

# **Meerjarenbegroting 2023 – 2026**

**3 maart 2022**

## **Begroting 2023 - 2026**

### **Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied**

# Inhoud

|           |                                                                                                                            |           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>INLEIDING .....</b>                                                                                                     | <b>4</b>  |
| <b>2.</b> | <b>ONTWIKKELINGEN .....</b>                                                                                                | <b>7</b>  |
| 2.1       | SPEERPUNTEN IN DE STRATEGISCHE AGENDA 2022-2024 .....                                                                      | 7         |
| 1.        | INHOUDELIJKE OPGAVEN: KLIMAAT, MILIEU-GERELATEERDE GEZONDHEID, EN TRANSFORMATIE GEBIEDEN                                   | 8         |
| 2.        | VERSTERKING VAN HET INSTRUMENTARIUM OP HET VAKGEBIED VERGUNNING VERLENEN, TOEZICHT<br>HOUDEN, HANDHAVEN EN ADVISEREN ..... | 8         |
| 3.        | ORGANISATIEONTWIKKELING: DE OD NZKG VAN NU EN MORGEN .....                                                                 | 9         |
| 2.2       | SPEERPUNTEN 2023 .....                                                                                                     | 9         |
|           | OMGEVINGSWET .....                                                                                                         | 9         |
|           | WET KWALITEITSBORING BOUW .....                                                                                            | 10        |
|           | OPVOLGING AANBEVELINGEN ONDERZOEKEN .....                                                                                  | 10        |
| 2.3       | ONTWIKKELING OMZET .....                                                                                                   | 11        |
| <b>3.</b> | <b>PROGRAMMABEGROTING 2023 .....</b>                                                                                       | <b>12</b> |
| 3.1       | PRODUCTEN .....                                                                                                            | 12        |
| 3.2       | CAPACITEIT .....                                                                                                           | 13        |
| 3.3       | PROGRAMMA BOUW .....                                                                                                       | 14        |
| 3.4       | PROGRAMMA BODEM .....                                                                                                      | 16        |
| 3.5       | PROGRAMMA MILIEU & BRZO .....                                                                                              | 18        |
|           | TATA STEEL .....                                                                                                           | 22        |
| 3.6       | PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJK .....                                                                                         | 23        |
| 3.7       | PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING .....                                                                                            | 26        |
| <b>4.</b> | <b>FINANCIËLE BEGROTING .....</b>                                                                                          | <b>29</b> |
| 4.1       | RESULTAATMODEL .....                                                                                                       | 29        |
| 4.2       | UITGANGSPUNTEN VOOR DE RAMING BEGROTING OD NZKG 2023-2026 .....                                                            | 30        |
| 4.3       | TOELICHTING BIJ DE MEERJARENBEGROTING EN FINANCIËLE POSITIE .....                                                          | 30        |
| 4.4       | WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING .....                                                                               | 31        |
| 4.5       | ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN .....                                                                                           | 38        |
| 4.6       | FINANCIERING .....                                                                                                         | 38        |
| 4.7       | BEDRIJFSVOERING .....                                                                                                      | 39        |
| <b>5.</b> | <b>BIJLAGEN .....</b>                                                                                                      | <b>41</b> |
| 5.1       | RESULTAATMODEL PER PROGRAMMA EN TAAKVELD DE BATEN EN LASTEN .....                                                          | 41        |
| 5.2       | UITVOERINGSOVEREENKOMSTEN PER DEELNEMER .....                                                                              | 42        |
| 5.3       | KOSTEN PER UUR, CAPACITEIT IN UREN EN FTE'S .....                                                                          | 42        |
| 5.4       | MEERJARIG OVERZICHT VAN DE RISICO'S .....                                                                                  | 43        |
| 5.5       | OVERZICHT RENTE, AFSCHRIJVINGEN, EMU SALDO EN VENNOOTSCHAPSBELASTING .....                                                 | 44        |
| 5.6       | GEPROGNOTISEERDE BALANS .....                                                                                              | 46        |
| 5.7       | VERKLARING KENGETALLEN .....                                                                                               | 47        |
| 5.8       | FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN .....                                                                                            | 48        |

# 1. Inleiding

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: een mooie missie in een dynamisch werkgebied waar veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen spelen. Omdat we door de aard van ons werk meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weten we als geen andere overheid wat er speelt in ons werkgebied. We vertalen beleidsmatige opgaven van gemeenten en provincies naar de praktijk van de bedrijven, en voeden vice versa de beleidsmakers met onze ervaring in de uitvoeringspraktijk.

## Strategisch agenda 2022-2024

Voor de komende drie jaar hebben we een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda voor de OD NZKG. Bij keuzes en prioritering in de uitvoering hebben we daarmee een duidelijke focus op welke inhoudelijke doelen we als dienst bepaalde resultaten willen boeken. We adresseren daarmee de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden. Ook versterken we ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren en sluiten we de cyclus beleid-uitvoering. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

## Samenlevingsgericht werken

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. De belangstelling gaat uit naar onze kennis over diverse milieuthema's zoals de stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid en de energietransitie. Dit omvat ook de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Vanuit de omgeving is er soms de kritiek dat wij als OD NZKG te soepel zouden zijn, vanuit bedrijven dat we te streng zouden zijn. Juist daarom is het belangrijk alle belanghebbenden goed te horen. Samenlevingsgericht wil zeggen dat we alle belangen die samen een samenleving maken, meewegen in ons werk. We merken dat aan het aantal vragen van bewoners en belangengroepen en die van journalisten toeneemt.

## Follow-up rapport Van Aartsen

Een jaar geleden heeft de commissie Van Aartsen het rapport 'Om de leefomgeving – omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' gepubliceerd. De commissie kwam met adviezen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. Als OD NZKG hebben we op de tien aanbevelingen een reactie en (indien nodig) acties geformuleerd. Deze hebben we gedeeld met onze opdrachtgevers en ons algemeen bestuur.

Wij zijn blij met het rapport en met de aanbevelingen. De kracht van het rapport zit in de samenhang van de tien aanbevelingen. Het is de combinatie van de tien die ervoor zorgen dat het stelsel verstevigd wordt. Als OD NZKG zijn we met de aanbevelingen aan de slag samen met het Rijk, landelijke inspectiediensten, provincies, veiligheidsregio's en andere omgevingsdiensten. Dit doen wij onder meer op kennisdeling, informatie-uitwisseling en uniformiteit van werken.

### Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024

In het najaar van 2021 is een nieuwe regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 vastgesteld. In deze Samenwerkingsagenda zijn afspraken gemaakt hoe Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek samen gaan werken op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Ook wordt, in vervolg op de eerdere vier afzonderlijke regionale VTH-strategieën, de volgende regionale VTH-strategie door de vier Omgevingsdiensten samen opgesteld. Deze samenwerking gaat een bijdrage leveren aan het creëren van een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

De thema's sluiten naadloos aan bij de aanbevelingen uit het rapport "Om de leefomgeving" van de commissie Van Aartsen. Als voorbeeld: één van de aanbevelingen uit dit landelijke rapport zoomt in op milieucriminaliteit. De ontwikkelingen in de maatschappij laten zien dat milieucriminaliteit (gemeentelijk) grensoverschrijdend is. Samenwerking in het opsporen en handhaven op crimineel gedrag is cruciaal en vergroot de kans op strafrechtelijke vervolging.

### Omgevingswet

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert ter voorbereiding een implementatieprogramma uit, dat al enige jaren een behoorlijk beslag legt op onze interne capaciteit en ons opleidingsbudget. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema. Veel inzet is nodig rond het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat ons nog grote zorgen baart en landelijk nog lang niet optimaal functioneert. Dit was voor de nieuwe minister op 1 februari 2022 aanleiding om de inwerkingtreding verder uit te stellen naar 1 januari 2023. Dit zal de transitiekosten verder doen oplopen.

### Financiële uitdagingen

Zoals gezegd heeft de implementatie van de Omgevingswet grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde producten diensten catalogus en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering.

Gezien deze verandering valideren we onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. Echter, aangezien dit een jaar later is dan voorzien is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes. De consequenties worden besproken met de opdrachtgevers.

Daarnaast hebben we te maken met een aantal wettelijk taken waarvoor extra inzet nodig is. Dit betreft onder andere de implementatie van de Wet Openbare Overheid, inzet op Zeer Zorgwekkende Stoffen en het uitvoeren van de wettelijke basistaak gesloten bodem energie systemen. In 2021 zien we een toenemende vraag in oprichtingsvergunningen en Milieu Effect Rapportages.

In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2023 – daar waar mogelijk deze taken gekwantificeerd en als begrotingswijziging meegenomen. In de bijlagen van de begroting wordt duidelijk welke impact dit heeft voor onze opdrachtgevers. Hiermee hopen we richting onze opdrachtgevers transparant te zijn over wat er naar ons inzicht nodig is en om specifiek financiële mogelijkheden te onderzoeken in het begrotingsproces van de eigen gemeente of provincie. Daarnaast vormt het een basis om vanaf de zomer 2022 onze gesprekken te voeren met de opdrachtgevers voor een verdere vertaling in de afspraken voor de UVO's 2023. De eerstvolgende wijziging van deze begroting 2023 ligt dan ook begin 2023 voor bij ons bestuur. Bovenstaande ontwikkelingen vertalen zich in de omzet en capaciteit van onze organisatie.

#### Tata

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Recent heeft Tata Steel aangekondigd om over te stappen op de waterstofroute, waarbij een beroep op de overheden is gedaan om deze ontwikkeling maximaal te faciliteren en extra inzet te plegen om vergunningsprocedures versneld te kunnen doorlopen. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG

#### Nieuwe werken=hybride werken

Het thuiswerken tijdens de pandemie levert nieuwe inzichten op het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We hebben daarom een visie ontwikkeld op het nieuwe werken, die er van uitgaat dat medewerkers tijd- en plaatsbewust werken. Naar verwachting zijn medewerkers gemiddeld de helft van hun tijd nog aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Tevens is gekeken naar regelingen die dit ondersteunen en naar ons vervoersbeleid.

#### Tot slot

We vernieuwen, sturen bij en agenderen waar nodig. In de huidige context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid doet ons werk er meer toe dan ooit. Werk waar we trots op zijn.

Loes De Maat,  
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

## 2. Ontwikkelingen

Wat we doen ligt voor een groot deel vast in wet- en regelgeving en in de beleidsdoelen van onze opdrachtgevers. Daarop blijft onze inzet uiteraard gericht. De maatschappelijke trends, wettelijke ontwikkelingen, bestuurlijke ambities, risico's en opgaven in ons werkgebied leiden ook tot verschuivingen in ons werk en onze focus. Dit vertaalt zich in onze opgave voor de komende jaren zoals opgenomen in de kaderbrief 2023-2026.

### 2.1 Speerpunten in de Strategische Agenda 2022-2024

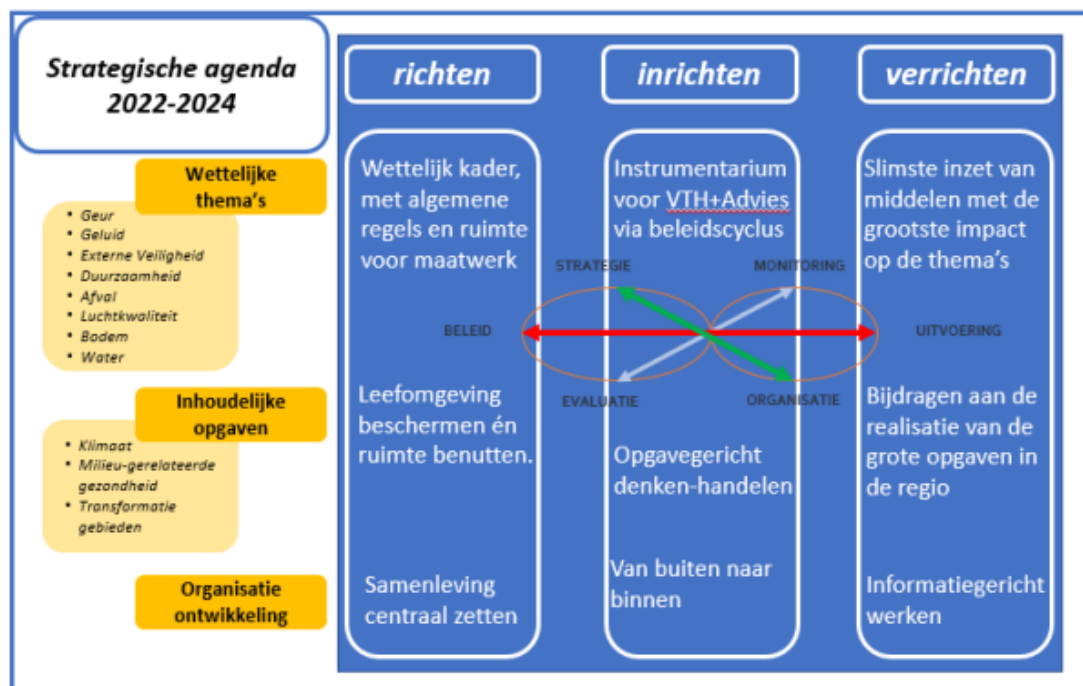
Om focus te houden hebben we een Strategische Agenda 2022-2024 opgesteld. In de meerjarenbegroting benoemen we de belangrijkste opgaven voor de komende jaren.

**De Strategische Agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:**

1. Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden
2. Versterking van ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren
3. Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de ODNZKG om punt 1 en 2 te realiseren.

In een turbulente omgeving en met schaarse middelen is het nodig om een heldere agenda te hebben, waarop we aanspreekbaar zijn. We verdiepen en verstevigen op de inhoud, op VTH & advies, en op organisatieontwikkeling om beide mogelijk te maken.

Schematische weergave van de onderdelen van de strategische agenda



## ***1. Inhoudelijke opgaven: klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden***

Als OD NZKG voeren we onze kerntaken op het gebied van milieu, bodem en bouw, op hoog niveau uit. En dat blijven we doen. Landelijk onderscheiden we ons met een hoog kennisniveau op het gebied van complexe bouwprojecten, tunnelveiligheid, geluid en constructieve veiligheid. We houden vast waar we goed in zijn door hier blijvend in te investeren. We hebben drie inhoudelijke thema's benoemd waar wij onze inzet op intensiveren en innoveren. Deze thema's geven mede richting aan ons reguliere VTH-werk. Bij schaarste aan capaciteit en middelen kennen wij hier prioriteit aan toe.

### **Klimaat**

Duurzame energiebronnen zijn de toekomst en er is veel aandacht voor energiebesparing en energieopslag. Als OD NZKG richten we ons op de maximale benutting van onze kennis en expertise voor CO2-reductie en het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen. Het gaat hier met name om het (her)gebruik van grondstoffen, industriële innovatie, verlaging van het energieverbruik waar mogelijk en optimaal gebruik van nieuwe vormen van energie en warmte. In de VTH-uitvoeringspraktijk kennen we prioriteit toe aan de aan deze klimaatopgave gerelateerde taken op het gebied van milieu, bodem en bouw.

### **Verbetering van milieugerelateerde gezondheid**

Bedrijven en bewoners zitten dicht bij elkaar in ons werkgebied. De bedrijfsactiviteiten hebben effecten op de gezondheid van mensen en natuur. Industriële bedrijvigheid levert een significante bijdrage aan de uitstoot van schadelijke stoffen en de stikstofdepositie op natura-2000 gebieden. We gaan scherper aan de wind varen bij regulering en toezicht op de effecten van industriële activiteiten die invloed hebben op de gezondheid van de omgeving. Dit kan door bijvoorbeeld bij wettelijke normeringen met bandbreedtes te zorgen dat de laagste (strengste) norm wordt gehanteerd en daarmee de leefomgeving maximaal wordt beschermd. Ook worden vroegtijdig gezondheidsrisico's gesignaleerd bij keuzes in de benutting van de ruimte voor nieuwe/andere functies.

### **Transformatiegebieden**

Dit zijn gebieden in onze regio die ontwikkeld worden van bedrijfsterrein naar een woon-/werkgebied. Vanuit onze expertise op het gebied van milieu, bodem en bouw adviseren wij over de bestemmingskeuze van deze gebieden en maatregelen in het stedenbouwkundig ontwerp. Wij doen dit door het toepassen van kennis van relevante milieu-, bouw- en bodemaspecten aan de voorkant van het VTH-proces (ontwerp) en ruimtelijke planvormingsproces, zodat het bijdraagt aan een verantwoord gebruik van grond en milieuruimte. De OD NZKG wordt door gemeenten herkend als expertisecentrum en belangrijke stakeholder bij te maken keuzes in de benutting van de fysieke ruimte boven en onder de grond

## ***2. Versterking van het instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren***

De OD NZKG is de oren, ogen en neus van de regio. Onze kennis en informatie is onmisbaar voor bestuurders, beleidsmakers en inwoners. De kern van het werk is het beschermen en verbeteren van het milieu, bodem en deels bouw. Vertrekpunt zijn de beleidskaders voor VTH en de inhoudelijke wet- en regelgeving. Een belangrijke uitdaging is om beleid en uitvoering continu goed op elkaar aan te laten sluiten, dit organiseren we volgens de BIG 8 methode. Grote maatschappelijke opgaven, zoals klimaat en gezondheid, maar ook veranderende wetten en regelgeving, zoals de Omgevingswet, vragen om continu versterken en verbeteren van de VTH-inzet.

De Omgevingswet, die naar verwachting op 1 januari 2023 in werking treedt, is het fundament voor een opgavegerichte werkwijze. De huidige VTH-werkwijze is overwegend taakgericht en daarmee gericht op een bronaanpak. Vraagstukken als de aanpak van milieucriminaliteit en ondermijning, maar ook opgaven als de energietransitie en verduurzaming maken een omslag naar het werken vanuit de opgave noodzakelijk. Dat vraagt om een andere werkwijze, programmering en samenwerking. Daarbij kijken we

ook steeds meer naar de hele keten, denk aan circulaire economie waar afvalstromen weer leiden tot grondstofstromen. Om daarbij meer informatie gestuurd te werken is een goede basis nodig met een hoge kwaliteit van de data en actuele, valide en volledige informatie.

Aan de hand van acht inhoudelijke thema's geur, geluid, externe veiligheid, duurzaamheid, afval, luchtkwaliteit, bodem en water (basistaken milieu en bodem) worden de belangrijkste regionale verbeterpunten in het beleid en de uitvoering in kaart gebracht. Dit kan gaan over beleidstekorten op landelijk, regionaal of gemeentelijk niveau, maar ook over ontwikkelopgaven in de uitvoering. Het opstellen van deze regionale Ontwikkelagenda doen we in nauwe samenwerking met de beleidsmakers. Wij geven daarbij prioriteit aan de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden.

We werken nauw samen met onze omgeving. Leidraad voor de samenwerking met de overheden is de gesloten beleidscyclus, waarin allen hun rol, belang en bijdrage hebben. Het uitgangspunt hiervoor is één overheid. Uniformiteit of harmonisatie van beleid waar het kan en maatwerk waar het moet draagt bij aan een effectieve uitvoering en een gelijk speelveld voor bedrijven. Daarbij treedt de ODNZKG op als adviseur bij het maken van beleid en als vergunningverlener, toezichthouder en handhaver in de uitvoering van dat beleid. Door samenlevingsgericht te werken versterken we het vertrouwen van bewoners, bedrijven en partners en creëren we meer draagvlak voor ons werk.

### **3. Organisatieontwikkeling: De OD NZKG van nu en morgen**

De strategische agenda met de keuze voor de drie inhoudelijke thema's "klimaat, milieu gerelateerde gezondheid en transformatiegebieden" en de doorontwikkeling van onze VTH-instrumenten geeft een duidelijke richting aan de ontwikkeling van onze organisatie voor de komende jaren. De OD NZKG past zich aan om up to standard te blijven op technologische - en maatschappelijke ontwikkelingen.

De eerste fase van de ontwikkeling van de dienst is bepaald door het oprichten en neerzetten van een nieuwe organisatie. Een sterk "doe" karakter en "handen uit de mouwen" kenmerkte ons. Het was bepalend voor en toonde onze professionaliteit. Daar bouwen we nu op voort.

**Innovatie en vernieuwing** De OD NZKG heeft de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gestuurd werken en blijft dat doen. In een steeds veranderende omgeving moeten we door ontwikkelen om "up tot standard" te blijven. Bedrijven passen complexe en innovatieve technieken toe en dat stelt steeds vergaande eisen aan ons werk. Onze agenda en onze opgaven en de uitvoering van onze VTH-taken maken dat we verder willen innoveren en nog meer nieuwe technologie gaan toepassen. Ook investeren we in datakwaliteit. We "digitaliseren" door en zorgen ervoor dat onze gegevensbestanden op orde zijn.

## **2.2 Speerpunten 2023**

### ***Omgevingswet***

De inwerkingtreding van de Omgevingswet staat op moment van schrijven gepland voor 1 januari 2023. De nieuwe regels hebben ingrijpende gevolgen voor bijna alle taken en werkprocessen van de omgevingsdiensten. In de jaren 2023-2025 zal blijken hoe de nieuwe regels in de praktijk uitpakken en zullen onduidelijkheden langzamerhand via jurisprudentie worden opgehelderd. Een zorgpunt is het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat op een minimaal niveau van start zal gaan en in de loop der jaren verder moet worden ontwikkeld. Op dit moment is zelfs wat betreft regelgeving nog niet alles duidelijk. Zo is er nog volop discussie tussen het Rijk en de koepels over het nieuwe basistakenpakket van de

omgevingsdiensten. Voor een goed verloop van het primaire proces is de ODNZKG afhankelijk van een goed functionerend DSO.

Ook over de financiering is veel onzeker: denk aan de bekostiging van de gemeenten voor de te decentraliseren bodemtaken en aan de door de VNG geclaimde omvangrijke bijdragen van het Rijk in de oplopende transitiekosten van de decentrale overheden en hun uitvoeringsorganisaties.

### ***Wet Kwaliteitsborging bouw***

Volgens planning treedt Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) voor de 1<sup>e</sup> fase gelijktijdig met de Omgevingswet in werking. De impact wordt voor de OD NZKG in kaart gebracht. De wijziging in de uitvoering van taken heeft in ieder geval personele consequenties. Vooralsnog gaan we ervan uit dat dit opgevangen kan worden door de flexibele schil. De verwachting is dat de impact voor 2023 bij de halfjaarrapportage 2022 bekend is.

### ***Opvolging aanbevelingen onderzoeken***

In 2021 zijn verschillende rapporten gepubliceerd die relevant zijn voor onze organisatie. Zoals het rapport van de commissie Van Aartsen: "Om de leefomgeving". Concreet worden in dit rapport tien aanbevelingen voor het versterken van het VTH-stelsel gegeven. Deze hebben we voor onze organisatie en samen met de regionale partners geduid. Het betreft aanbevelingen waarmee de OD NZKG zelf aan de slag gaat maar ook punten waarbij we vooral actief de ontwikkelingen (vanuit Den Haag) moeten volgen. In dit kader is eind 2021 de Kamerbrief verbeterplan VTH-stelsel gepubliceerd. Deze Kamerbrief bevat aanzetten voor de aanpak van de tien aanbevelingen van de commissie Van Aartsen. Over de invulling praten we met andere (regionale) overheden in 2022 door in regiobijeenkomsten, die zijn ingepland door Ministerie van I&W. Onder meer de plannen met betrekking tot landelijke normfinanciering kunnen van invloed zijn op de financiering in 2023 en verder.

Ook is het onderzoeksrapport gepubliceerd van de Randstedelijke Rekenkamer: "Stof tot nadenken. Onderzoek naar de kwaliteit van de uitvoering van VTH-taken bij Tata Steel en Harsco". Op de bevindingen en aanbevelingen hierin heeft de OD NZKG een actieplan opgesteld. Dit heeft als eerste focus Tata Steel, maar krijgt ook een bredere scope dan Tata Steel voor ingezette verbeteringen en manier van werken van de OD NZKG als geheel.

Verder verschenen in 2021 publicaties van de Algemene Rekenkamer over de kwaliteit van data en de effectiviteit van de aanpak van milieucriminaliteit en –overtredingen bij Brzo en net-niet Brzo-inrichtingen, de rapporten: "Een onzichtbaar probleem" en "Handhaven in het duister". Dit maakt duidelijk dat investeringen in de datakwaliteit nodig zijn. Ook is inzichtelijk gemaakt dat verbeteringen nodig zijn voor bijvoorbeeld normen rondom effectiviteit, informatiepositie en begrijpelijke keuzes in de handhaving. Recent verscheen over deze thematiek de Kamerbrief Omgevingsveiligheid aan de Tweede Kamer. In deze Kamerbrief wordt de voortgang gemeld van het programma 'Liever een goede buur', waarin Rijk, provincies, gemeenten en Omgevingsdiensten samen optrekken om VTH te versterken en milieucriminaliteit tegen te gaan.

## 2.3 Ontwikkeling omzet

De UVO 2022 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2023-2026. Met de opdrachtgevers is voor 2023 financiële rust afgesproken. Alleen voor de werkvelden Bouw en Bodem is een eerste inschatting van de impact van invoering van de omgevingswet gemaakt. Voor beide werkvelden geldt dat de daadwerkelijke effecten pas duidelijk worden in de loop van 2022.

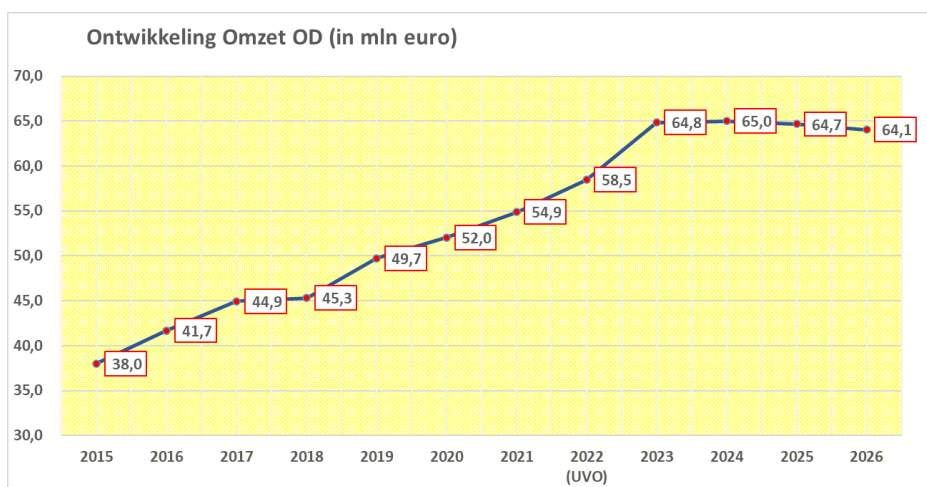
In 2023 wordt de omzet ontwikkeling beïnvloed door de wet Kwaliteitsborging bouw. Ten opzichte van de UVO 2022 is de verwachting dat de omzet van het werkveld bouw als gevolg van fase 1 van de wet Kwaliteitsborging bouw daalt met 588K (50%) oplopend naar 1.187K (100%) in 2024 ev.. De verwachting is het eerste jaar lager vanwege de uitvoering van werkzaamheden die nog onder de oude wetgeving vallen.

In het bodem werkveld is sprake van een overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het effect voor de OD NZKG naar verwachting nihil is.

In de kaderbrief is aangegeven dat OD NZKG te maken heeft met verschillende volume/kengetal vraagstukken, autonome ontwikkelingen en beleidswensen. Voor de omzetting van inrichting naar MBA, het energiebesparingsakkoord, data ontwikkeling, gesloten bodem energiesystemen (GBES), ketentoezicht, TATA, stijging complexe aanvragen, stijging WOB verzoeken, MER oprichtingsvergunningen en grondwaterbeschermingsgebieden is hiervoor vanaf 2023 een bedrag opgenomen in de begroting. Daarnaast zijn er nog verschillende PM posten waarvan nu nog niet duidelijk is hoeveel het gaat kosten. Deze posten worden betrokken bij het opstellen van de UVO 2023 en voortijdig besproken met de verschillende opdrachtgevers. Zie voor een volledig overzicht bijlage 5.8

De totale omzet 2023 is circa 6.221K hoger dan 2022 door een daling van 502K als gevolg van WKB, Bodem omgevingswet en Wbb, een stijging als gevolg van indexatie ad 1.304K conform de kaderbrief en een stijging van de omzet als gevolg van volume/kengetal vraagstukken, autonome ontwikkelingen en beleidswensen van 5.950K. Daarnaast wordt er 377K minder onttrokken uit reserves. Vanaf 2024 neemt het effect van de wet Kwaliteitsborging bouw toe op de geïndexeerde omzetontwikkeling.

*Grafiek: Ontwikkeling omzet OD NZKG (in mln euro)*



### 3. Programmabegroting 2023

De programmabegroting 2023 en verder is opgesteld conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). De programma's binnen de OD NZKG komen overeen met de werkzaamheden, ingedeeld in werkvelden conform de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk wat het aandeel in de omzet van de OD NZKG is. Het programma bedrijfsvoering is een ondersteunend programma en daarom niet opgenomen in onderstaand tabel.

*Tabel: Omzetverdeling naar programma's (inclusief maatwerk)*

| Programma's             | Uren 2023      | Aandeel     |
|-------------------------|----------------|-------------|
| Bouw                    | 144.779        | 25%         |
| Bodem                   | 70.677         | 12%         |
| Milieu & BRZO           | 292.680        | 50%         |
| Randvoorwaardelijk      | 77.854         | 13%         |
| <b>Totaal</b>           | <b>585.990</b> | <b>100%</b> |
| Inclusief maatwerk uren |                |             |

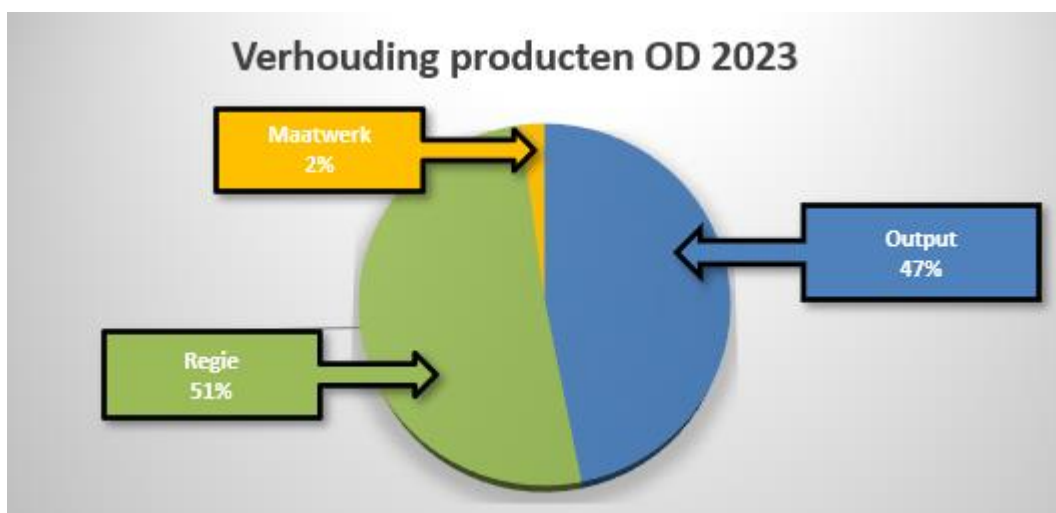
#### 3.1 Producten

Via de PGF-begrotingsmethodiek betaalt elke opdrachtgever voor zijn eigen producten. Per werkveld kennen we een categorie *outputproducten* en een categorie *regieproducten*.

In de uitvoeringsovereenkomsten die afgesproken zijn met de opdrachtgevers is een verdeling output- en regieproduct gemaakt. De verhouding van de producten wordt in de grafiek getoond en vervolgens per programma weergegeven.

Daarnaast kennen we een *randvoorwaardelijk pakket* waarin randvoorwaardelijke producten zoals procesondersteuning en taken van algemeen nut zijn opgenomen, bijvoorbeeld de Consignatiedienst. De werkzaamheden op het product procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de inzet op de werkpakketten. Voor de overige Randvoorwaardelijk producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten

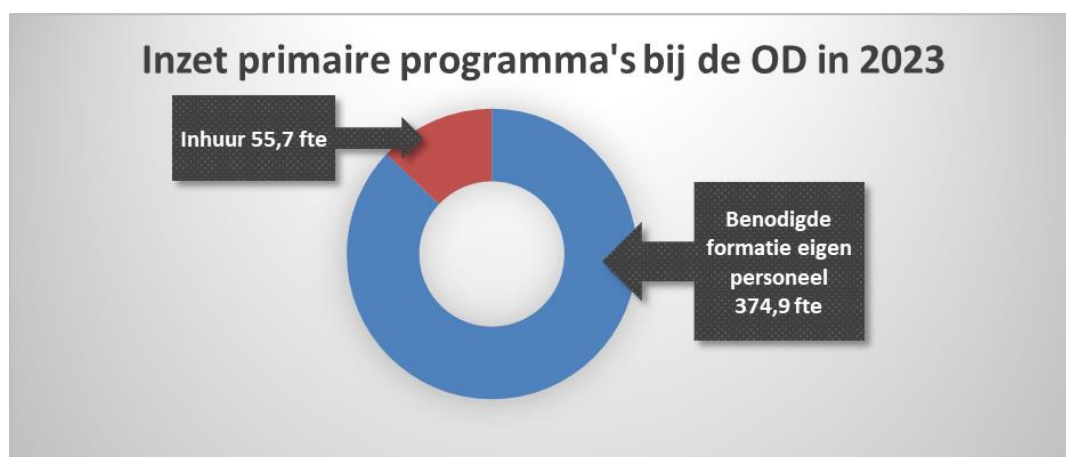
Naast de inkomsten vanuit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten uit het maatwerk, dat bestaat uit werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.



### 3.2 Capaciteit

Vanuit de afspraken met opdrachtgevers wordt de ureninzet vertaald naar de mogelijke invulling door het eigen personeel en door inhuur. Voor 1 fte wordt 1.365 productieve uren gerekend.

Vanuit de benodigde inzet zijn de kosten per programma weergegeven. Het streven is een flexibele schil van 10% met uitzondering voor Bouw waar een percentage van 30% voor geldt. De flexibele schil zorgt dat de OD NZKG wendbaar blijft. Dit is noodzakelijk om op de veranderende wetgeving en wijziging van de omvang van het takenpakket te kunnen anticiperen. Aandachtspunt hierbij is dat er een match moet zijn tussen de wijziging van taken en de flex-schil, zodat de nog benodigde kennis wel beschikbaar blijft. Naast de capaciteit zijn in de programma's materiele kosten opgenomen.



### 3.3 Programma Bouw

**Baten: 16,3 mln**



Het programma bouw heeft als doelstelling bij te dragen aan de grote bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's af te vangen, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen, toezicht en handhaving op bouw en sloop in realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie.

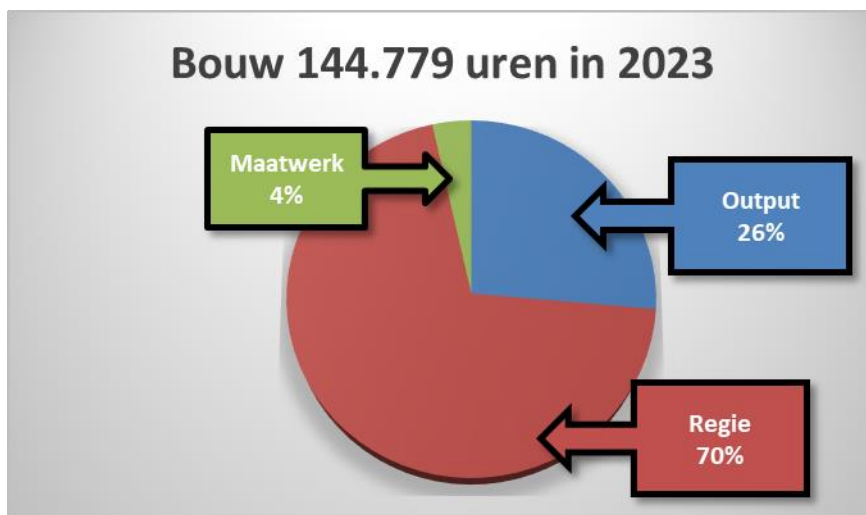
#### **Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

Ondanks de coronacrisis zien we in onze regio nog steeds een aanzienlijke bouwopgave. Dit maakt dat er vraag blijft naar de inzet van de OD NZKG op de bouwproducten zoals vergunningverlening, constructief advies en toezicht op de vele bouwwerken die in ons gebied gerealiseerd worden. Ook zien wij een ontwikkeling naar meer complexe bouwprojecten, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning. Onzekerheid bestaat over het moment van invoering van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) en de Omgevingswet. Recent is de verwachte invoeringsdatum verschoven naar 1 januari 2023. Vooralsnog is in deze meerjarenbegroting een eerste inschatting opgenomen voor het effect van invoering van fase 1 van de WKB per 2023. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet. Op zijn vroegst in 2023 komt meer duidelijkheid over het geheel van wegvallende, gewijzigde en nieuwe taken door de invoering van de WKB. Ook houden we rekening met een toename van het aantal aanvragen eind 2022 om nog onder het bestaande regime te worden beoordeeld, met een doorloop in 2023.

In 2022 zijn voor het tweede jaar voor asbesttaken uren gecontracteerd. Op basis van de ervaringen met deze nieuwe taken in 2021 kan een nauwkeuriger raming van de benodigde ureninzet voor 2022 e.v. worden gemaakt. Ook op het gebied van energieprestatie gebouwen is de wetgeving vernieuwd (EPBD, Label C) en onder het bouwbesluit gebracht. De doorwerking van de benodigde uren voor deze nieuwe taken komen sinds 2021 beter in beeld.

Doorlopend werkzaamheden zijn het programma bruggen en kades van Amsterdam, het programma Hoog Frequent Spoor in Amsterdam, het programma Aanpak Wegtunnels Amsterdam en de Metrolijnen in Amsterdam en SAA A9 Amstelveen. Daarnaast is de OD NZKG betrokken bij diverse projecten zoals:

- Schiphol
- Markermeerdijken
- Zuid-As-Dok
- HOV 't Gooi
- Uithoornlijn
- Oostlijn



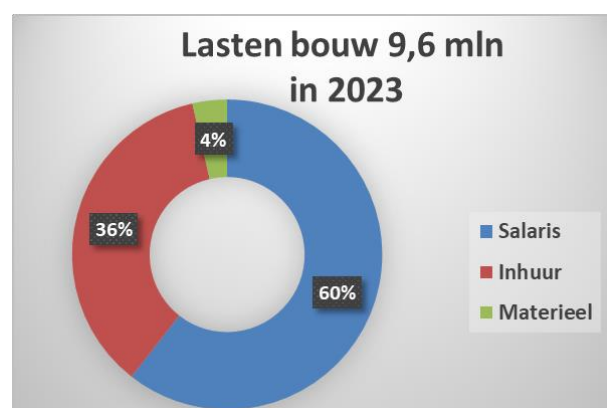
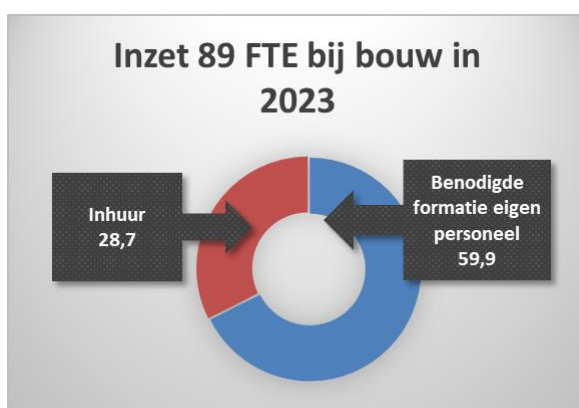
### Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten

Ten aanzien van het risicogericht kwaliteitsniveau zijn grote stappen gezet. Alleen voor het onderdeel constructieve veiligheid werken wij nog op het aangepaste risico gestuurde niveau en is het nog onzeker of dit, als gevolg van blijvende krapte op de arbeidsmarkt per 2023 behaald kan worden.

De analyse van het kwaliteitsniveau zal direct na de komst en implementatie van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging bouw opnieuw beoordeeld worden. Op basis daarvan kijken we of dat aanleiding geeft tot bespreking met onze opdrachtgevers.

Voor de wet Kwaliteitsborging bouw is in de begroting een eerste inschatting (uitgaande van beoogde variant dat de markt de taken volledig uitvoeren) van fase 1 opgenomen ad 588K lagere opbrengsten voor 2022 oplopend naar circa 1.187K 2024.

Analoog aan de invoering van de Omgevingswet waar een 'inwerkjaar' is overeengekomen, is het belangrijk dit ook voor de invoering van de Wkb vast te stellen en de ervaringen in dat jaar mee te nemen naar de begroting 2024. De verwachting is dat het eerste halfjaar er nog sprake zal zijn van de afronding van werkzaamheden die vallen onder de oude wetgeving. De directe lasten bouw en de overhead (programma bedrijfsvoering) zijn bijgesteld op deze omzetsdaling. Voor zover mogelijk wordt daarvoor eerst de flexibele schil teruggebracht.



### 3.4 Programma Bodem



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

Door de komst van de Omgevingswet verandert er veel voor bodem. Naast een verschuiving van opdrachtgeverschap voor een deel van de productie dienen het beleid, het VTH-instrumentarium en processen hierop te worden aangepast.

#### **Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

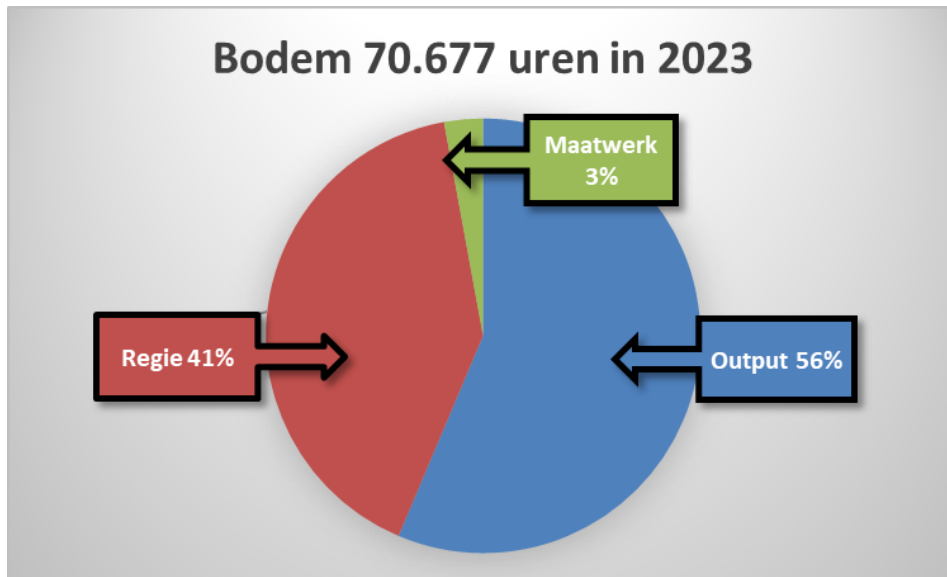
In onze dynamische regio is sprake van veel activiteiten in (verontreinigde) bodem, zowel voor (nieuw)bouw/infrastructuur/funderingsherstel als wel in het kader van energietransitie voor het aanleggen van nieuwe kabels, leidingen en warmtenetten. Dit maakt dat er veel vraag blijft naar onze inzet op bodem. Het gebruik van de bodem-app blijkt in de praktijk succesvol. Illegale handelingen kunnen sneller worden gesignaleerd en actief worden aangepakt.

Het leveren van kennis en expertise vanuit Bodem voor de Omgevingsverordening, de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen van de opdrachtgevers zal ook in 2023 veel aandacht vragen. Daarnaast is er sprake van de 'warme overdracht' waarbij bepaalde Wet bodembescherming bevoegdheden die nu belegd zijn bij de Provincie Noord-Holland overgedragen gaan worden aan de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten worden belegd, en deze dan ook voor Zaanstad zullen worden gaan uitgevoerd. Het samengaan van de gemeente Weesp met de gemeente Amsterdam in 2022 vraagt de nodige voorbereiding.

De Omgevingswet vereist een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering. Dit zal leiden tot een grotere geïntegreerde, en daarmee complexere, adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring/ evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers. Wij verwachten overall een stijging van 15% van het volume van de adviestaken op het gebied van bodem. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak. Door de keuze van het Rijk voor een wijziging in de beleidsfasering (van saneren naar beheren) en de warme overdracht van bevoegdheden van de provincie naar gemeenten is voor de bodemadviestaken vooralsnog geen sprake van beleidsneutraliteit. Voor de inbedding van de nieuwe opzet zijn nieuwe samenwerkingsafspraken nodig, onder andere voor het te formuleren bodembeleid, toevalvondsten, PFAS en Zeer Zorgwekkende Stoffen. Afstemming hierover, nu nog met drie bevoegde gezagen met veel ervaring, wordt omgebouwd naar

afstemming met acht bevoegde gezagen, waarvan vijf zonder ervaring. Die ombouw leidt tot een tijdsintensievere samenwerking. Door regionale samenwerking kunnen we hierin gezamenlijk efficiëntie realiseren.

De verwachte stijging van de uren voor de adviestaken kan voor een substantieel deel worden gedekt uit de afname van de benodigde uren voor de voorbereidingen op de invoering van het Omgevingswetstelsel.



### **Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

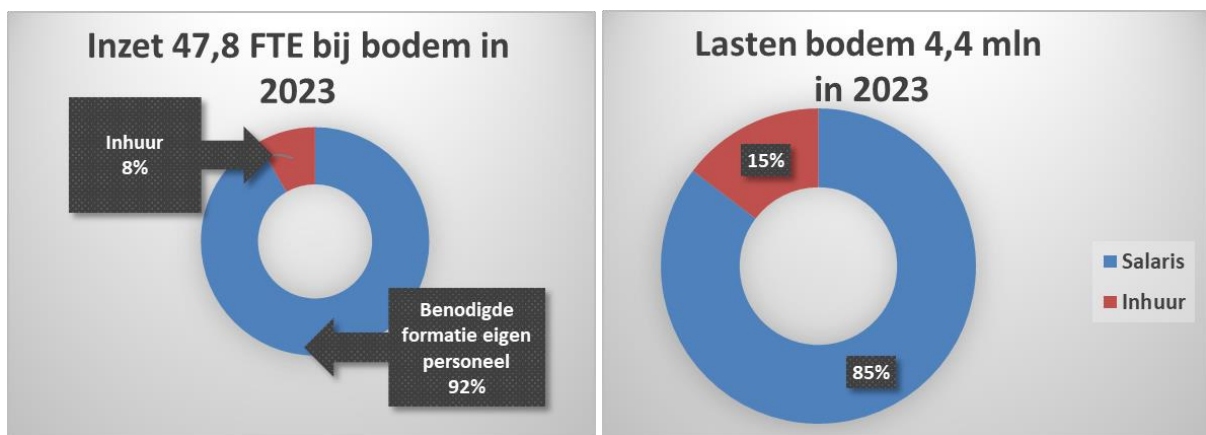
Zoals hierboven geschetst, zal bij de warme overdracht van taken vooralsnog geen sprake kunnen zijn van volledige beleidsneutraliteit. Bij de Provincie Noord-Holland blijft beleidsadvies van belang voor onder meer de resterende taken, als grondwaterkwaliteit (PFAS, ZZS), werkgroepen IPO, overgangsrecht Wbb en spoedlocaties. Voor de vijf bevoegd gezagen geldt - naast de inzet voor een zorgvuldige warme overdracht - eveneens de opbouw en invulling van de rol van het bevoegd gezag (netwerk met gemeente), toevalvondsten, VNG-WEB, beleidsvraagstukken bodemverontreiniging (waaronder diffuus lood, PFAS, ZZS). Voor Zaanstad speelt dat het basistakenpakket uitbreidt, waardoor ook beleidsadvisering toeneemt. In 2022 wordt het bodembeleidskader onder de Ow, als opvolger van de gemeentelijke nota bodembeheer, definitief gemaakt en aangeboden aan gemeenten om vast te stellen door B&W voor de start van de Omgevingswet. Ook wordt hierbij een lijst met noodzakelijke aanpassingen bodemregels Omgevingsplan bijgevoegd, zodat gemeenten deze regels kunnen meenemen in het traject van de eerste aanpassing van het Omgevingsplan.

Voor het bodeminformatiesysteem NAZCA is in 2021 een Visie BIS onder de Ow opgesteld. In 2022 wordt met externe projectfinanciering van onze opdrachtgevers het BIS klaar gemaakt voor de start van de Ow. In deze eerste fase wordt een strategie uitgewerkt hoe de visie verder volledig kan worden gerealiseerd. Een eerste raming van de kosten voor het realiseren van de visie voor 2026 is begroot tussen de € 1,5 en € 2,0 miljoen.

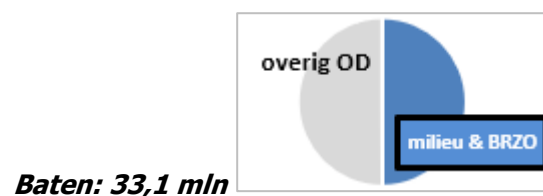
Daarnaast wordt in 2022 met externe VNG-financiering een verkenning uitgevoerd naar het instellen van een regionaal kennisschakelpunt Bodem, waarvoor de OD NZKG gezamenlijk met de provincie Noord-Holland de projectleiding verzorgt. In de bestuurlijke besluitvorming over de structurele voortzetting van het kennisschakelpunt Bodem dient de financiering hiervan voor de komende jaren te worden meegenomen. In deze meerjarenbegroting is hiervoor een PM post opgenomen.

Financieel is de overdracht van de bodemtaken vooralsnog budgettair neutraal opgenomen. In de loop van 2023 zal dit geactualiseerd worden op basis van de UVO afspraken voor de bodemtaken onder de Omgevingswet.

Met de invoering van de Omgevingswet wordt de uitvoering van de regulerings- en toezicht-/handhavingstaken van gesloten bodemenergiesystemen (GBES) een basistaak voor Omgevingsdiensten. De mandatering hiervoor moet nog geregeld worden (2022). Op basis van een inventarisatie van uit te voeren taken, een inschatting van de hiervoor benodigde uren en de aantallen systemen is een raming gemaakt van kosten en capaciteit. Voor deze nieuwe taak is een jaarlijkse (structurele) extra inzet begroot van ± 3.900 uur vanaf 2023. In 2023 zal op basis van de uitvoeringspraktijk een nauwkeuriger beeld verkregen worden van de benodigde capaciteit.



### 3.5 Programma Milieu & BRZO



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

We houden per opdrachtgever rekening met de gewenste verdere ontwikkeling van de (complexe) bedrijvigheid, infrastructuur en woningbouw bij een steeds intensiever gebruik van de ruimte. Hiervoor zetten we alle gebruikelijke VTH-instrumenten in: vergunningverlening, toezicht en handhaving, behandelen van meldingen en klachten, het uitvoeren van projecten en programma's en het leveren van specialistische inhoudelijke en juridische adviezen. De analyses op basis van basisbeelden (per bedrijf) of brancheplannen geven zicht op waar extra inzet noodzakelijk is.

Wij inspecteren de Brzo-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Brzo-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Brzo-OD's en inspectiepartners als Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Veiligheidsregio's. Bij de uitvoering komt meer aandacht voor samenlevingsgericht werken.

Op basis van de uitgangspunten van het programma actualiseren zetten wij in op actuele vergunningen. Wij verkennen de mogelijkheden om op basis van de meest actuele inzichten over de best beschikbare technieken scherper te vergunnen.

### **Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

De doelstelling is om de VTH-werkzaamheden uit te voeren conform het uniforme uitvoeringsniveau voor al onze opdrachtgevers (gelijk speelveld in het gehele verzorgingsgebied van de OD NZKG) en een gelijk speelveld voor BRZO-bedrijven in Nederland. Het op 21 december 2018 vastgestelde 'Bestuurlijk referentiekader voor de regionale strategie voor VTH, OD NZKG 2019 t/m 2022' speelt een belangrijke rol hierin. Vanaf 2023 zullen de nog te maken afspraken over doorontwikkeling van de regionale VTH-strategie een plek moeten gaan krijgen in de VTH-uitvoering. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan of verordening vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak.

#### **Intensieve samenwerking opdrachtgevers**

De Omgevingswet en de milieupgaven maken een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving noodzakelijk. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering, wat zal leiden tot een grotere geïntegreerde en daarmee complexere adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring en evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers.

#### **Stijging adviestaken milieu**

De komst van de Omgevingswet beoogt decentralisatie van bevoegdheden en een grotere rol voor omwonenden en de private sector. Gelijktijdig zien wij vanuit het Rijk de beweging naar meer centrale sturing vanuit uitvoeringsprogramma's op basis van ambitieuze milieudoelen. De vertaling naar regionaal en lokaal beleid en de uitvoering hiervan leidt tot een toename naar de vraag om inzet van kennis en expertise en het delen daarvan. Wij verwachten een algemene stijging van het volume van de adviestaken op het gebied van milieu. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren.

#### **Duurzaamheid**

Op basis van de afspraken met opdrachtgevers leggen wij in de uitvoering meer focus op duurzaamheidsthema's zoals de energietransitie en bijbehorende verduurzaming waarbij onder andere door inzet op een regionaal energieakkoord wordt gestreefd naar een (regionaal) eenduidige inzet van het VTH instrumentarium bij de naleving van wetgeving op het gebied van energiebesparende maatregelen. Met het vierjarige energiebesparingsakkoord van de provincie Noord-Holland kan het toezicht op energiebesparende maatregelen geïntensiveerd worden. De gevraagde inspanning aan de OD NZKG zal groot zijn en toenemen in relatie tot de huidige werkzaamheden.

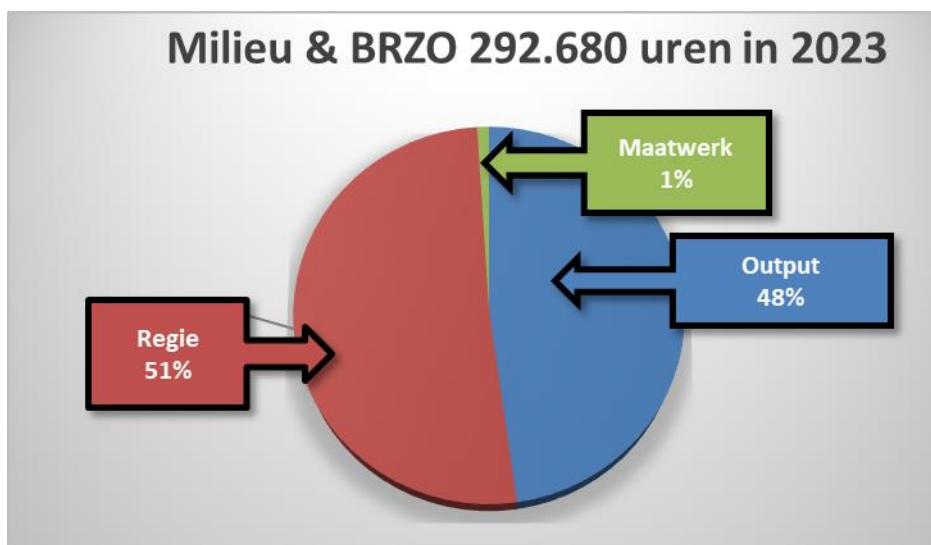
Maar ook het terugdringen van CO2 uitstoot en emissies van stoffen naar lucht, water en bodem en inclusief het terugdringen van Zeer Zorgwekkende Stoffen is een steeds grotere rol gaan spelen. Met de provincie Noord-Holland wordt ingespeeld op de stikstofproblematiek door onder meer het inzetten van gespecialiseerde kennis natuur en stikstof in de uitvoering en het versterken van de VTH-uitvoering op het gebied van waterkwaliteit door inzet van gespecialiseerde kennis water.

We bereiden ons voor op de gevolgen van de vele milieu en beleidsopgaven, waaronder de afspraken uit het klimaat- en grondstoffenakkoord, het schone lucht akkoord en het programma Delta aanpak waterkwaliteit.

Voor de VTH-uitvoering van milieutaken worden majeure veranderingen verwacht, waarbij de uitvoering complex zal zijn. Deze opgaven zorgen voor een vergrote druk op het werkveld, zoals bijvoorbeeld het schone lucht akkoord en het programma gezonde leefomgeving, waarbij de OD NZKG inzet op scherper vergunnen en hiermee de emissies probeert te verminderen bij industriële bedrijven. Samen met PNH bereiden wij pilots voor om het effect van het beleid eind 2023 te evalueren met als doel een scherper beeld te vormen op realistische doelen en noodzakelijke acties om die te behalen. De verduurzaming van de industrie en milieuactiviteiten, vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Ook wordt een toename aan Mer-procedures verwacht.

Maar ook bijvoorbeeld de implementatie van het Energielabel C bij kantoorgebouwen zorgt voor meer druk. Per 1 januari 2023 moet elk kantoorgebouw met een vloeroppervlakte van meer dan 100 m2 minimaal energielabel C hebben. Voldoet het pand dan niet aan deze eisen, dan mag het niet meer als kantoor gebruikt worden. Deze verplichting staat in het Bouwbesluit 2012. Dit heeft, dankzij het verplichte karakter, een positief effect op de reguliere taken, maar het moet wel goed geïmplementeerd worden. Het is van groot belang dat bedrijven weten van de label C-plicht én dat gemeenten hierop gaan toezien. Deze boodschap is in samenwerking met de gemeenten krachtig gecommuniceerd. Daarbij moeten de effecten hiervan op het meldingsgedrag worden gemeten, om vanaf 2023 zo goed mogelijk voorbereid de fase van handhaving te kunnen starten.

Ook vragen innovatieve ontwikkelingen waarbij meerdere inrichtingen vanuit de keten betrokken zijn om een andere wijze van werken dan bij de vergunningaanvraag van 1 bedrijf. Dit vraagt onder meer door het projectmatig aanpakken van ontwikkelingen bij bedrijven vanuit een breder perspectief en onderling gerelateerde processen. In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar. De aanpak van ketentoezicht bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen). De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavinginstrumenten.



### **Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

De regio blijft onverminderd aantrekkelijk om te wonen en te werken met als gevolg een blijvende hoge druk op de beschikbare (milieu)ruimte. Het wordt steeds ingewikkelder om tegemoet te komen aan de vraag naar woningbouw, bedrijvigheid en infrastructurele voorzieningen. We informeren onze opdrachtgevers tijdig over risicovolle situaties bij bedrijven en zullen ook actiever gaan inspelen op de behoefte die leeft in de samenleving en bij omwonenden. De aandacht voor verdere professionalisering, zoals branche-gerichte aanpak, innovatie en informatiegericht werken blijft. De hierboven genoemde ontwikkelingen, thema's, en opgaven zullen zorgen voor een toenemende impact op de VTH-uitvoering waarbij wet en regelgeving per definitie achterlopen op het kunnen faciliteren van de gewenste innovatie. Dit vraagt om meer inzet op het beïnvloeden van wet en regelgeving en uitvoerbare beleidskaders.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werk voor het implementeren van de stelselwijziging niet af. Ook in het nationaal milieubeleidskader wordt verdere innovatie van de milieuwetgeving aangekondigd. In de praktijk zullen de gevolgen van de wijzigingen in het stelsel zichtbaarder worden en al doende en lerende een plek in de VTH-uitvoering krijgen. De omgevingsplannen, die op dat moment zijn vastgesteld zijn het eerste startpunt maar zullen naar verwachting in de periode tot 2029 nog veelvuldig aan veranderingen onderhevig zijn. Ook reparatiewetgeving en nieuwe jurisprudentie zullen zorgen voor de nodige dynamiek in de VTH-uitvoeringspraktijk en de milieuidvisering.

Voor het huidige milieuwerkveld betekent dat 'inrichtingen' worden ingedeeld in milieubelastende activiteiten (mba's). Elke inrichting zal voortaan bestaan uit één of meerdere mba's. De kernactiviteit is vergunning plichtig, de functioneel ondersteunende activiteiten niet. Concreet betekent dit dat het hele bedrijvenbestand van ruim 17.000 bedrijven omgezet moet worden in mba's zodat wij ons VTH-werk kunnen uitvoeren. Deze omzettingen vragen een grote inzet bij de OD NZKG en zullen tot en met 2024 worden uitgevoerd. Hiervoor is budget opgenomen in onze meerjarenbegroting.

De capaciteit om vergunningen te actualiseren staat onder druk door de toenemende hoeveelheid en complexiteit van de aanvragen in combinatie met de beleidsambities. Deze druk zal komende jaren verder toenemen. De overgang naar nieuwe producten van de Omgevingswet geven – evenals de vertaling van de beleidsopgaven naar de uitvoering – onzekerheden over de capaciteit en lasten. Het ligt in de rede te verwachten dat de beleidsopgaven vragen om een hoger kwaliteitsniveau in de VTH-uitvoering inclusief de daarvoor benodigde middelen.

Met opdrachtgevers wordt gesproken over de gevolgen van de wijziging van de bevoegdheden en taken in relatie tot de komst van de Omgevingswet, zo leidt de Omgevingswet tot wijziging van het basistakenpakket wet VTH. Uitgangspunt is om in 2023 de uitvoering van taken door de OD NZKG waar mogelijk op eenzelfde wijze te continueren. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen nu nog onder de Waterwet maar worden straks gereguleerd door de Omgevingswet. De belangrijkste wijziging voor de activiteit ontgronding is dat de ontgrondingsvergunning onderdeel is van de omgevingsvergunning en niet (meer) apart wordt aangevraagd.

Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 (OVNH2020) het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Voor de komst van OVNH2020 werd het aantal ontheffingen GWBV altijd op nihil begroot. Met de invoering van

OVNH2020 zijn activiteiten wel toegestaan maar dat betekent niet dat elke aanvraag resulteert in een ontheffing terwijl er wel capaciteit hiervoor wordt ingezet.

De materiële lasten bestaan voornamelijk uit de kosten voor luchtmeetnet en kosten voor wettelijk verplichte bouw adviezen (de materiële lasten voor bouw, bodem, brzo en milieu zijn verwerkt in programma milieu). Hierbij rijst ook de vraag of de huidige materiële lasten, gezien de hierboven genoemde ontwikkelingen, voldoende zullen zijn om in de toekomst de lading te kunnen dekken.

### ***Tata Steel*** **2022**

Recente plannen doen beroep op extra inzet door de OD NZKG. Deze zijn niet verwerkt in de begroting van de UVO 2022, omdat hiervoor nog besluitvorming door provinciale staten nodig is. Dit heeft ook een doorwerking in de raming voor de UVO 2023. Het gaat onder meer over de Roadmap+ van Tata Steel, waarin extra maatregelen zijn aangekondigd om de leefbaarheid in de IJmondregio te verbeteren, de uitvoering van taken door de OD NZKG in het kader van de energietransitie (groen staal) en de aanpak van de Zeer Zorgwekkende Stoffen. Met de provincie Noord-Holland zijn we in gesprek hoe we hier op een goede manier invulling aan kunnen geven.

### **Meerjarenraming 2023-2026**

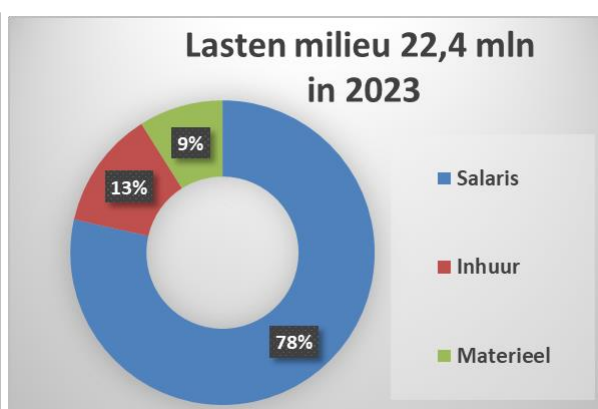
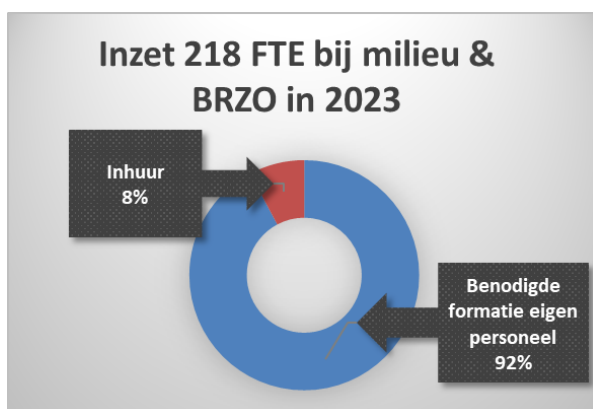
De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Recent heeft Tata Steel aangekondigd om over te stappen op de waterstofroute, waarbij een beroep op de overheden is gedaan om deze ontwikkeling maximaal te faciliteren en extra inzet te plegen om vergunningsprocedures versneld te kunnen doorlopen. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG

De ambities zijn groot, maar de voorgestelde waterstofeconomie staat nog in de kinderschoenen. De OD NZKG is een breder traject gestart om de ontwikkelingen rondom waterstof in relatie tot de (toekomstige) werkzaamheden, ook voor de andere opdrachtgevers in kaart te brengen. De reservering in de meerjarenraming beperkt zich tot de extra kennis en inzet die nodig is in relatie tot de vergunningaanvragen van Tata Steel. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG. Voor de onderbouwing van het benodigde budget voor deze extra uitgaven zijn we uitgaan van de planning van de vergunningaanvragen van Tata Steel. Grofweg is de voorlopige inschatting dat we de komende vier jaren 80 extra vergunningen verwachten. Daarnaast blijft de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren. Het uitvoeringsprogramma Tata Steel VTH 2020-2022 kent een doorloop naar 2023 vanwege de gevraagde extra inspanningen om de Roadmap+ te monitoren, de extra vergunningaanvragen in dit kader adequaat te kunnen afhandelen en de huidige inzet op verbetering van de relaties met de omgeving te kunnen continueren. Daarnaast heeft de transitie van Tata Steel ook consequenties voor de huidige vergunningen van de bestaande werkeenheden.

Om financieel inzicht te geven aan de genoemde ontwikkelingen is getracht om deze ontwikkelingen te kwantificeren wat geresulteerd heeft in een hoger benodigd budget vanaf 2023. Daarnaast zijn er zogenaamde post-memorie (PM) posten in de meerjarenbegroting van de OD NZKG opgenomen. Hieronder volgt een opsomming van deze posten die betrekking hebben op het programma milieu. Voor een verdere toelichting van deze posten, zie Bijlage 5.8 (financiële ontwikkelingen).

## Onderwerp

1. Omzetting van inrichting naar MBA
2. Energiebesparingsakkoord 2022-2025
3. ZZS-taken gemeenten
4. Cyber security
5. Scherper vergunnen
6. Varend ontgassen en E-noses
7. Ketentoezicht
8. Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)
9. TATA
10. Materieel budget Milieu
11. Complexere aanvragen en stijgende volumevraag
12. MER en oprichtingsvergunningen en WOB verzoeken
13. Datacenters



### 3.6 Programma Randvoorwaardelijk



In dit programma zit een aantal rand voorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn: zoals bijvoorbeeld: procesondersteuning, consignatiedienst bestuur ondersteuning, verzoeken in het kader van de Wet Openbaar Bestuur (WOB) en accountmanagement. Voor een deel van deze producten is bij de prestatie gerichte financiering een vast budget afgesproken met de afspraak om dit in 2023 te valideren ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. Inmiddels zien we door extreme toename van de WOB verzoeken, de toename van data analyse maar ook extra inzet van accountmanagement en klachten op het regiebureau een toename van de inzet van 25%. De werkzaamheden op het product Procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de ondersteuning aan de inzet op de werkpakketten (regie en output). Voor de overige randvoorwaardelijke

producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten.

### **Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

#### Van WOB naar WOO

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken. De wet moet er voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie. Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en datasets waarover zij beschikken. Voor 2023 zijn hiervoor extra middelen nodig, de omvang hiervan is PM.

#### WOB verzoeken

Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023-2026 is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes per 2023. Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Er is dan ook sprake van een stijgende trend als het gaat om ingediende omvangrijke Wob-verzoeken. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Wob-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Deze verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar. De inzet die hiervoor nodig is pas niet binnen het vaste prijzenpakket. In 2021 was de inzet ruim 4.600 uren meer dan in het vaste prijzenpakket was voorzien, de verwachting is dat de benodigde inzet verder zal stijgen. Voor 2023 zijn hiervoor extra middelen nodig, de omvang hiervan is 500K.

#### Transparantie overheid start met actieve openbaarmaking

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

#### Borgen data en data ontwikkeling

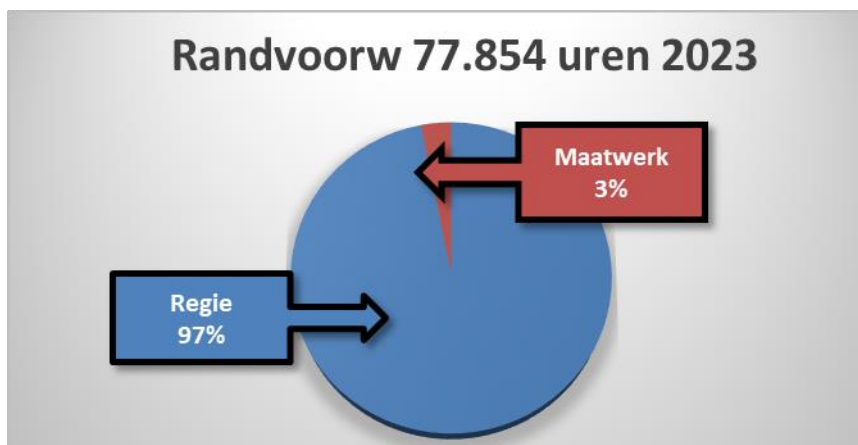
Het belang van het goed borgen en toepassen van data neemt ieder jaar toe. Tal van ontwikkelingen dragen daar aan bij: de samenleving verwacht van de Omgevingsdienst een effectieve inzet van toezicht, handhaving en vergunningverlening. Goede data zijn daarvoor onontbeerlijk. Denk aan: welke bedrijven kennen een hoog, of juist een laag risico? Wat is de uitstoot in een bepaald gebied? Bij welke windrichting is geluidsoverlast voor burgers het grootst?

De Omgevingsdiensten hebben zich gezamenlijk gecommitteerd tot een datagerichte aanpak van risico-analyses en programmering van werkzaamheden. De Omgevingsdienst NZKG gaat ervoor zorgen dat onze data kwalitatief op een hoger niveau worden gebracht. Dat onze bedrijfsbestanden actueel en valide zijn, en waar mogelijk aangevuld met extra informatie gericht op het effect van ons werk op de maatschappelijke opgaven. We zorgen voor een branchegerichte aanpak en risico-gestuurde inspecties. Natuurlijk handelen we daarbij niet alleen op basis van data, maar ook altijd op basis van menselijk inzicht. Voor zo'n informatie gestuurde manier van werken, is het nodig dat de basis op orde is. In de komende jaren zet de Omgevingsdienst daarom stevig in op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om datagericht werken mogelijk te maken. Tegelijkertijd verbeteren we de data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie.

De informatie analyse die de data analisten van de OD uitvoeren zijn deels al vertaald in de producten van de UVO. In het licht van de grote regionale opgave (woning bouw en klimaat) en stelselwijziging Omgevingswet is het urgent en onze ambitie om te investeren in data ontwikkeling. De OD wil de niet product gebonden analyses onderbrengen bij het randvoorwaardelijk pakket vanaf 2023. Hiervoor is gedurende 2 jaar met ingang van 2023 150K benodigd.

### Robotisering

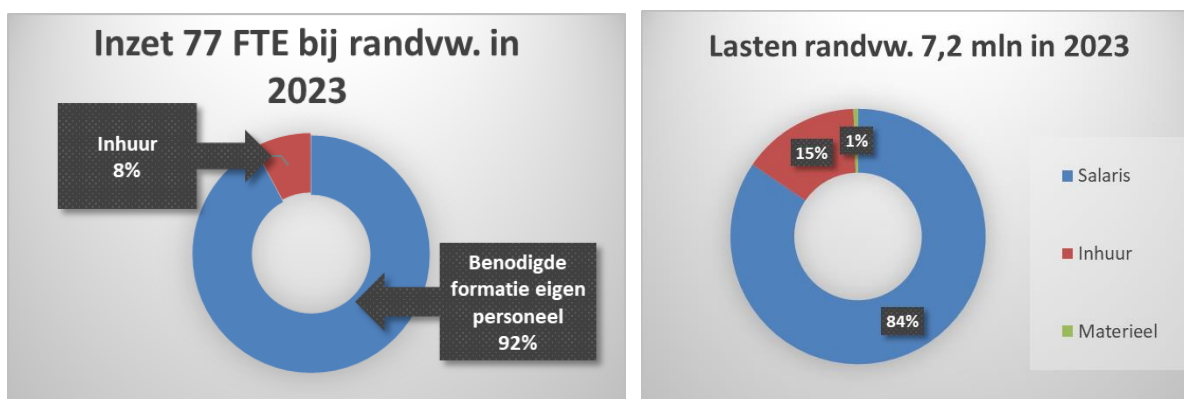
In 2020 heeft de dienst de DIgitale VerwerkingsAssistent (DIVA) geïntroduceerd. DIVA functioneert als een virtuele assistent die repetitieve en terugkerende interacties tussen mens en computer overneemt en maakt gebruik van softwarematige robotisering (RPA). Deze technologie maakt de efficiëntiebelofte van automatisering definitief waar. Door een combinatie van intelligente en innovatieve technologieën zorgt DIVA ervoor dat tijdrovende handelingen gesimuleerd en geautomatiseerd kunnen worden. Door deze toepassing te integreren in de bestaande processen streeft de dienst ernaar VTH-experts zoveel als mogelijk digitale arbeid uit handen te nemen. Hierdoor kunnen de mensen meer toegevoegde waarde leveren op hun expertise en de uitvoering van de VTH-taken. Met het verlagen van de werkdruk, het verhogen van de kwaliteit van het werk en het effectiever inzetten van mensen streeft de dienst met de inzet van deze technologie ook nadrukkelijk naar een verbetering van haar dienstverlening. De komende jaren wordt verder geïnvesteerd in de eigen kennis en expertise op het gebied van procesautomatisering, machine learning en kunstmatige intelligentie. Om de organisatie blijvend te voorzien in deze automatiseringsbehoefte.



### **Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

De ontwikkeling op het gebied van wet- en regelgeving leidt tot intensivering en uitbreiding van het takenpakket. De Procesondersteuning en overige rand voorwaardelijke taken zoals bezwaar en beroep, hebben deels een causaal verband met de volumevraag.

Ook is er sprake van steeds meer innovatie door toepassing van vernuftige software wat zorgt voor verlichting van de administratieve last binnen het primair proces.



### 3.7 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van: HR, informatievoorziening, financiële administratie, communicatie, huisvesting, facility, sturing, coaching en planning & control. Naast deze personele en materiële bedrijfsvoeringskosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

#### Wat gaan we daarvoor doen in 2023

##### Omgevingswet

De Omgevingswet verandert onze taken op verschillende manieren: soms inhoudelijk, soms qua bevoegd gezag, soms alleen in naam. Dit vereist een nieuwe Producten- en Dienstencatalogus (PDC). Omdat voor de nieuw te definiëren taken ervaringscijfers en kengetallen nog ontbreken, is met de opdrachtgevers afgesproken dat in overleg een tijdelijke afrekensystematiek wordt vormgegeven.

De uiteindelijke financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn ook landelijk nog niet inzichtelijk. Met ons DB en AB is afgesproken dat we in deze overgangsperiode zoveel mogelijk financiële rust bewaren.

##### Innovatie

Er is de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gedreven werken. In een steeds veranderende omgeving moeten we blijven door ontwikkelen om nieuwe uitdagingen en grote maatschappelijke opgaven het hoofd te bieden. Digitale middelen zijn inmiddels vitaal voor het functioneren van onze samenleving. Data zoals ons gegevensbestanden, is hierin ons vertrekpunt. De mens in termen van 21e -eeuwse vaardigheden en datageletterdheid, de sterkste schakel. En samenwerking in de keten is hierbij cruciaal. De dienst investeert daarom stevig op het verder digitaliseren, ontsluiten, verrijken (met externe bronnen) en breed beschikbaar stellen van gegevens door middel van een eigen data-knooppunt. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van innovatieve tools zoals Virtual en Augmented Reality, dynamische dashboards, GIS-toepassingen en robotisering. Digitaal transformeren vraagt ook om investering in mensen, organisatie en cultuur en heeft daarom een prominente plek in het opleidingsplan. Er wordt op het gebied van technologische innovaties voortdurend gezocht naar andere manieren van samenwerken om de digitale kansen te benutten.

##### Programma werving & selectie

Het werk bij de Omgevingsdienst vraagt om specialisten: goed opgeleid, vakinhoudelijk brede kennis, taakvolwassen. We zien een vergrijzing in het medewerkersbestand en tevens een krappe arbeidsmarkt. De vooruitzichten voor de komende jaren zijn niet anders.

Daarom wordt recruitment en opleidingen een belangrijke pijler in ons HR instrumentarium.

We richten ons op kandidaten die één op één direct inzetbaar zijn maar óók richten we ons op nieuwe collega's die we met begeleiding en verdere opleiding op het gewenste niveau brengen.

Door bewust eigen medewerkers in te zetten als begeleider/trainer benut je eigen kennis en draag je die over. Bovendien leidt het tot meer betrokkenheid bij de organisatie en creëert het mogelijke doorgroei. Belangrijk voor ons is hierin ook de samenwerking te zoeken met andere OD's, opleidingsinstituten of wellicht technische afdelingen van andere overheden.

### **Wat vraagt dit van ons?**

In de eerste plaats moet er tijd vrij gemaakt worden bij onze ervaren collega's om te begeleiden en trainingen te geven. Dit heeft gevolgen voor de productiviteit van deze collega's.

Daarnaast zal het inzetten van nog in taakvolwassenheid te groeien nieuwe medewerkers ook z'n weerslag hebben op de productiviteit per fte.

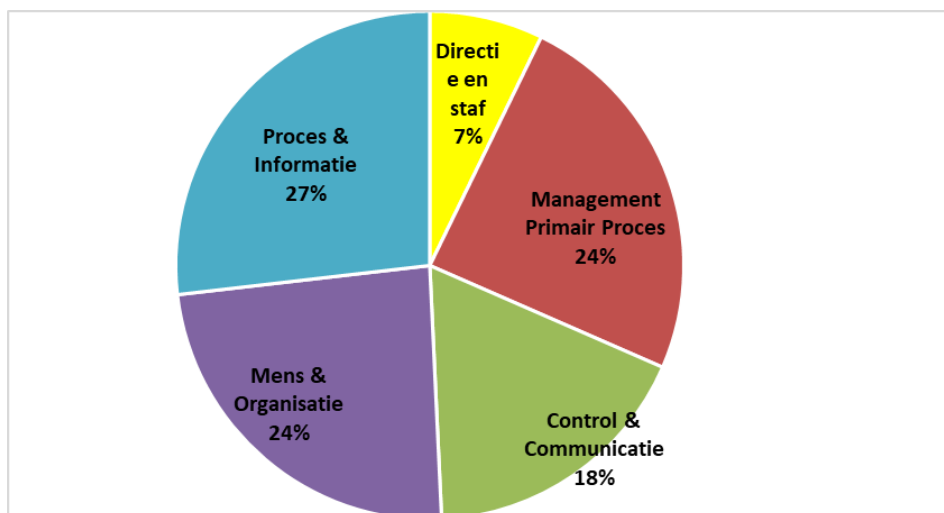
Dit alles vanuit de gedachte binnen een aantal jaar op het gewenste niveau te komen.

Al met al een behoorlijke investering die zich echter op de langere termijn zal uitbetalen.

### Zichtbaarheid / online strategie

De OD NZKG wil zichtbaarder zijn voor bewoners, bedrijven, opdrachtgevers, potentiële werknemers en andere stakeholders in de omgeving van het Noordzeekanaalgebied. Het gebruik van social media speelt hier een belangrijke rol in. Door op de juiste manier gebruik te maken van verschillende social-media kanalen verkleinen we de afstand tussen de inwoner en de omgevingsdienst en maken we de OD NZKG toegankelijker. Hiervoor wordt een onlinestrategie ontwikkeld en uitgevoerd. Naast de onlinestrategie werken we aan een (her)nieuwde employee branding campagne.

Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:

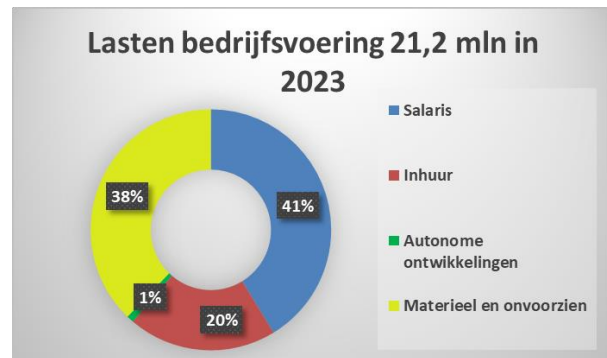
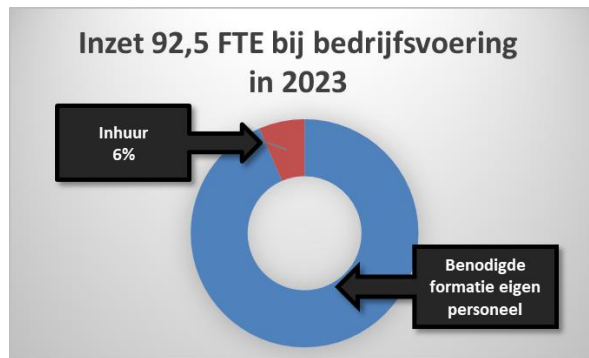


### **Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

2023 is een bijzonder jaar gezien de verwachte implementatie van de Omgevingswet.

Tevens zijn er financiële gevolgen bij de opdrachtgevers te verwachten als gevolg van de corona pandemie.

Over de betekenis daarvan zijn we nog in gesprek en kan van invloed zijn op capaciteit en lasten in 2023.



## 4. Financiële begroting

### 4.1 Resultaatmodel

| Tabel Resultaten per werkveld       |                |                   |                |               |                | (x €1.000)     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Programma & taakveld                | Rekening 2021  | 2022 met UVO 2022 | Baten 2023     | Lasten 2023   | Saldo 2023     | 2024           | 2025           | 2026           |
| <b>TOTAAL Baten</b>                 | <b>-54.876</b> | <b>-58.470</b>    | <b>-64.841</b> | <b>-</b>      | <b>-64.841</b> | <b>-64.999</b> | <b>-64.664</b> | <b>-64.059</b> |
| <b>TOTAAL Lasten</b>                | <b>54.044</b>  | <b>58.470</b>     | <b>-</b>       | <b>64.841</b> | <b>64.841</b>  | <b>64.999</b>  | <b>64.664</b>  | <b>64.059</b>  |
| 8.3 Wonen en bouwen                 | -4.929         | -6.710            | -16.336        | 9.621         | -6.715         | -6.723         | -6.728         | -6.807         |
| Inkomsten                           | -14.284        | -16.555           | -16.336        |               | -16.336        | -16.222        | -16.103        | -16.285        |
| Salarislasten                       | 4.037          | 5.691             |                | 5.828         | 5.828          | 5.929          | 6.031          | 6.134          |
| Inhuur                              | 5.000          | 3.814             |                | 3.446         | 3.446          | 3.223          | 2.997          | 2.998          |
| Materieel                           | 319            | 340               |                | 346           | 346            | 346            | 347            | 347            |
| <b>Bouw</b>                         | <b>-4.929</b>  | <b>-6.710</b>     | <b>-16.336</b> | <b>9.621</b>  | <b>-6.715</b>  | <b>-6.723</b>  | <b>-6.728</b>  | <b>-6.807</b>  |
| 7.4 Milieubeheer                    | -1.638         | -2.729            | -7.331         | 4.387         | -2.944         | -2.962         | -2.981         | -3.001         |
| Inkomsten                           | -6.237         | -6.551            | -7.331         |               | -7.331         | -7.414         | -7.497         | -7.581         |
| Salarislasten                       | 3.908          | 3.250             |                | 3.684         | 3.684          | 3.748          | 3.812          | 3.877          |
| Inhuur                              | 691            | 511               |                | 634           | 634            | 634            | 634            | 634            |
| Materieel                           | 0              | 61                |                | 69            | 69             | 69             | 69             | 69             |
| <b>Bodem</b>                        | <b>-1.638</b>  | <b>-2.729</b>     | <b>-7.331</b>  | <b>4.387</b>  | <b>-2.944</b>  | <b>-2.962</b>  | <b>-2.981</b>  | <b>-3.001</b>  |
| 7.4 Milieubeheer                    | -8.434         | -9.324            | -33.085        | 22.379        | -10.705        | -10.703        | -10.581        | -10.318        |
| Inkomsten                           | -27.252        | -27.719           | -33.085        |               | -33.085        | -33.183        | -32.792        | -31.829        |
| Salarislasten                       | 12.424         | 14.420            |                | 17.570        | 17.570         | 17.713         | 17.563         | 17.066         |
| Inhuur                              | 4.870          | 2.323             |                | 2.807         | 2.807          | 2.782          | 2.714          | 2.596          |
| Materieel                           | 1.524          | 1.652             |                | 2.003         | 2.003          | 1.985          | 1.935          | 1.849          |
| <b>Milieu en BRZO</b>               | <b>-8.434</b>  | <b>-9.324</b>     | <b>-33.085</b> | <b>22.379</b> | <b>-10.705</b> | <b>-10.703</b> | <b>-10.581</b> | <b>-10.318</b> |
| 7.4 Milieubeheer                    |                |                   | -5.419         | 4.838         | -581           | -571           | -561           | -552           |
| 8.3 Wonen en bouwen                 |                |                   | -2.669         | 2.383         | -286           | -281           | -276           | -272           |
| Inkomsten                           | -6.977         | -7.276            | -8.089         |               | -8.089         | -8.180         | -8.271         | -8.365         |
| Salarislasten                       | 4.870          | 5.556             |                | 6.104         | 6.104          | 6.210          | 6.317          | 6.425          |
| Inhuur                              | 1.308          | 985               |                | 1.075         | 1.075          | 1.075          | 1.075          | 1.075          |
| Materieel                           | 90             | 38                |                | 42            | 42             | 42             | 42             | 42             |
| <b>Randvoorwaardelijk</b>           | <b>-709</b>    | <b>-697</b>       | <b>-8.089</b>  | <b>7.221</b>  | <b>-868</b>    | <b>-853</b>    | <b>-838</b>    | <b>-823</b>    |
| 0.4 Overhead                        | 14.810         | 19.701            | -              | 21.104        | 21.104         | 21.113         | 20.999         | 20.820         |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) |                |                   |                |               |                |                |                |                |
| Inkomsten                           | -126           |                   |                |               |                |                |                |                |
| Salarislasten                       | 7.194          | 8.556             |                | 8.763         | 8.763          | 8.915          | 9.068          | 9.222          |
| Inhuur                              | 1.129          | 2.824             |                | 4.239         | 4.239          | 4.096          | 3.830          | 3.497          |
| Autonome ontwikkelingen             | -              | 200               |                | 204           | 204            | 204            | 204            | 204            |
| Materieel                           | 6.614          | 8.121             |                | 7.899         | 7.899          | 7.898          | 7.898          | 7.897          |
| 0.8 Overige baten en lasten         | -              | 126               | -              | 129           | 129            | 129            | 129            | 129            |
| Onvoorzien                          | -              | 126               |                | 129           | 129            | 129            | 129            | 129            |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)    | -              | -                 | -              | -             | -              | -              | -              | -              |
| <b>Bedrijfsvoering</b>              | <b>14.810</b>  | <b>19.827</b>     | <b>-</b>       | <b>21.233</b> | <b>21.233</b>  | <b>21.242</b>  | <b>21.128</b>  | <b>20.949</b>  |
| <b>Saldo voor mutatie reserves</b>  | <b>-900</b>    | <b>369</b>        | <b>-64.841</b> | <b>64.841</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 0.10 Mutaties reserves              | 67             | 0                 | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Toevoegingen                        | 67             |                   |                |               |                |                |                |                |
| Onttrekkingen                       | -              | -369              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Financien, bedrijfsvoering</b>   | <b>67</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Saldo na mutatie reserve</b>     | <b>-832</b>    | <b>0</b>          | <b>-64.841</b> | <b>64.841</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## 4.2 Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2023-2026

In de kaderbrief 2023-2026 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2023-2026. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2022 en de volume afspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2022. Voor 2023 zijn verder de volgende uitgangspunten verwerkt:

- Nacalculatie prijscompensatie 2020 0,1% en prijscompensatie vanaf 2023 1,9%. Dit betekent een prijsstijging van € 400K.
- Nacalculatie voor looncompensatie in 2021 is 0.48%. Cumulatieve looncompensatie 2% vanaf 2023. De loonkosten stijgen daardoor met € 904K. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao-akkoord 2022 en verder. Bij de halfjaarrapportage komen we hierop terug.
- Het ABP werkgeversdeel blijft in 2022 gelijk aan 2021.
- De begroting is opgesteld op basis van een gemiddeld tarief € 107,02. Dit is conform de raming in de kaderbrief 2023.
- De berekende benodigde formatie is gebaseerd op de UVO en overige opdrachten. Daarbij is de gestreefde vast-/flexnorm 90/10. Voor het werkveld Bouw wordt een lagere norm gehanteerd van circa 70/30.
- Aan de basis van de begroting 2023 ligt de aangepaste begroting van 2022. De wijziging van de begroting 2022 is op basis van de afgesloten UVO's van 2022. Deze wijziging ligt gelijktijdig met deze meerjarenbegroting 2023 voor bij het bestuur. Ook de uitstel van invoering Omgevingswet en WKB heeft geleid tot een begrotingswijziging voor het jaar 2022.

## 4.3 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Het belangrijkste uitgangspunt m.b.t. de Omgevingswet is dat we financiële rust in 2023 creëren voor zowel de OD NZKG als de opdrachtgevers. In 2022 worden de implicaties van de wet nader in beeld gebracht en maken we definitieve afspraken over de financiering voor 2023 ev. Het meerjarenperspectief kan als gevolg hiervan nog wijzigen. De OD NZKG streeft ernaar om enige flexibiliteit in de begroting te houden om te kunnen anticiperen op de wijzigingen. Dit doet de OD NZKG door het aanhouden van een flexibele schil en blijvend te sturen op efficiency. Laatst genoemde is ook nodig om benodigde investeringen in de eigen organisatie te kunnen bekostigen. Tot op heden is het de OD gelukt om investeringen in de bedrijfsvoering te dekken binnen de bestaande begroting, waaronder investeringen op het vlak van huisvesting en ICT.

De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2023-2026 geïndexeerd. De prijscompensatie is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) van het Centraal Plan Bureau (CPB), dit is conform bestendig beleid. De prijzen worden vooralsnog na 2023 constant gehouden.

In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie van 2%. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao akkoord 2022 en verder. Er bestaat derhalve nog een onzekerheid of de opgenomen looncompensatie voldoende is. Bij de halfjaarrapportage 2022 komen wij hierop terug.

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG gezond. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet aan de norm, evenals de netto schuldquote en solvabiliteitsratio. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt dit nader toegelicht.

## Verplichte paragrafen BBV

### 4.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Inleiding

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

- Ontwikkelingen in 2023
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

#### Ontwikkelingen 2023

Afhankelijk van het definitieve kabinetsbesluit gaan de Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging Bouw op 1 januari 2023 in werking. De wetwijzigingen hebben een grote impact op de uitvoering en financiering van de OD NZKG. De daadwerkelijk impact zal voor de OD NKZG en de opdrachtgevers de komende jaren pas duidelijk worden.

Voor de Omgevingswet is met opdrachtgevers voor het eerste jaar (2023) financiële rust afgesproken. In de voorliggende paragraaf zijn voor zover dat op dit moment mogelijk is de risico's opgenomen. Indien nodig zal dit tussentijds geactualiseerd worden. Voor 2024 e.v. zal de begroting waaronder de kengetallen aangepast moeten. Dit zal plaatsvinden op basis van de uitwerking van het takenpakket en de ervaringen tot dan toe.

#### Weerstandsvermogen

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

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

Tabel: overzicht risico's

| RISICO'S                                            | Totaal<br>geschat<br>financieel<br>effect | Risiko-<br>bedrag<br>2021 | Risiko-<br>bedrag<br>2022 | Risiko-<br>bedrag<br>2023 | Risiko-<br>bedrag<br>2024 | (bedragen x € 1.000)      |                           |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                     |                                           |                           |                           |                           |                           | Risiko-<br>bedrag<br>2025 | Risiko-<br>bedrag<br>2026 |
| Reeds bekende risico's                              |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| Wet- en regelgeving                                 | 4.144                                     | 494                       | 604                       | 715                       | 715                       | 376                       | 376                       |
| Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt | 1.992                                     | 383                       | 199                       | 199                       | 199                       | 199                       | 199                       |
| Bedrijfsvoering                                     | 500                                       | 0                         | 100                       | 100                       | 100                       | 100                       | 100                       |
| Prestatiegericht financieren                        | 1.816                                     | 583                       | 908                       | 567                       | 567                       | 567                       | 567                       |
|                                                     | 8.452                                     | 1.460                     | 1.812                     | 1.581                     | 1.581                     | 1.242                     | 1.242                     |

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

## Toelichting risico's

### Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 4.144K)

#### *Omgevingswet*

Over de invoering en de uitwerking van de Omgevingswet is nog veel onzeker. De inwerkingtreding staat nu gepland voor 1-1-2023. De Omgevingswet verandert veel aan onze taken en bij sommige is nog niet duidelijk hoe. In de uitvoering zijn we afhankelijk van een goed functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) maar daaraan moet nog veel gebeuren.

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

De regelgeving wordt soms gunstiger en soms minder gunstig voor aanvragers, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving kunnen, in elk geval tijdelijk, leiden tot productierisico's, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen afnemen. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een stevige projectorganisatie Omgevingswet en vervult in de regio een centrale rol bij de implementatie. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en dat financiële rust wordt bewaard in de jaren 2022 en 2023. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet, over het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. De medewerkers van de OD NZKG krijgen de opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Zo krijgen we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie zowel naar de opdrachtgevers als in onze taakuitoefening. Met de opdrachtgevers wordt nauw samengewerkt over belangrijke voorwaarden (milieulegesheffing, omzetting mba's, nieuwe PDC, etc).

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 380K tot en met 2024 en vanaf 2025 een gemiddeld risico van 152K.

*Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)*

De wet private kwaliteitsborging, voor de 1e fase, gaat gelijktijdig in met de Omgevingswet. Vooralsnog lijkt de datum 1 januari 2023 te worden. De Wet kwaliteitsborging bouw heeft gevolgen voor de organisatie doordat taken over gebracht worden aan de markt. Het risico bestaat dat de markt de taken onvoldoende oppakt en de handhavingstaken toenemen waardoor er geen afname van werk is voor de overheid. Daarnaast is steeds meer duidelijk welke taken er wel bij de overheid blijven, waar geen leges meer tegenover staan.

Het financiële risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over en neemt handhaving toe. De impact van dit risico is nog niet in te schatten. Het risico is daarnaast dat de structurele overheadlasten niet op korte termijn en geheel teruggebracht kunnen worden om lagere inkomsten te compenseren.

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

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 110K in 2022. Het risicobedrag voor 2023 en 2024 is 221K.

*Algemene Verordening Gegevensbescherming*

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Niet naleven van de AVG kan leiden tot boetes en persoonlijke aansprakelijkheid. De boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.

Beheersmaatregelen: Er zijn enkele functionarissen aangesteld waaronder een functionaris gegevensverwerking en privacyfunctionaris. Zij zorgen voor de borging, het beleid en het ontwikkelen van bewustzijn binnen de organisatie.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

*Klimaatakkoord*

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

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

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

*Stikstofreductie en natuurherstel (Voorheen Programma Aanpak Stikstof)*

Door de uitspraak van de Raad van State op 29 mei 2019 is het PAS buiten toepassing verklaard. Dit had verstrekende gevolgen voor de vergunningverlening (bouw/milieu) door de OD NZKG. Op landelijk niveau heeft de uitspraak geleid tot de zogenoemde stikstofcrisis. Het Rijk en provincies zijn op regionaal en landelijk niveau met nieuwe maatregelen gekomen en de vergunningverlening is daarmee tijdelijk weer op gang gekomen. In december 2020 is de Wet Stikstofreductie en natuurherstel aangenomen door de Tweede Kamer en doorgestuurd naar de Eerste Kamer. Provincies zijn bezig met het uitwerken van

provinciaal beleid, waaronder regionale stikstofregistratiesystemen. Daarnaast lopen er nog verschillende rechtszaken die na uitspraak van de rechter mogelijk ook gevolgen hebben voor de uitvoering. De natuurtaken zijn door de provincie Noord-Holland weliswaar ondergebracht bij de OD NHN, maar ook bij de tijdelijke vergunningverlening in 2020 was er al een aanzienlijke rol voor de OD NZKG, met name bij het verlenen van bouwvergunningen. Ook hebben diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgaven in 2022 en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving in 2021. Kortom: er zijn nog veel onduidelijkheden en nog beperkte concrete afspraken, maar de verwachting is wel dat de OD NZKG in de uitwerking en uitvoering in 2022 en verder een rol gaat spelen.

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

#### Conjuncturele ontwikkelingen, Covid-19 en arbeidsmarkt (totaal geschat financieel effect 1.992k)

##### *Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen*

De Covid pandemie gaat het derde jaar in, Onze medewerkers worden op de proef gesteld. Gezinnen met kinderen hebben regelmatig te maken met schooluitval dan wel een lock down en het organiseren van thuis onderwijs. Dit gaat ten koste van de productiviteit. We merken dat relatief veel collega's besmet raken met het virus. Tevens is niet iedereen in staat een verantwoorde thuiswerkplek te creëren. De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.

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

Beheersmaatregel: De OD maakt maatwerkafspraken met medewerkers m.b.t. hun arbeidsomstandigheden.

De gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

##### *Arbeidsmarkt en inhuur*

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

Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. We zetten innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse in om zo efficiënt

mogelijk te werken. Daarnaast krijgt de strategische personeelsplanning veel aandacht en worden medewerkers zelf opgeleid in trainee programma's, opleidingstrajecten voor zij-instromers en training op the job constructies.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 86K vanaf 2022.

#### Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 500K)

##### *Nieuw zaaksysteem*

In 2022/2023 vindt een aanbesteding voor het zaaksysteem plaats. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de implementatie het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) plaatsvindt. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald. Beheersmaatregelen: De aanbesteding wordt zorgvuldig voorbereid en opgezet. Indien nodig en mogelijk wordt het huidige contract desnoods verlengd. Daarnaast wordt er een projectorganisatie opgezet voor de implementatie.

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

##### *Informatiebeveiliging, nieuw risico vanaf 2021*

Er sprake van een explosieve groei aan cybercriminaliteit de afgelopen jaren, waarbij organisaties met veel data zoals ook de Omgevingsdienst een wezenlijk risico lopen. Een cyberaanval kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransomware aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn.

Beheersmaatregelen: Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden is een CISO aangesteld. Daarnaast is er een projectgroep opgestart om de beveiligingsmaatregeling van de BIO te implementeren. Voor het bewustzijn van de medewerkers worden er awareness trainingen gevolgd. Er is extra technische software aangeschaft als bescherming tegen hacken.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 100K vanaf 2022.

#### Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 1.816K)

##### *Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal*

Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. De verwachte implementatie van de Omgevingswet in 2023 heeft grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Ervan uitgaande dat de Omgevingswet niet verder wordt uitgesteld, verwachten wij per 2024 een aangepaste PDC en financiering in te kunnen voeren. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vangen de afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet zoveel mogelijk op binnen de bestaande begroting. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. Zo is in de kaderbrief 2023-2026 aangegeven

om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes per 2023 ev. Voor de stijging van het aantal complexe aanvragen, stijging WOB verzoeken, MER oprichtingsvergunningen is hiervoor vanaf 2023 een bedrag opgenomen in deze meerjarenbegroting.

De kans op dit risico is voor het jaar 2022 groot, omdat voor 2022 nog geen kengetallen zijn gevalideerd. Het risicobedrag is € 569K. Vanaf 2023 gaan we uit van deels gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag vanaf 2023 227K is.

#### *Risico onderhandwerk Bouw en Bodem*

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

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

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 339K vanaf 2022.

#### **Inventarisatie weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2021 2.018K.

*Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit*

| bedragen x 1.000                        | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Reserve weerstandsvermogen              | € 2.018        | € 2.018        | € 2.018        | € 2.018        | € 2.018        | € 2.018        |
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b> | <b>€ 2.018</b> | <b>€ 2.018</b> | <b>€ 2.018</b> | <b>€ 2.018</b> | <b>€ 2.018</b> | <b>€ 2.018</b> |

#### **Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen**

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

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

*Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen*

| bedragen x 1.000                   | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Beschikbare weerstandscapaciteit   | € 2.018    | € 2.018    | € 2.018    | € 2.018    | € 2.018    | € 2.018    |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit | € 1.460    | € 1.812    | € 1.581    | € 1.581    | € 1.242    | € 1.242    |
| <b>Ratio weerstandsvermogen</b>    | <b>1,4</b> | <b>1,1</b> | <b>1,3</b> | <b>1,3</b> | <b>1,6</b> | <b>1,6</b> |

<sup>1</sup> De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

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

### Financiële kengetallen

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

*Tabel: financiële kengetallen*

|                               | Norm  | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|-------------------------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| netto schuldquote             | ≤ 0%  | -7%           | -5%            | -5%            | -6%            | -6%            | -6%            |
| solvabiliteitsratio           | ≥ 20% | 45%           | 41%            | 44%            | 47%            | 48%            | 48%            |
| structurele exploitatieruimte | ≥ 0%  | 2%            | -1%            | 0%             | 0%             | 0%             | 0%             |

#### *Netto schuldquote*

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2023 is het kengetal -/- 5%. Het voldoet daarmee aan de gestelde norm.

#### *Solvabiliteit*

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 44%. De ratio is daarmee voldoende.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2022 is dit bedrag negatief omdat er een incidentele onttrekking wordt gedaan uit de reserve omgevingswet en wetgevingskalender. In 2023 is de ratio 0%.

*Algeheel oordeel*

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

In bijlage 5.7 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

## 4.5 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2021 zijn een warmtebeeld camera en een drone geïnvesteerd. Nieuwe technieken voor ontwikkeling in de toezicht taak van de OD NZKG.

*ICT investeringen*

In eigen beheer zijn in 2021 de laptops en I-pads voor het personeel vervangen. In 2022 worden vervangingsinvesteringen gedaan voor I-phones. De afschrijvingskosten van deze vervangingsinvesteringen worden binnen de meerjarenbegroting gedekt uit het ICT-budget. Verder wordt het zaakstelsel in 2022 opnieuw aanbesteed. De exacte kosten kunnen pas na de aanbesteding worden vastgesteld.

## 4.6 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de OD NZKG. Dit zijn onder andere het risicobeheer (vooral rente- en kredietrisico), de financieringspositie en het kasbeheer.

**Beleidskader**

De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de kaders zoals gesteld in de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de daarbij behorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt daarbij tot uitdrukking in voorschriften voor een verplicht Financierings- (treasury-)statuut evenals een financieringsparagraaf in begroting en rekening. De OD NZKG werkt volgens het aangepaste Treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Eén van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

**Financierings- en schuldpositie**

Per balansdatum 31-12-2021 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2023-2026 zijn geen leningen opgenomen in deze begroting.

**Kasbeheer**

De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat overvloedige liquide middelen moeten worden aangehouden in de schatkist zijn er geen kredietrisico's. Om het renterisico te beperken is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de

bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning, de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streeft de OD NZKG naar spreiding in de rente typische looptijden van uitzettingen.

## 4.7 Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering is een verplichte paragraaf conform de Besluit Begroten en Verantwoorden vereisten. Het programma bedrijfsvoering wordt beschreven in paragraaf 3.7.

### Beleidsindicatoren "bestuur en organisatie"

Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten en overheidsorganisaties de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening.

De OD NZKG wil deze indicatoren ook aanbieden voor haar organisatie.

De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl), onder het dashboard "Besluit Begroting en Verantwoording".

De BBV beleidsindicatoren zijn niet dezelfde als de kengetallen die in de benchmark van Berenschot gebruikt worden. Met name voor overhead gaat Berenschot uit van formatieve eenheden en gaat het BBV uit van totale kosten van overhead. Dit laatste zijn niet alleen de salariskosten, maar ook de kosten voor de zogenaamde "PIOFACH-functies". Dat zijn de kosten voor ondersteunde functies als huisvesting en facilitaire zaken, ICT, Personeel, Financiën, Inkoop etc.

Tabel: beleidsindicatoren bestuur en organisatie

| Naam indicator     | Berekening                                                    | Begroting 2023 | Toelichting                                                                                                                                                      |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Formatie           | Fte per 1.000 inwoners                                        | Nvt            | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De benodigde formatie bedraagt 461 FTE.           |
| Bezetting          | Fte per 1.000 inwoners                                        | Nvt            | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De bezetting bedraagt 383 FTE per 1 januari 2022. |
| Apparaatskosten    | Kosten per inwoner                                            | Nvt            | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De apparaatskosten bedraagt € 64.841K.            |
| Externe Inhuur     | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern | 22,5%          |                                                                                                                                                                  |
| Personele overhead | Personele kosten als % van totale kosten                      | 20,1%          |                                                                                                                                                                  |
| Materiele overhead | Materiele kosten als % van totale kosten                      | 12,2%          |                                                                                                                                                                  |

### Informatie voor derden Iv3

De Omgevingsdienst voldoet aan de verplichting om de financiële gegevens voor begrotingen, halfjaarrapportages en jaarrekeningen ter beschikking te stellen aan het Centraal Bureau voor de Statistiek in verband met het Publicatiebeleid Iv3 open data voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen.

### **Rechtmatigheid en Verbijzonderde Interne Controle**

Met ingang van het boekjaar 2022 is naar verwachting de wetwijziging rechtmatigheid van toepassing. Het dagelijks bestuur dient verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid bij de jaarstukken. De commissie BBV heeft hiertoe in januari 2020 een modelverklaring opgesteld. Daarin is opgenomen dat in de paragraaf bedrijfsvoering door het dagelijks bestuur een nadere toelichting gegeven wordt op zaken die de rechtmatigheid raken en hoe de interne beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Ten behoeve van de wettelijke basis is het nodig om het desbetreffende artikel in het BBV aan te passen. Deze wetwijziging wordt naar verwachting in de loop van 2022 afgerond. Bij de jaarrekening wordt de verklaring en toelichting opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

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

In 2022 e.v. worden de volgende processen ge-audit.

- UVO beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO leges
- Aanbestedingen
- LOD

## 5. Bijlagen

### 5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten

| Tabel Resultaten per werkveld           |               |                           |                                 |            |             |            | (x €1.000) |         |         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|------------|-------------|------------|------------|---------|---------|
| Programma & taakveld                    | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Eerste begrotingswijziging 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | 2024       | 2025    | 2026    |
| <b>TOTAAL Baten</b>                     | -54.876       | -56.375                   | -58.470                         | -64.841    | -           | -64.841    | -64.999    | -64.664 | -64.059 |
| <b>TOTAAL Lasten</b>                    | 54.044        | 56.375                    | 58.470                          | -          | 64.841      | 64.841     | 64.999     | 64.664  | 64.059  |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>              | -4.929        | -5.609                    | -6.710                          | -16.336    | 9.621       | -6.715     | -6.723     | -6.728  | -6.807  |
| Inkomsten                               | -14.284       | -14.582                   | -16.555                         | -16.336    |             | -16.336    | -16.222    | -16.103 | -16.285 |
| Salarislasten                           | 4.037         | 5.329                     | 5.691                           |            | 5.828       | 5.828      | 5.929      | 6.031   | 6.134   |
| Inhuur                                  | 5.000         | 3.594                     | 3.814                           |            | 3.446       | 3.446      | 3.223      | 2.997   | 2.998   |
| Materieel                               | 319           | 51                        | 340                             |            | 346         | 346        | 346        | 347     | 347     |
| <b>Bouw</b>                             | -4.929        | -5.609                    | -6.710                          | -16.336    | 9.621       | -6.715     | -6.723     | -6.728  | -6.807  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                 | -1.638        | -1.591                    | -2.729                          | -7.331     | 4.387       | -2.944     | -2.962     | -2.981  | -3.001  |
| Inkomsten                               | -6.237        | -6.818                    | -6.551                          | -7.331     |             | -7.331     | -7.414     | -7.497  | -7.581  |
| Salarislasten                           | 3.908         | 4.644                     | 3.250                           |            | 3.684       | 3.684      | 3.748      | 3.812   | 3.877   |
| Inhuur                                  | 691           | 582                       | 511                             |            | 634         | 634        | 634        | 634     | 634     |
| Materieel                               | 0             | -                         | 61                              |            | 69          | 69         | 69         | 69      | 69      |
| <b>Bodem</b>                            | -1.638        | -1.591                    | -2.729                          | -7.331     | 4.387       | -2.944     | -2.962     | -2.981  | -3.001  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                 | -8.434        | -9.464                    | -9.324                          | -33.085    | 22.379      | -10.705    | -10.703    | -10.581 | -10.318 |
| Inkomsten                               | -27.252       | -28.207                   | -27.719                         | -33.085    |             | -33.085    | -33.183    | -32.792 | -31.829 |
| Salarislasten                           | 12.424        | 13.824                    | 14.420                          |            | 17.570      | 17.570     | 17.713     | 17.563  | 17.066  |
| Inhuur                                  | 4.870         | 2.894                     | 2.323                           |            | 2.807       | 2.807      | 2.782      | 2.714   | 2.596   |
| Materieel                               | 1.524         | 2.026                     | 1.652                           |            | 2.003       | 2.003      | 1.985      | 1.935   | 1.849   |
| <b>Milieu en BRZO</b>                   | -8.434        | -9.464                    | -9.324                          | -33.085    | 22.379      | -10.705    | -10.703    | -10.581 | -10.318 |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                 |               | -950                      |                                 | -5.419     | 4.838       | -581       | -571       | -561    | -552    |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>              |               | -468                      |                                 | -2.669     | 2.383       | -286       | -281       | -276    | -272    |
| Inkomsten                               | -6.977        | -6.767                    | -7.276                          | -8.089     |             | -8.089     | -8.180     | -8.271  | -8.365  |
| Salarislasten                           | 4.870         | 4.708                     | 5.556                           |            | 6.104       | 6.104      | 6.210      | 6.317   | 6.425   |
| Inhuur                                  | 1.308         | 642                       | 985                             |            | 1.075       | 1.075      | 1.075      | 1.075   | 1.075   |
| Materieel                               | 90            | -                         | 38                              |            | 42          | 42         | 42         | 42      | 42      |
| <b>Randvoorwaardelijk</b>               | -709          | -1.418                    | -697                            | -8.089     | 7.221       | -868       | -853       | -838    | -823    |
| <b>0.4 Overhead</b>                     | 14.810        | 17.956                    | 19.701                          | -          | 21.104      | 21.104     | 21.113     | 20.999  | 20.820  |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)     |               |                           |                                 |            |             |            |            |         |         |
| Inkomsten                               | -126          |                           |                                 |            |             |            |            |         |         |
| Salarislasten                           | 7.194         | 7.898                     | 8.556                           |            | 8.763       | 8.763      | 8.915      | 9.068   | 9.222   |
| Inhuur                                  | 1.129         | 3.177                     | 2.824                           |            | 4.239       | 4.239      | 4.096      | 3.830   | 3.497   |
| Autonome ontwikkelingen                 | -             | -                         | -                               |            | -           | -          | -          | -       | -       |
| Materieel                               | 6.614         | 6.881                     | 8.321                           |            | 8.103       | 8.103      | 8.102      | 8.101   | 8.101   |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b>      | -             | 126                       | 126                             | -          | 129         | 129        | 129        | 129     | 129     |
| Onvoorzien                              | -             | 126                       | 126                             |            | 129         | 129        | 129        | 129     | 129     |
| <b>0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b> | -             | -                         | -                               | -          | -           | -          | -          | -       | -       |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                  | 14.810        | 18.082                    | 19.827                          | -          | 21.233      | 21.233     | 21.242     | 21.128  | 20.949  |
| <b>Saldo voor mutatie reserves</b>      | -900          | 0                         | 369                             | -64.841    | 64.841      | 0          | 0          | 0       | 0       |
| <b>0.10 Mutaties reserves</b>           | 67            | -                         | -                               | 0          | 0           | 0          | 0          | 0       | 0       |
| Toevoegingen                            | 67            |                           |                                 |            |             |            |            |         |         |
| Onttrekkingen                           | -             | -                         | -369                            | 0          | 0           | 0          | 0          | 0       | 0       |
| <b>Financien, bedrijfsvoering</b>       | 67            | 0                         | 0                               | 0          | 0           | 0          | 0          | 0       | 0       |
| <b>Saldo na mutatie reserve</b>         | -832          | 0                         | 0                               | -64.841    | 64.841      | 0          | 0          | 0       | 0       |

## 5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten (x €1.000) |                   |                                 |               |               |               |               |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Deelnemer                                  | jaarrekening 2021 | Eerste begrotingswijziging 2022 | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| Gemeente Amsterdam                         | 20.493            | 22.215                          | 23.604        | 23.879        | 23.631        | 23.242        |
| Provincie Noord-Holland                    | 18.232            | 18.787                          | 21.931        | 21.669        | 21.795        | 21.558        |
| Gemeente Zaanstad                          | 2.938             | 3.025                           | 3.393         | 3.399         | 3.301         | 3.339         |
| Gemeente Haarlemmermeer                    | 8.536             | 9.183                           | 10.175        | 10.209        | 10.054        | 10.111        |
| Gemeente Aalsmeer                          | 334               | 430                             | 693           | 689           | 689           | 697           |
| Gemeente Amstelveen                        | 610               | 756                             | 989           | 1.021         | 1.022         | 981           |
| Gemeente Diemen                            | 262               | 326                             | 404           | 419           | 425           | 411           |
| Gemeente Ouder-Amstel                      | 226               | 225                             | 299           | 313           | 312           | 291           |
| Gemeente Uithoorn                          | 283               | 302                             | 420           | 436           | 435           | 397           |
| Provincie Flevoland                        | 344               | 406                             | 420           | 425           | 429           | 434           |
| Provincie Utrecht                          | 1.086             | 954                             | 989           | 1.000         | 1.010         | 1.021         |
| <b>Totaal UVO</b>                          | <b>53.345</b>     | <b>56.610</b>                   | <b>63.316</b> | <b>63.457</b> | <b>63.105</b> | <b>62.482</b> |
| <b>Overige baten</b>                       | <b>1.531</b>      | <b>1.491</b>                    | <b>1.525</b>  | <b>1.542</b>  | <b>1.559</b>  | <b>1.577</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>                   | <b>-</b>          | <b>369</b>                      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>TOTAAL</b>                              | <b>54.876</b>     | <b>58.470</b>                   | <b>64.841</b> | <b>64.999</b> | <b>64.664</b> | <b>64.059</b> |

Zie voor opbouw ontwikkelingen 2023 bijlage 5.8

## 5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's

De tarieven in 2023 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2022 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2023 € 107,02

| Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Per uur voor UVO producten            | 99,46  | 102,10 | 104,57 | 107,02 | 108,39 | 109,75 | 111,12 |
| Maatwerk door medewerker              | 99,46  | 102,10 | 104,57 | 107,02 | 108,39 | 109,75 | 111,12 |
| Maatwerk door projectleider           | 129,30 | 132,73 | 135,94 | 139,12 | 140,90 | 142,68 | 144,46 |

\* Maatwerkuren gaan buiten de UVO om. Opslag projectleider maatwerk bedraagt 30%.

In de begroting 2023 en voor de doorrekening van de tarieven zijn met de volgende hoeveelheden uren rekening gehouden.

| Capaciteit in uren              | Jaarrekening 2020 | Jaarrekening 2021 | Begroting 2022 UVO | MJB 2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|
| UVO                             | 501.908           | 522.481           | 521.459            | 521.459  |
| Maatwerk                        | 13.760            | 11.779            | 12.471             | 12.471   |
| PM + WKB + OW + Wbb             |                   |                   |                    | 52.060   |
|                                 | 515.668           | 534.260           | 533.930            | 585.990  |
| Groei in capaciteit t.o.v. 2020 |                   | 3,61%             | 3,54%              | 13,64%   |

Vanuit de benodigde capaciteit in uren wordt gerekend met een norm van 1.365 uur per Full Time Equivalent (FTE = volledig dienstverband). Met deze norm wordt de capaciteit in uren omgezet naar personeel in FTE's. Met de formatie voor vaste dienstverbanden bij de OD NZKG wordt als saldo de inhuur berekend.

| Capaciteit in FTE's          | Benodigd eigen personeel | Inhuur    | Totaal     | %           |
|------------------------------|--------------------------|-----------|------------|-------------|
| Programma Bouw               | 60                       | 29        | 89         | 17%         |
| Programma Bodem              | 44                       | 4         | 48         | 9%          |
| Programma Milieu & BRZO      | 201                      | 17        | 218        | 42%         |
| Programma Randvoorwaardelijk | 71                       | 6         | 77         | 15%         |
| Programma Bedrijfsvoering    | 87                       | 6         | 93         | 18%         |
| <b>Totaal</b>                | <b>461</b>               | <b>62</b> | <b>523</b> | <b>100%</b> |

## 5.4 Meerjarig overzicht van de risico's

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

| Risico's                                                                    | bedragen x 1.000 euro | Totaal<br>geschat<br>financieel<br>effect | Risico-<br>bedrag<br>2021 | Risico-<br>bedrag<br>2022 | Risico-<br>bedrag<br>2023 | Risico-<br>bedrag<br>2024 | Risico-<br>bedrag<br>2025 | Risico-<br>bedrag<br>2026 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Verandering in Wet- en regelgeving</b>                                   |                       |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet                    |                       | 760                                       | 380                       | 380                       | 380                       | 380                       | 152                       | 152                       |
| b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw                       |                       | 1.104                                     | 0                         | 110                       | 221                       | 221                       | 110                       | 110                       |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming                                 |                       | 2.280                                     | 114                       | 114                       | 114                       | 114                       | 114                       | 114                       |
| d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving                               |                       | -                                         |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak                   |                       | -                                         |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| <i>kans dat het risico zich voordoet</i>                                    |                       |                                           | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              |
| <b>Verandering in Wetgeving</b>                                             |                       | <b>4.144</b>                              | <b>494</b>                | <b>604</b>                | <b>715</b>                | <b>715</b>                | <b>376</b>                | <b>376</b>                |
| <b>Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt</b>         |                       |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid               |                       | 1.137                                     | 221                       | 114                       | 114                       | 114                       | 114                       | 114                       |
| b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur |                       | 855                                       | 162                       | 86                        | 86                        | 86                        | 86                        | 86                        |
| <i>kans dat het risico zich voordoet</i>                                    |                       |                                           | <i>klein</i>              | <i>klein</i>              | <i>klein</i>              | <i>klein</i>              | <i>klein</i>              | <i>klein</i>              |
| <b>Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt</b>         |                       | <b>1.992</b>                              | <b>383</b>                | <b>199</b>                | <b>199</b>                | <b>199</b>                | <b>199</b>                | <b>199</b>                |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                                                      |                       |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| a. risico nieuw zaakstelsel                                                 |                       | -                                         | -                         | -                         | -                         | -                         | -                         | -                         |
| b. informatiebeveiliging                                                    |                       | 500                                       | -                         | 100                       | 100                       | 100                       | 100                       | 100                       |
| <i>kans dat het risico zich voordoet</i>                                    |                       |                                           | <i>gemiddeld</i>          | <i>gemiddeld</i>          | <i>gemiddeld</i>          | <i>gemiddeld</i>          | <i>gemiddeld</i>          | <i>gemiddeld</i>          |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                                                      |                       | <b>500</b>                                | <b>-</b>                  | <b>100</b>                | <b>100</b>                | <b>100</b>                | <b>100</b>                | <b>100</b>                |
| <b>Prestatiegericht financieren</b>                                         |                       |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal                                    |                       | 1.137                                     | 227                       | 569                       | 227                       | 227                       | 227                       | 227                       |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem                                     |                       | 679                                       | 355                       | 339                       | 339                       | 339                       | 339                       | 339                       |
| <i>kans dat het risico zich voordoet</i>                                    |                       |                                           | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              | <i>groot</i>              |
| <b>Prestatiegericht financieren</b>                                         |                       | <b>1.816</b>                              | <b>583</b>                | <b>908</b>                | <b>567</b>                | <b>567</b>                | <b>567</b>                | <b>567</b>                |
| <b>Totaal</b>                                                               |                       | <b>8.452</b>                              | <b>1.460</b>              | <b>1.812</b>              | <b>1.581</b>              | <b>1.581</b>              | <b>1.242</b>              | <b>1.242</b>              |

De methode van het bepalen van het benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op het Nederlands Instituut voor Risicomanagement (NAR).



| (Bedragen X € 1.000)                               |            |            |            |            |            |           |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| Afschrijvingen                                     | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026      |
| Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar)            | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11        |
| <b>Bedrijfsgebouwen</b>                            | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b> |
| Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar)         | 6          | 6          | 6          | 6          | 6          | 0         |
| <b>Machines, apparaten en installaties</b>         | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>0</b>  |
| Inventaris/meubilair (in 10 jaar)                  | 98         | 98         | 98         | 0          | 0          | 0         |
| Laptops/ipads (in 3 jaar)                          | 0          | 156        | 156        | 156        | 0          | 0         |
| iphones (in 3 jaar)                                | 83         | 81         | 108        | 108        | 26         | 0         |
| Warmte Camera                                      | 0          | 27         | 27         | 26         | 0          | 0         |
| Drone                                              | 0          | 9          | 9          | 10         | 0          | 0         |
| plaza/balie receptie (in 10 jaar)                  | 28         | 28         | 28         | 28         | 28         | 28        |
| Huisvestingsplan, werkplekuitbreiding (in 10 jaar) | 36         | 36         | 36         | 36         | 36         | 36        |
| werkpleksensoren (in 5 jaar)                       | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          | 2         |
| <b>Overige materiele vaste activa</b>              | <b>247</b> | <b>437</b> | <b>464</b> | <b>366</b> | <b>92</b>  | <b>66</b> |
| Kantoorautomatisering software (in 5 jaar)         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         |
| <b>Immateriele vaste activa</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Totale Afschrijvingen</b>                       | <b>264</b> | <b>454</b> | <b>481</b> | <b>383</b> | <b>109</b> | <b>77</b> |

### EMU saldo

De berekening van het EMU saldo bij de decentrale overheden (en de bijdrage daaraan door de OD NZKG) wordt gemaakt aan de hand van de onderstaande tabel. De categorieën die niet van invloed zijn op het EMU saldo maar die bij de OD NZKG niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

| (Bedragen X € 1.000)                      |            |            |            |            |            |           |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| Berekening van het EMU saldo              | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026      |
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         |
| Afschrijvingen                            | 264        | 454        | 481        | 383        | 109        | 77        |
| <b>Totale bijdrage aan EMU saldo</b>      | <b>264</b> | <b>454</b> | <b>481</b> | <b>383</b> | <b>109</b> | <b>77</b> |

### Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In een samenwerking met Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen zijn specifieke afspraken gemaakt voor omgevingsdiensten en vastgelegd in een notitie. Eén van de resultaten is een lijst met activiteiten waarvoor geen Vpb-plicht geldt, het gaat dan om wettelijke taken en plustaken. Naast deze lijst zijn er een aantal commerciële activiteiten, bijvoorbeeld het detacheren van personeel. Als de opbrengsten van de commerciële activiteiten niet meer dan kostendekkend zijn, is er geen Vpb-plicht. De Vpb-plicht is in principe van toepassing bij structurele overschotten op alle taken. Echter er is geen plicht tot aangifte Vennootschapsbelasting, wanneer bij een overschot dit eerst wordt bestemd voor een eventuele benodigde aanvulling van het weerstandsvermogen of bestemmingsreserves en vervolgens voor terugbetaling aan de opdrachtgevers.

Voor de OD NZKG geldt dat bijna alle taken wettelijke taken zijn. Het geringe deel aan commerciële activiteiten is maximaal kostendekkend. Voor 2023 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2023 tot en met 2026.

## 5.6 Geprognotiseerde balans

| Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)                            |                           | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ACTIVA                                                          | waarde bezittingen        | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| Immateriële vaste activa                                        | ontwikkeling software     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Materiële vaste activa                                          | investering meubilair     | 1.406         | 1.275         | 794           | 411           | 302           | 225           |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>                                      |                           | <b>1.406</b>  | <b>1.275</b>  | <b>794</b>    | <b>411</b>    | <b>302</b>    | <b>225</b>    |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar |                           |               |               |               |               |               |               |
|                                                                 | debiteuren (te ontvangen) | 20.398        | 20.398        | 20.398        | 20.398        | 20.398        | 20.398        |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi)                            | bankrekening saldo        | 197           | 197           | 197           | 197           | 197           | 197           |
| Overlopende activa                                              | vooruitbetaald            | 544           | 544           | 544           | 544           | 544           | 544           |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>                                  |                           | <b>21.139</b> | <b>21.139</b> | <b>21.139</b> | <b>21.139</b> | <b>21.139</b> | <b>21.139</b> |
| <b>TOTAAL</b>                                                   |                           | <b>22.545</b> | <b>22.414</b> | <b>21.933</b> | <b>21.550</b> | <b>21.441</b> | <b>21.364</b> |

| Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)                           |                            | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| PASSIVA                                                        | financiering bronnen       | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| Eigen vermogen                                                 | weerstandvermogen          | 2.018         | 2.018         | 2.018         | 2.018         | 2.018         | 2.018         |
| Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar                           | saldo vorig jaar           | 832           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Bestemmingsreserves                                            | WW, OW, wetg kalender, POB | 1.160         | 791           | 791           | 791           | 791           | 791           |
| Voorzieningen                                                  | personeel, verlof en OHW   | 1.363         | 1.296         | 1.296         | 1.296         | 1.296         | 1.296         |
| Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar           |                            |               |               |               |               |               |               |
|                                                                | lening bij BNG             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>                                    |                            | <b>5.373</b>  | <b>4.105</b>  | <b>4.105</b>  | <b>4.105</b>  | <b>4.105</b>  | <b>4.105</b>  |
| Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar |                            |               |               |               |               |               |               |
|                                                                | crediteuren (te betalen)   | 1.621         | 2.758         | 2.277         | 1.894         | 1.785         | 1.708         |
| Overlopende passiva                                            | vooruitontvangen           | 15.550        | 15.550        | 15.550        | 15.550        | 15.550        | 15.550        |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>                                |                            | <b>17.171</b> | <b>18.308</b> | <b>17.827</b> | <b>17.444</b> | <b>17.335</b> | <b>17.258</b> |
| <b>TOTAAL</b>                                                  |                            | <b>22.545</b> | <b>22.414</b> | <b>21.933</b> | <b>21.550</b> | <b>21.441</b> | <b>21.364</b> |

### Verloopoverzicht reserves

| (bedragen x € 1.000)                           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Eigen vermogen                                 | Stand per 31-12-2021 | Stand per 31-12-2022 | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 |
| Algemene reserve                               | 2.018                | 2.018                | 2.018                | 2.018                | 2.018                | 2.018                |
| Bestemmingsreserve WW & Reintegratie           | 230                  | 230                  | 230                  | 230                  | 230                  | 230                  |
| Bestemmingsreserve Omgevingswet                | 217                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Bestemmingsreserve Wetgevingskalender          | 152                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget | 561                  | 561                  | 561                  | 561                  | 561                  | 561                  |
| Gerealiseerde resultaat 2021                   | 832                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totaal reserves</b>                         | <b>4.010</b>         | <b>2.809</b>         | <b>2.809</b>         | <b>2.809</b>         | <b>2.809</b>         | <b>2.809</b>         |

### Incidentele baten en lasten

| (bedragen x € 1.000) x € 1.000)                   |            |            |          |          |          |          |
|---------------------------------------------------|------------|------------|----------|----------|----------|----------|
| Incidentele baten en lasten                       | 2021       | 2022       | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     |
| Baten:                                            |            |            |          |          |          |          |
| Onttrekking bestemmingsreserve Omgevingswet       | -          | 217        | -        | -        | -        | -        |
| Onttrekking bestemmingsreserve Wetgevingskalender |            | 152        |          |          |          |          |
| Vrijval voorziening personeel                     | 11         | -          |          |          |          |          |
| <b>Totaal baten</b>                               | <b>11</b>  | <b>369</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
| Lasten:                                           |            |            |          |          |          |          |
| Lasten Omgevingswet                               | 50         | -          |          |          |          |          |
| Toevoeging reserve POB                            | 67         |            |          |          |          |          |
| Toevoeging voorziening personeel                  | 138        |            |          |          |          |          |
| Toevoeging voorziening restant verlof             | 215        |            |          |          |          |          |
| <b>Totaal lasten</b>                              | <b>420</b> | <b>-</b>   |          |          |          |          |

### Algemene reserve

De Algemene reserve vormt het Weerstandsvermogen. Dit Weerstandsvermogen dekt het risico af zoals dit is omschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

### Bestemmingsreserve Persoonlijk Ontwikkelbudget

Ten gevolge van een cao wijziging hebben alle medewerkers over een periode van vijf jaar recht op een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van 5k. Met dit POB kan een medewerker investeren in zijn scholing en ontwikkeling. Sinds 2021 is het ook mogelijk voor de 60+ medewerkers om voor de helft van het budget vrije dagen te kopen en in te zetten voor vitaliteit van deze medewerkers. Het betekent dat over een periode van vijf jaar voor het POB voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om aan de verplichting richting de medewerkers te kunnen voldoen.

### WW & re-integratie

De OD NZKG is eigen risicodragers voor werkloosheidskosten, re-integratie inspanningen bij ziekte, bemiddeling- en mobiliteitstrajecten, etc. Het is verplicht om voor dit reële bedrijfsrisico een reserve te vormen. Wanneer lopende het jaar een beroep wordt gedaan op deze reserve, zal dit in de halfjaarrapportage worden opgenomen.

## 5.7 Verklaring kengetallen

Hieronder is de berekening van de financiële kengetallen toegelicht. Zie hoofdstuk 4.5 voor de beoordeling en toelichting op de kengetallen.

|                                               | (bedragen x €1.000) |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | Rekening<br>2021    | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
| <b>Netto schuldquote</b>                      |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vaste schulden                                | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Netto vlottende schuld                        | 1.621               | 2.758             | 2.277             | 1.894             | 1.785             | 1.708             |
| Overlopende passiva                           | 15.550              | 15.550            | 15.550            | 15.550            | 15.550            | 15.550            |
| Financiële activa (excl. verstrekte leningen) |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Financiële activa (verstrekte leningen)       |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Uitzettingen < 1 jaar                         | 20.398              | 20.398            | 20.398            | 20.398            | 20.398            | 20.398            |
| Liquide middelen                              | 197                 | 197               | 197               | 197               | 197               | 197               |
| Overlopende activa                            | 544                 | 544               | 544               | 544               | 544               | 544               |
| Totale baten (excl. mut. res.)                | 54.876              | 58.470            | 64.841            | 64.999            | 64.664            | 64.059            |
| <b>Netto schuldquote</b>                      | <b>-7%</b>          | <b>-5%</b>        | <b>-5%</b>        | <b>-6%</b>        | <b>-6%</b>        | <b>-6%</b>        |

De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door de totale baten.

|                            | (bedragen x €1.000) |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | Rekening<br>2021    | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
| <b>Solvabiliteitsratio</b> |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen             | 3.178               | 2.809             | 2.809             | 2.809             | 2.809             | 2.809             |
| Balans totaal*             | 6.995               | 6.864             | 6.383             | 6.000             | 5.891             | 5.814             |
| <b>Solvabiliteit</b>       | <b>45%</b>          | <b>41%</b>        | <b>44%</b>        | <b>47%</b>        | <b>48%</b>        | <b>48%</b>        |

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

| (bedragen x €1.000)                              |               |                |                |                |                |                |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Structurele exploitatieruimte                    | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
| Totale structurele lasten                        | 53.574        | 58.470         | 64.841         | 64.999         | 64.664         | 64.059         |
| Totale structurele baten                         | 54.876        | 58.101         | 64.841         | 64.999         | 64.664         | 64.059         |
| Totale structurele toevoegingen aan de reserves  | -             | -              | -              | -              | -              | -              |
| Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | -             | -              | -              | -              | -              | -              |
| Totale baten                                     | 54.876        | 58.470         | 64.841         | 64.999         | 64.664         | 64.059         |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>             | <b>2%</b>     | <b>-0,6%</b>   | <b>0%</b>      | <b>0%</b>      | <b>0%</b>      | <b>0%</b>      |

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

## 5.8 Financiële ontwikkelingen

|    | Ontwikkeling | Programma           | Onderwerp                           | Inhoudelijke toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Opdrachtgever                                  | Bedrag 2023 |
|----|--------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|
| 1. | Autonoom     | Milieu              | Omzetting van inrichting naar MBA   | De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren moeten worden uitgevoerd. Voor de omzetting naar milieubelastende activiteiten is een eerste raming gemaakt van in totaal €1,9 mln over 3 jaren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Alle OG's                                      | € 662.237   |
| 2. | Autonoom     | Milieu              | Energiebesparingsakkoord 2022-2025  | Op 27 januari 2022 is door de provincie het energiebesparings-akkoord gepresenteerd. Met het 4-jarige energiebesparingsakkoord van de provincie Noord-Holland kan het toezicht op energiebesparende maatregelen geïntensiveerd worden. De gevraagde inspanning aan de OD NZKG neemt toe in relatie tot de huidige werkzaamheden. De OD NZKG heeft de voorbereiding voor werving van extra capaciteit opgestart. Er wordt onderzocht of een gezamenlijke werving met de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland mogelijk is.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Gemeentelijke OG's                             | € 1.155.084 |
| 3. | Autonoom     | Rand voorwaardelijk | Van Wob naar Woo                    | De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken. De wet moet er voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie. Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en datasets waarover zij beschikken.                                                                                                                                                                            | Alle OG's                                      | PM          |
| 4. | Autonoom     | Bodem               | GBES                                | De VTH werkzaamheden op gesloten bodemenergie systemen (GBES) worden een wettelijke basistaak voor OD NZKG onder de Omgevingswet. Op dit moment is de VTH taak omtrent GBES niet door alle gemeentelijke bevoegde gezagen (volledig) ingebracht in het takenpakket van de OD NZKG. Overdracht van deze taken kan/zal plaatsvinden wanneer de Omgevingswet 1 januari 2023 van start gaat. Vanaf maart 2022 zal de OD NZKG in gesprek gaan met de gemeentelijke opdrachtgevers over de uitvoering en geraamde kosten van de basistaak GBES. De geraamde uren en kosten voor 2022, opgesteld op basis van de nu beschikbare informatie, is op dit moment de beste schatting voor de komende jaren in deze meerjarenbegroting.                                                                                                                                               | Gemeentelijke OG's                             | € 419.164   |
| 5. | Autonoom     | Bodem               | Regionaal kennis-/schakelpunt Bodem | De VNG heeft van het rijk opdracht gekregen pilots uit te voeren met betrekking tot het instellen van regionale schakelpunten Kennis Bodem. De provincie NH en Omgevingsdienst NZKG (namens gemeenten NZKG) hebben hiervoor een projectvoorstel ingediend. De provincie NH treedt op als opdrachtnemer en de OD NZKG als belangrijke uitvoerder. Samen met een aantal gemeenten (waaronder de gemeente Amsterdam en Haarlemmermeer) wordt in 2022 deze verkenning uitgevoerd en de kosten hiervoor worden vanuit de provincie NH over deelnemende partijen verdeeld. De VNG verzoekt na deze pilot het regionaal schakelpunt Kennis Bodem structureel in te richten. In de loop van 2023 zal meer bekend worden over structurele financieringsstromen).                                                                                                                  | PNH 2022 en gemeentelijke OG's vanaf 2023 e.v. | PM          |
| 6. | Autonoom     | Milieu              | ZZS-taken gemeenten                 | Op 1 januari 2016 is de minimalisatieverplichting voor ZZS in werking getreden. ZZS zijn stoffen die gevaarlijk zijn voor mens en milieu omdat ze bijvoorbeeld de voortplanting belemmeren, kankerverwekkend zijn of zich in de voedselketen ophopen. De minimalisatie richt zich op het voorkomen van ZZS emissies. Als dat niet haalbaar is, moeten de emissies zoveel mogelijk worden beperkt (minimalisatieverplichting). De implementatie van de verplichting is nog volop in ontwikkeling. Op dit moment zijn er 1600 ZZS. De minimalisatieverplichting van ZZS luchtmissies is voor alle bedrijven in Nederland van toepassing. De taken die op gemeenten afkomen rondom Zeer Zorgwekkende Stoffen zijn op dit moment niet vertaald in de UVDO. In 2022 zal de OD NZKG strategie bepalen op dit onderwerp waarbij ook de benodigde inzet in kaart wordt gebracht. | Gemeentelijke OG's                             | PM          |
| 7. | Beleid       | Milieu              | Cyber security                      | Cyberaanvallen vormen een bedreiging voor alle bedrijven in Nederland. Bij Brzo-bedrijven is de digitale weerbaarheid essentieel om het risico op een zwaar ongeval te verkleinen. In 2021 is in opdracht van Provincie Zuid-Holland en Zeeland een onderzoek verricht naar de cybersecurity en digitale weerbaarheid van Brzo-bedrijven in dit gebied. Vanaf 2022 wordt een nulmeting uitgevoerd naar de Brzo-bedrijven in de provincies PU, PF en PNH en de inzet stimuleringsmogelijkheden verkend om de bewustwording bij deze bedrijven te vergroten. De uitrol zal plaatsvinden in 2023 en verder.                                                                                                                                                                                                                                                                 | PNH/PF/PU                                      | PM          |

|     |                  |                     |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |             |
|-----|------------------|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|
| 8.  | Beleid           | Rand voorwaardelijk | Data ontwikkeling                             | De informatie analyse die door de data analisten van de OD worden uitgevoerd zijn deels al vertaald in de producten van de UVO. In het licht van de grote regionale opgave (woning bouw en klimaat) en stelselwijziging Omgevingswet is het ambitie en urgentie om te investeren in data ontwikkeling. De OD wil de niet product gebonden analyses onderbrengen bij het randvoorwaardelijk pakket vanaf 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Alle OG's                                         | PM          |
| 9.  | Beleid           | Milieu              | Scherper vergunnen                            | In 2022 zal via pilots ervaring worden opgedaan met het "scherper vergunnen". Hierbij zullen de bevindingen worden geregistreerd. Op basis van het resultaat van de pilots kan worden bepaald wat er in 2023 en verder haalbaar is met betrekking tot scherper vergunnen en welke inspanningen c.q. kosten hiermee gemoeid zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PNH en mogelijk gemeentelijk OG's                 | PM          |
| 10. | Beleid           | Milieu              | Ketentoezicht                                 | In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar.<br>De aanpak van ketentoezicht bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen). De komende jaren worden pilots blijvend uitgevoerd waarin de koppeling wordt gelegd tussen ondermijning, ketentoezicht, aanpak veelplegers en strafrecht. Jaarlijks worden relevante afval-, grond- of productstromen bepaald waarop wordt ingezoomd.<br>De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit.<br>De OD NZKG raamt voor 2023 en verder jaarlijks 2.200 uur voor de UVO van de Provincie Noord-Holland.                                                                                                                                                                                                    | PNH (pas na pilots effect op andere OG duidelijk) | € 230.054   |
| 11. | Beleid           | Milieu              | Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)        | Toenemende milieucriminaliteit. Zoals gesteld in het Rekenkamerrapport worden milieuovertredingen en -criminaliteit enkel zichtbaar wanneer je er actief naar op zoek gaat. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavinginstrumenten. De OD NZKG brengt op dit moment het 'streefbeeld strafrecht' in kaart wat duidelijkheid zal bieden over de groeiopgave voor de komende jaren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Alle OG's                                         | PM          |
| 12. | Volume           | Milieu              | TATA                                          | Het uitvoeringsprogramma Tata Steel VTH 2020-2022 kent een doorloop naar 2023 vanwege de gevraagde extra inspanningen om de Roadmap+ te monitoren, de extra vergunningaanvragen in dit kader adequaat te kunnen afhandelen en de huidige inzet op verbetering van de relaties met de omgeving te kunnen continueren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PNH                                               | € 1.909.108 |
| 13. | Volume           | Milieu              | Materieel budget Milieu                       | Er is een toenemende vraag naar controle metingen/onderzoeken naar emissies geluid, lucht, geur, stof, etc. Vanuit het perspectief van bronaanpak bij bedrijven, maar ook vanuit het perspectief van leefbaarheid van omgeving en insasbaarheid kwetsbare functies in de fysieke ruimte. Vanuit de PNH is er een ophoging van het beschikbare budget. Vanuit gemeenten niet, de verwachting is dat dit gaat knellen. Voor wat betreft de kosten van extern advies aan de MER zie zien wij knelpunten aankomen in de financiering. Dit geldt voor zowel de PNH als de gemeenten. Voor de benodigde aanvullende financiering monitoren we de ontwikkelingen in 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gemeentelijke OG's                                | PM          |
| 14. | Volume           | Milieu              | Complexere aanvragen en stijgende volumevraag | Een aantal onderdelen in de UVO vragen al een aantal jaar substantieel meer capaciteit dan waarin via de kengetallen is voorzien. Dit komt o.a. door complexe vraagstukken over leefbaarheid, gezondheid en veiligheid. Dit vraagt om meer (gespecialiseerde) inzet. Daarnaast zien we een volumestijging van aantal aanvragen in de breedte, met in het bijzonder het aantal MER aanvragen en oprichtingsvergunningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | PNH/ASD                                           | € 300.000   |
| 15. | Volume           | Milieu              | MER en oprichtingsvergunningen                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | PNH                                               | € 491.479   |
| 16. | Volume           | Randvoorwaarde      | WOB verzoeken                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Alle OG's                                         | € 500.000   |
| 17. | Volume           | Bodem               | Grondwaterbeschermingsgebieden                | Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Dat betekent dat niet elke aanvraag ook vergund zal worden. Sterker nog, de OD NZKG toetst aan de voorkant of het initiatief valt onder het zwaarwegende maatschappelijke belang en/of de activiteiten niet op alternatieve wijze kunnen worden uitgevoerd ter bescherming van het grondwaterbeschermingsgebied.<br>De (na)calculatie van het aantal ontheffingen GWBG x kengetal voldoet onvoldoende nu, als gevolg van de Omgevingsverordening NH2020, de aanvullende inzet van de OD NZKG zit in het voorkomen van een significante stijging van ontheffingen GWBG. Om die reden worden aan de (na)calculatie van deze aanvullende inzet op dit product ook de aantallen externe vragen GWBG en meldingen GWBG toegevoegd.<br>Op basis van de opgedane ervaringen en beschikbare informatie over inzet in 2021 raamt de OD NZKG voor 2023 en verder jaarlijks €132.856 voor opdrachtgever Provincie Noord-Holland. | PNH                                               | € 132.856   |
| 18. | Volume/ autonoom | Milieu              | Datacenters                                   | Voor datacenters volgt de OD NZKG de aangepaste landelijke interpretatie van de wetgeving die sinds september 2020 bestaat. Grote datacenters boven een bepaald vermogen, vallen als gevolg van deze wetswijziging onder het provinciaal bevoegd gezag. De verandering van gezag en andere technische aspecten zullen betekenen dat er meer vergunningprocedures dan nu gepland en begroot, opgestart zullen moeten worden. In het kader van de (toekomstige) datacenterstrategie van de provincie Noord-Holland zal met betrokken ketenpartners gekeken moeten worden hoe deze strategie aan kan sluiten op het beleid van gemeenten en op de uitvoering van de OD NZKG. De verwachting is dat er in maart 2022 een eerste (toekomstig) beeld zal zijn en effecten voor 2023 in kaart gebracht kunnen worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PNH/ASD/HMR                                       | PM          |
| 19. | Autonoom         | Bodem               | BIS/REV                                       | Het bodeminformatiesysteem (BIS) bevat een veelheid aan bodemonderzoeksgegevens voor meer dan 20.000 locaties (waarde circa € 60 miljoen) en is een onmisbare schakel bij het realiseren van toepasbare regels bij omgevingsplannen naar het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het BIS moet worden aangepast op de Ow, anders zal de VTH-uitvoering Bodem onder de Ow gaan vertragen. Het gaat om bijvoorbeeld een nieuw invoerprotocol en screening. Het register externe veiligheid (REV) is een landelijk register, nieuw onder de OW. De informatie uit het REV is te bekijken via een kaart op de Atlas Leefomgeving. Burgers en bedrijven kunnen zo een beeld krijgen van de risico's in hun leefomgeving. Het register is ook van belang voor het bevoegd gezag. Met het register kunnen verschillende overheden informatie gemakkelijk delen. De overheid gebruikt de informatie in de besluitvorming over omgevingsvergunningen en omgevingsplannen.                                                                                                                                    |                                                   | PM          |

Deze bovenstaande financiële ontwikkelingen vertalen zich als volgt naar wijzigingen in de deelnemerbijdragen (zie volgende bladzijde);

## Wijzigingen deelnemerbijdragen 2023

| Deelnemer               | Eerste begrotingswijziging 2022 | loon/prijs en 1e fase OW - kader nota 2023 | 1. MBA     | 2. EBA          | 4. GBES    | 8. Data ontwikkeling | 15. complexe aanvragen | 17. WOB    | Begroting 2023 |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|------------|-----------------|------------|----------------------|------------------------|------------|----------------|
| Gemeente Amsterdam      | 22.215                          | 99                                         | 294        | 427             | 81         | 57                   | 240                    | 191        | 23.604         |
| Provincie Noord-Holland | 18.787                          | -398                                       | 12         | 542             | -          | 38                   | 60                     | 126        | 21.931         |
| voor PNH zie vervolg ↓  |                                 |                                            |            |                 |            |                      |                        |            |                |
| Gemeente Zaanstad       | 3.025                           | 94                                         | 136        | 32              | 54         | 12                   |                        | 40         | 3.393          |
| Gemeente Haarlemmermeer | 9.183                           | 530                                        | 190        | 59              | 62         | 35                   |                        | 116        | 10.175         |
| Gemeente Aalsmeer       | 430                             | 107                                        | 7          | 12              | 133        | 1                    |                        | 4          | 693            |
| Gemeente Amstelveen     | 756                             | 135                                        | 10         | 33              | 52         | 1                    |                        | 3          | 989            |
| Gemeente Diemen         | 326                             | 61                                         | 2          | 5               | 8          | 0                    |                        | 1          | 404            |
| Gemeente Ouder-Amstel   | 225                             | 44                                         | 4          | 14              | 9          | 1                    |                        | 2          | 299            |
| Gemeente Uithoorn       | 302                             | 55                                         | 6          | 31              | 20         | 1                    |                        | 3          | 420            |
| Provincie Flevoland     | 406                             | 9                                          | 1          | -               | -          | 1                    |                        | 4          | 420            |
| Provincie Utrecht       | 954                             | 21                                         | 1          | -               | -          | 3                    |                        | 10         | 989            |
| <b>Totaal UVO</b>       | <b>56.610</b>                   | <b>756</b>                                 | <b>662</b> | <b>1.155</b>    | <b>419</b> | <b>150</b>           | <b>300</b>             | <b>500</b> | <b>63.316</b>  |
|                         |                                 |                                            |            |                 |            |                      |                        |            |                |
| Deelnemer               | 13. TATA                        | 11. keten-toezicht                         | 16. MER    | 17. grond-water |            |                      |                        |            |                |
| vervolg                 |                                 |                                            |            |                 |            |                      |                        |            |                |
| Provincie Noord-Holland | 1.909                           | 230                                        | 491        | 133             |            |                      |                        |            |                |