van ons oude wagenpark dekt tot en met 2024 de stijging van deze lasten via een bestemmingsreserve. De minibus blijft in eigen bezit en is in 2022 volledig afgeschreven. De minibus maakt in verhouding tot de rest van ons wagenpark weinig kilometers, in 2022 beslissen we of de minibus vervangen of nog een jaar aanhouden.

Automatisering

Wij blijven investeren in ons maatwerk in eigen beheer software-pakket voor VTH taken zowel in het kader van de omgevingswet als in het kader van (verplichte) koppelingen naar derden partijen. In 2021 investeren wij in een volledig nieuwe IT-omgeving en de overstap van office 365 hierdoor zie je de kapitaallasten dalen voor ICT en de automatiseringskosten in de overige bedrijfskosten stijgen. Zoals in de kadernota toegelicht stijgen de lasten licht als gevolg van de transitie van bezit naar gebruik voor ICT-faciliteiten.

Reserves

Nieuwbouw

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

Transitiekosten Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)

Tevens zijn extra kosten opgenomen voor de benodigde IT-investeringen om aan de RUD-kwaliteitseisen te voldoen. Dit conform de oorspronkelijk doelstelling van deze gereserveerde bijdrage ten tijde van de RUD-vorming. De reserve zal gedurende het jaar 2023 volledig zijn aangewend.

Vervoermiddelen

Deze reserve staat ter dekking van de kosten voor ons elektrisch wagenpark. *Op 07-07-2021 wordt het voorstel voor de reserve vastgesteld door ons Algemeen bestuur. De onttrekking van de reserves loopt gelijk met het lease-contract.

Stand reserves	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Algemene reserve	260.000	260.000	375.000	375.000	375.000	375.000
Onverdeeld resultaat **	471.047		356.047			
Reserve nieuwbouw	101.541	82.241	61.639	41.037	30.280	20.510
Reserve transitie RUD	18.411	11.512	4.613	-	4.713-	
Reserve visie luchtkwaliteit	10.195	4.099	-			
Reserve vervoermiddel *			15.000	10.000	5.000	-
Totaal saldo reserves	861.194	482.740	797.299	416.037	400.567	

EMU-saldo

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

EMU-saldo	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	€	€	€	€	€	€
Exploitatiesaldo	441.944	70.500-	31.600-	29.414-	14.770-	5.000-
+ afschrijvingen	197.529	266.900	239.800	240.847	241.900	242.960
+ dotatie voorzieningen	56.529	42.500	12.500	12.500	12.500	12.500
- onttrekking voorzieningen	90.293	35.000-	98.904	12.000	12.500	12.500
- onttrekking reserves	29.101	70.500	31.600	29.414	14.770	5.000
EMU-saldo	576.608	20.612	90.196	182.519	212.360	232.960



Bijlage 1

Bijlage 1

Ten tijde van het opstellen van onze begroting is de financiering omtrent de decentralisatie van de bodemtaken nog niet bekend. De opbouw van de bijdrage in de gemeenschappelijke regeling bestaat vanaf 2022 uit meerdere componenten.

Bijdrage voor bodemformatie

In de begroting van 2022 vragen wij bij provincie Noord-Holland een formatieplaats op voor de VTH-taken die bij ons belegd blijven.

De bijdrage voor de financiering van de formatie plaatsen voor de bodemtaken voor 2022 bedraagt

Provincie Noord-Holland	Voor DBT*
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	€ 218.777
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	€ 667.159
Extra bijdrage bodemtaken	€ 176.000
	€ 1.061.937
1 formatieplaats VTH (plus) Taken	€ 112.889
Formatie voor bodem decentralisatie	€ 949.048

Verdeelsleutels

In afwijking tot wat in de Kadernota 2021 toegelicht is, gebruiken wij voor de berekening van de overdracht van de bodemtakenbijdrage de verdeelsleutel op basis van inwonersaantallen. De bron en berekeningswijze is afgestemd met onze deelnemers.

Gemeente Haarlem heeft haar bodemtaken niet bij ons belegd. Omdat dit een onderdeel is van het basistakenpakket zijn wij in gesprek over de inbreng van deze taak bij onze dienst. Dit betekent dat in de berekening van de verdeelsleutel een correctie is gemaakt voor de inbreng van de gemeente Haarlem.

Bijdrage voor Impuls Omgeving Veiligheid

De bijdrage voor de Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) niet is geïndexeerd. De bijdrage is gelijk aan de opgevraagde bijdrage voor 2021 en bedraagt € 89.000. We hebben onze deelnemers geïnformeerd over deze bijdrage.

Verdeelsleutels

De bijdrage de Impuls Omgeving Veiligheid (IOV) is op basis een verdeelsleutel welke door middel van een projectgroep van het Rijk is vastgesteld.

Bijdrage gemeenschappelijk regeling deelnemers 2022

GR-bijdragen deelnemers	GR-bijdrage voor bodemoverdracht	Bijdrage IOV*	Bodemoverdracht o.b.v. inwoners	GR-bijdrage na bodemoverdracht
Deelnemers	€	€	€	€
Gemeente Beemster	116.343	3.000	23.006	142.349
Gemeente Beverwijk	971.993	13.000	95.554	1.080.548
Gemeente Bloemendaal	93.934	1.000	54.108	149.042
Gemeente Edam-Volendam	161.499	4.000	83.092	248.591
Gemeente Haarlem	1.354.960	15.000	-	1.369.960
Gemeente Heemskerk	541.667	8.000	89.944	639.611
Gemeente Heemstede	93.934	2.000	62.517	158.451
Gemeente Landsmeer	57.287	1.000	26.378	84.665
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	218.777	-	-	-
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	667.159	-	-	112.889
Gemeente Oostzaan	52.317	4.000	22.347	78.664
Gemeente Purmerend	153.411	9.000	186.510	348.922
Gemeente Uitgeest	227.072	1.000	31.371	259.443
Gemeente Velsen	1.796.778	22.000	157.584	1.976.362
Gemeente Waterland	90.143	1.000	39.997	131.140
Gemeente Wormerland	116.596	2.000	37.348	155.944
Gemeente Zandvoort	116.764	3.000	39.290	159.055
GR-bijdragen deelnemers inclusief wabo	6.830.635	89.000	949.048	7.095.635



IN OPDRACHT VAN:

Contactpersoon: Ryanne Hoes-Hofman, Bert Pannekeet

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

© **Beeld:** Hans van der Mast, Shutterstock

