

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Eindrapportage 2022
Jaarverslag en -rekening



Inhoud

1 Voorwoord	4
2 Verantwoording programma's	7
2.1 Programma Bouw	8
2.2 Programma Bodem	12
2.3 Programma Milieu en Brzo	15
2.4 Programma Randvoorwaardelijk	23
2.5 Programma Bedrijfsvoering	27
3 Paragrafen	32
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	41
3.3 Financiering	41
3.4 Bedrijfsvoering	42
3.5 Openbaarheidsparagraaf	45
4 Financiële jaarrekening	47
4.1 Overzicht baten en lasten	47
4.2 Dekkingsmiddelen	48
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
4.4 Toelichting baten en lasten	50
4.5 Incidentele baten en lasten	52
4.6 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	52
4.7 Balans	55
Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma	62
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer	63
Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen	64
Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's	65
Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)	66
Bijlage 6 Controleverklaring accountant	67





1 Voorwoord

Veranderende omstandigheden

Het jaar 2022 stond voor ons en onze opdrachtgevers in het teken van verandering. Momenteel zorgen de huidige ontwikkelingen, waaronder de oorlog in Oekraïne, de energietransitie, de stikstofproblematiek, en ook de enorm krappe arbeidsmarkt voor een dynamische situatie in Nederland en onze regio. Voor onze dienst betekent het vooralsnog een veranderende, op onderdelen tijdelijk afnemende en op andere onderdelen toenemende vraag. De hoeveelheid werk zal de komende periode per saldo blijven toenemen, maar vraagt soms andere expertise en daarmee wendbaarheid van de OD NZKG.

Koersvast

De OD NZKG staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: een mooie missie in een dynamisch gebied waar veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen spelen. In de huidige context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid doet vergunningverlening, toezicht, handhaving en -gevraagd en ongevraagd – adviseren er meer toe dan ooit. Omdat we door de aard van het werk meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weet de OD NZKG als geen andere overheid wat er speelt in het werkgebied op de unieke combinatie van milieu, bodem, bouw, veiligheid, milieu-gerelateerde gezondheid, duurzaamheid en energie. Die deskundigheid wordt ingezet om de leefbaarheid te borgen en om grote opgaven als de energietransitie, de transformatie van gebieden en het verbeteren van de milieu-gerelateerde gezondheid te realiseren. Zo worden beleidsmatige opgaven van gemeenteraden, provinciale staten en het parlement vertaald naar de praktijk van de bedrijven en voedt vice versa de praktijkervaring van de OD NZKG de beleidsmakers.

Arbeidsmarkt

De OD NZKG bleef het afgelopen jaar onverminderd inzetten op werving en selectie en het binden en boeien van medewerkers. De aanhoudende krapte op de arbeids- en inhuurmarkt zorgt ervoor dat het zeer uitdagend is om de afgesproken productie te halen en brengt risico's op onderproductie met zich mee. We zien ons steeds vaker genoodzaakt om medewerkers aan te nemen die minder ervaren zijn. Het opleiden en begeleiden van deze minder ervaren medewerkers vraagt een tijdinvestering, die ten koste gaat van onze productiviteit. Wij blijven inzetten op efficiënter en meer risicogericht werken en we bundelen onze krachten zo veel als mogelijk in de regio en met andere (BRZO-)omgevingsdiensten.

Vernieuwd bestuur

Met de uitkomst van de gemeenteraadsverkiezingen in het voorjaar van 2022 is het bestuur gedeeltelijk vernieuwd. In de loop van het jaar is een aantal nieuwe bestuurders aangetreden in de bij ons deelnemende gemeenten. Hiermee is tevens de samenstelling van ons OD NZKG bestuur gewijzigd. We verwelkomden eind 2022 een nieuwe voorzitter (Amstelveen) en nieuwe leden voor het Algemeen Bestuur uit Amsterdam, Haarlemmermeer, Zaanstad, Ouder-Amstel, Uithoorn en Aalsmeer.

Na corona

Na en vrijwel volledig thuiswerkjaar in 2021 was 2022 toch vooral het jaar waarin we elkaar weer mochten ontmoeten. Inspecties konden weer doorgang vinden, en het werken op kantoor was weer mogelijk na het vele thuiswerken. Het thuiswerken tijdens de pandemie heeft waardevolle inzichten opgeleverd over het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We werken nu tijd- en plaatsbewust. Medewerkers zijn gemiddeld ongeveer de helft van hun tijd aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Dit werkt in de praktijk goed.

Strategische Agenda 2022-2024

In het voorjaar van 2022 is de Strategische Agenda 2022-2024 van de ODNZKG bestuurlijk vastgesteld. In deze agenda worden de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden geadresseerd. En hebben we ons verbonden aan resultaten op het gebied van het versterken van ons instrumentarium op vergunningverlening, toezicht handhaving en advisering in het verlengde daarvan. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, én geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. Halverwege de looptijd van de strategische agenda wordt het bestuur geïnformeerd over de voortgang.

Financieel resultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van 909K. Dit is 898K negatiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 3.251K en lagere lasten ad 2.374K. Daarnaast is er een lagere onttrekking aan reserves van 21K. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2022, voor het grootste deel bij de werkvelden Bouw en Bodem. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij wij een toelichting geven bij afwijkingen groter dan 100K.

De neerwaartse trend in het bouwwerkveld is een gevolg van internationale en landelijke ontwikkelingen en heeft duidelijk een relatie met de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen (onder meer door de oorlog in Oekraïne en corona), arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie. De effecten van deze ontwikkelingen zijn merkbaar in het werkgebied van de OD NZKG door de terugloop aan vergunningaanvragen. De OD NZKG zag in 2022 een terugloop op de bouw, maar ook op projecten.

Vanaf de bestuurlijke halfjaarrapportage heeft de OD NZKG hierover het bestuur geïnformeerd en meegenomen in scenario's om de financiële risico's te mitigeren. Gedurende dit proces was de OD NZKG genooddaakt in het laatste kwartaal de prognose van het eindejaar naar een negatief resultaat bij te stellen.

Gezien de onzekerheid over het al dan niet weer aantrekken van de markt en op welke termijn dan, heeft de OD NZKG ervoor gekozen om de flexibele schil die OD NZKG heeft op het bouw-werkveld nagenoeg niet af te bouwen gezien de enorme krapte op de arbeidsmarkt en de onzekerheid van de externe factoren. Eventuele overcapaciteit zal desgewenst worden ingezet door onze opdrachtgevers tot het moment dat deze capaciteit weer nodig is voor de ODNZKG. Dit is in het laatste kwartaal van 2022 ambtelijk afgestemd en bestuurlijk vastgelegd.

Samenlevingsgericht werken

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. Dit gaat ook over de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Het is belangrijk alle perspectieven en belanghebbenden goed te horen. Daaraan hebben we in 2022 invulling gegeven met onder meer bewonersbijeenkomsten en de doorontwikkeling van ons omgevingsmanagement.

InterBestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel als follow-up rapport Commissie Van Aartsen

De commissie Van Aartsen kwam begin 2021 met 10 aanbevelingen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. 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.

Ondertussen is als follow-up vanuit het Rijk gestart met een VTH-verbeterprogramma (het IBP VTH). In dit programma wordt in nauwe samenwerking met alle omgevingsdiensten in Nederland gewerkt aan structurele verbeteringen van de werking van het stelsel. Zo wordt onder meer gewerkt aan criteria voor robuustheid van omgevingsdiensten, een gemeenschappelijke financiële grondslag, een verbeterde informatievoorziening en samenwerking tussen bestuursrecht en strafrecht. Alle omgevingsdiensten hebben hiervoor een eenmalige specifieke uitkering ontvangen van het ministerie van I&W.

Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 omgevingsdiensten Noord Holland

We hebben in de provincie Noord-Holland een regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 met Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek. We werken steeds intensiever samen op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Inmiddels wordt gewerkt aan een regionale VTH-strategie van de vier Omgevingsdiensten samen, waar deze voorheen voor elke dienst apart werd gemaakt. Het algemene kader hiervoor is eind 2022 bestuurlijk vastgesteld bij de OD NZKG. In de eerste helft van 2023 volgt het maatwerkdeel van deze VTH strategie. Deze bestuurlijke samenwerking gaat een bijdrage leveren aan een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

Omgevingswet

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert al een paar jaar een implementatieprogramma uit. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema zodat we klaar zijn voor de implementatie op 1 januari 2024.

Tata Steel

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier was in 2022 groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog.

Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel, is in 2022 begonnen met het uitbreiden van de organisatie voor de werkzaamheden ten behoeve van Groen Staal (de transitie naar staalproductie met behulp van waterstof als energiebron). Het gaat dan bijvoorbeeld om vele vergunningaanvragen ter zake. De middelen die hiervoor voor de ODNZKG benodigd zijn, worden voor een groot deel gefinancierd door de Provincie Noord Holland, en naar verwachting deels ook door het ministerie van EZK. Ook hier is de krappe arbeidsmarkt een uitdaging.

Tot slot

De OD NZKG stond ook in 2022 voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Er is in 2022 bijzonder veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor zowel de bedrijven die onder gemeentelijk alsook die onder provinciaal gezag (BRZO) vallen, en in goed contact met belanghebbenden in de omgeving van die bedrijven. We zullen dit belangrijke werk de komende jaren deskundig, onafhankelijk en met veel werkplezier voortzetten. Dit kunnen wij enkel en alleen doen dankzij de professionele en bevlogen inzet van alle 550 medewerkers!

Loes de Maat,
Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Ten behoeve van de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers medio januari 2023 al geïnformeerd over de voorlopige financiële afrekening.

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

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

Toelichting bedrijvenbestand

De OD NZKG werkt er continu aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren. Het bedrijvenbestand wordt jaarlijks op 1 september geactualiseerd zodat we waargenomen verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar. Deze stand wordt ook gebruikt voor de afrekening met onze opdrachtgevers.



2.1 Programma Bouw

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

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor bouw, gebruik en sloop zorgt de OD NZKG dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. De bouwtaken zijn volledig vraag gestuurd. De OD NZKG behandelt de vergunningaanvragen. De werkvoorraad voor bouwtoezicht is vooral afhankelijk van de verleende bouwvergunningen. Vanaf het moment van de daadwerkelijke start van de bouw voeren we controles uit. Bij de controles gebruiken we een systematische aanpak, op basis van digitale checklisten. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

Daarnaast voeren wij wettelijke taken, zoals Label C, uit voor alle opdrachtgevers. Andere thema's zoals de ontwikkeling van de regelgeving rondom Wkb, circulaire economie en energietransitie bereiden wij voor/voeren wij uit in overleg met de opdrachtgevers. Ook zetten we in op uitvoering van complexe projecten zoals de Markermeerdijken, bruggen en kademuuren gemeente Amsterdam en de A9 Badhoevedorp-Holendrecht. Daarnaast adviseren we enkele opdrachtgevers op het gebied van duurzaamheid inzake Bijna Energie-Neutrale Gebouwen (BENG)/Energie Prestatie Coëfficiënt (EPC) en Milieuprestatie Voor Gebouwen (MPG).

Terugblik en ontwikkelingen

Afgelopen jaar zien we een neerwaartse trend in het aantal aanvragen in het bouwwerkveld. Deze neerwaartse trend is een gevolg van internationale en landelijke ontwikkelingen en heeft duidelijk een relatie met de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen (onder meer door de oorlog in Oekraïne en Corona), arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie. De effecten van deze ontwikkelingen zijn ook merkbaar in het werkgebied van de OD NZKG door de terugloop aan vergunningaanvragen. De OD NZKG ziet een terugloop op de bouw, maar ook op projecten. Een voorbeeld daarvan is het project verbreding A9 Badhoevedorp-Holendrecht, waar sprake is van een forse vertraging van vergunningaanvragen.

Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging

De verwachte piek in aanvragen vlak voor de ingang van de Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging (WKB) heeft mede door het uitstel van de ingang van beide wetten niet plaatsgevonden.

De voorbereiding op zowel de OW als WKB gaan onverminderd door. Wij hebben een handelingskader voor de WKB gepresenteerd aan onze opdrachtgevers met als doel een efficiënte rol als overheid binnen de WKB projecten.

Energielabel C kantoorgebouwen

Per 2023 moeten alle kantoren aan het energielabel C voldoen. Dit betekent dat elk kantoorgebouw met een vloeroppervlakte van meer dan 100 m2 minimaal energielabel C moet hebben. Voldoet het pand dan niet aan deze eisen, dan mag het per 1 januari 2023 niet meer als kantoor functioneren. Deze verplichting staat in het Bouwbesluit 2012.

Het is van groot belang dat bedrijven bekend gemaakt worden met de label C plicht maar evenzo belangrijk dat ze beseffen dat gemeenten hierop zullen gaan toezien. Deze boodschap is in samenwerking met de gemeenten en in aanloop naar 2023 krachtig gecommuniceerd. Daarbij zijn de effecten hiervan op het meldingsgedrag gemeten om vanaf 2023 zo goed mogelijk voorbereid de fase van handhaving te kunnen starten.

Voor 2022 lag wederom de nadruk op communicatie over de verplichting uiterlijk eind 2022 het kantoor van een label te voorzien. Ook werd onderzoek verricht naar de 'niet gemelde' kantoren zodat er meer inzicht ontstaat in het aantal relevante

kantoren. Tot slot is er in samenwerking met de opdrachtgevers een handhavingsstrategie opgesteld waarbij de focus ligt bij kantoren zonder label C met een hoog verbruik. Vanaf januari 2023 start de toezicht en handhaving op de Label C bij deze de kantoren.

Energie keuringsverplichting klimaatinstallatie EPBD (richtlijn voor energieprestaties van gebouwen) III

Op 10 maart 2020 is een keuringsverplichting voor ketels en airco's opgenomen in het Bouwbesluit. De keuringsverplichting – die volgt uit Europese wetgeving - geldt voor installaties groter dan 70 kW en betreft de volledige klimaatinstallatie in gebouwen.

De energiekeuring kan in belangrijke mate bijdragen aan het realiseren van de CO2 doelstellingen. Tekortkomingen in het energiezuinig afstellen/inregelen van installaties leiden nu al tot forse energieverliezen, en maken het daarnaast lastiger om duurzame bronnen goed in te zetten: zonder goede afstelling/inregeling van installaties functioneren deze installaties vaak minder goed en worden verwachte energiebesparingen onvoldoende gehaald. De keuringen zijn erop gericht dat de installaties energiezuinig blijven functioneren.

De keuringsverplichting kende nog een overgangperiode tot maart 2022. Tijdens die overgangperiode was het loket waar de keuringen worden afgemeld (SCIOS) nog niet optimaal beschikbaar.

De OD NZKG heeft de gesignaleerde knelpunten bij het SCIOS loket in samenwerking met de VNG aan de orde gesteld bij het ministerie van BZK. Pas in juni 2022 was het mogelijk om data binnen te halen.

Medio juli concludeerde de VNG – op basis van de evaluatie EPBD vanuit het rijk - dat de EPBD verplichting op dat moment niet goed te handhaven was, dat vanuit het land werd aangegeven dat de keuringen niet effectief zijn en dat er wordt gewerkt aan een alternatieve aanpak. Deze alternatieve aanpak is in concept gedeeld, maar (nog) niet definitief gemaakt. De alternatieve aanpak richt zich daarbij op stimuleren en controleren wat meer tijd en inzet zal vragen van de uitvoerende



instantie. De OD NZKG onderzoekt in dat kader een eigen alternatieve aanpak voor 2023.

Gelet op het bovenstaande is er in 2022 minder inzet gepleegd op de daadwerkelijke controles. Wel is de OD NZKG bezig om een integraal dashboard te ontwikkelen waar alle beschikbare energiegegevens per bedrijf ten behoeve van wetgeving samengevoegd wordt; een energieportfolio. Externe data – zoals label C, EPBD, BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) – zijn daarbij in de tweede helft van 2022 ingeladen in ons zaakstelsel en gekoppeld met de inrichtingen. Ook in 2023 gaan wij door met deze ontwikkeling.

Circulaire economie

Door deelname aan energietafels, ondersteuning in kennis- en beleidsontwikkeling op het gebied van circulaire economie en het integraal werken vanuit verschillende programma's, draagt de OD vanuit het programma bouw bij aan het realiseren van beleidsdoelen.

Er is gestart met een plan van aanpak Circulair bouwen. Ook wordt in Metropoolregio Amsterdam (MRA) verband sterk ingezet op houtbouw, waarvoor het Team Constructieve veiligheid een presentatie heeft verzorgd voor belangstellenden binnen de MRA welke aandacht nodig is om in hout te bouwen in relatie tot wet- en regelgeving.

Asbest

In 2022 zijn we gestart met LAVS¹-gestuurd afhandelen van asbestslopmeldingen en het handhaven op overtreders. Amsterdam heeft op 1 juli 2022 haar asbesttaken overdragen aan de OD, hiervoor is een overdrachtsproces ingericht. Op 1 oktober 2022 is begonnen met uitvoering van het proces. In de praktijk is gebleken dat het aantal ingediende meldingen is achtergebleven bij de door Amsterdam gegeven prognose. Bij Ouder-Amstel maar ook bij Haarlemmermeer, Uithoorn en Diemen zijn in 2022 meer zaken binnengekomen. Voor gemeente Zaanstad wachten we nog op de overdracht, deze zal in 2023 plaatsvinden.

Controle brandveiligheid

In 2022 zijn de brandveiligheidscontroles weer ingepland en volgens begroting uitgevoerd.

Capaciteit

Wat we blijven zien is dat het moeilijk is om vast personeel aan ons te binden binnen het werkveld bouw. Door het grote verloop van (ervaren) personeel is extra inhuur nodig om nieuwe collega's te begeleiden en op te leiden.

De OD NZKG heeft de inhuurcapaciteit binnen het werkveld Bouw niet gelijk met de terugloop in de aanvragen afgebouwd. De terugloop van vergunningaanvragen loopt namelijk met vertraging door op de capaciteitsinzet, immers lopende aanvragen moeten nog worden afgehandeld.

Het werkveld bouw kent een aanzienlijke flexibele schil die ingericht is om makkelijk af te kunnen schalen wanneer het werkaanbod terugloopt. Echter, in dit tijdsgewricht van grote schaarste op de arbeidsmarkt gecombineerd met een urgente opgave op het gebied van woningbouw en complexe projecten in het kader van bijvoorbeeld de energietransitie is het risico groot dat de afgeschaalde capaciteit niet meer beschikbaar is wanneer deze alsnog weer nodig. Een situatie vergelijkbaar met het 'Schiphol effect'. In afstemming met ons bestuur is daarom besloten de flexibele schil niet af te bouwen. Hiermee borgen we in de toekomst voldoende robuust ingericht te zijn om de complexe opgaven in het Noordzeekanaalgebied aan te kunnen.

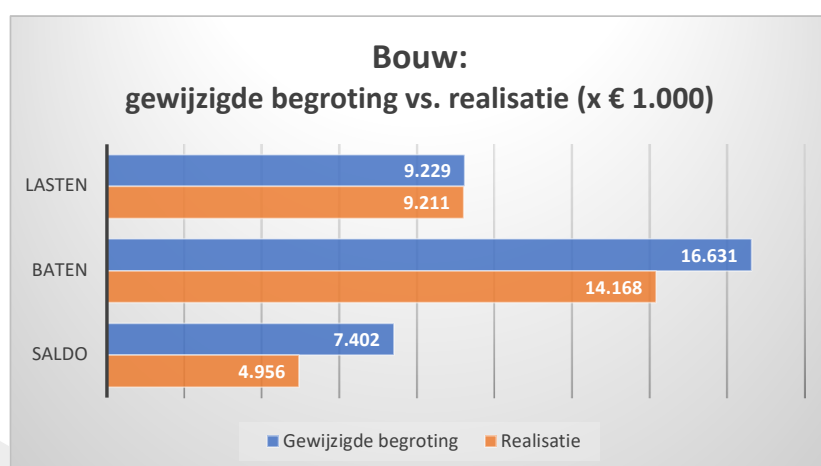
Binnen het team T&H Constructieve Veiligheid is er sprake van een structureel capaciteitsprobleem, wat van invloed is op de kwaliteit en levertijd van het advies. De beperkte capaciteit binnen het team wordt zoveel mogelijk op de meest risicovolle en innovatieve dossiers ingezet. Vanwege deze ondercapaciteit is het door het team constructieve veiligheid niet gelukt om op het Uniform Uitvoeringsniveau te werken. Wij maken gebruik van het op- en afschalen binnen het beleid bij deelgoedkeuringen. Dit houdt in dat bij voldoende vertrouwen over de hoofdconstructie bij detailstukken minder intensief getoetst kan worden.

¹ Landelijk Asbest Volg Systeem

Financiële verantwoording

De realisatie van het programma Bouw is per saldo 2.445k lager dan begroot. De baten zijn 2.463k lager dan begroot. De kleinere vergunningaanvragen zoals WABO en BOM A1,A2 blijven achter ten opzichte van de prognose alsmede de vergunningaanvragen voor verbouw. Ook bij het project A9 zijn door vertragingen in het project niet de geprognostiseerde baten gerealiseerd. Arbeidsmarktproblematiek zorgt er bij advies constructieve veiligheid voor dat de baten hier achter blijven. Bij de halfjaar rapportage was dit beeld positiever doordat er gesprekken liepen met mogelijk nieuwe medewerkers die uiteindelijk niet gestart zijn. Verder is te zien dat de asbesttaken die vanuit Amsterdam zijn overgekomen halverwege het jaar later op gang zijn gekomen en hierdoor niet de geprognostiseerde baten gerealiseerd zijn. De lasten zijn 18k lager dan begroot. Dit komt met name doordat de inhuurcapaciteit binnen het werkveld Bouw niet gelijk met de terugloop in aanvragen is afgebouwd. De lopende aanvragen moeten nog worden afgehandeld.

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



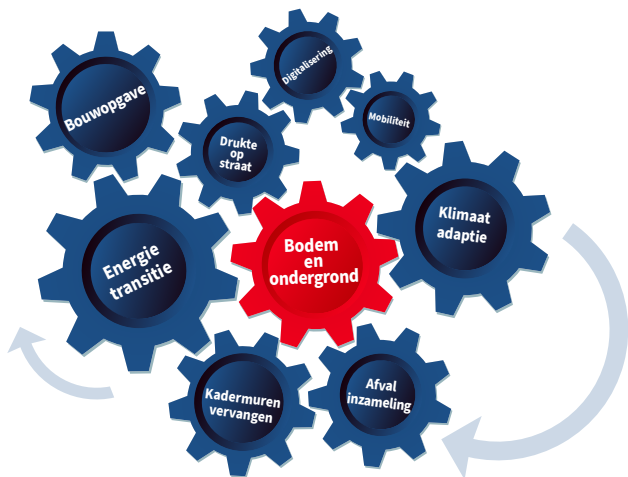
Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

(bedragen x € 1.000)			
Programma Bouw	Gewijzigde begroting	Realisatie	Realisatie vs gewijzigde begroting
Lasten	9.229	9.211	-18
Baten	-16.631	-14.168	2.463
Saldo	-7.402	-4.956	2.445

(-/- = voordeel, += nadeel)

2.2 Programma Bodem

De grond onder onze voeten is letterlijk de basis waarop wij wonen, werken, spelen, ons verplaatsen en ons voedsel verbouwen. Het is een belangrijke bron voor grondstoffen: zand, grind, cement en drinkwater. We gebruiken de bodem ook voor energieopslag en -distributie. Op onze bodem moeten we dus zuinig zijn, maar dat zijn we vaak niet: we dumpen afval, lozen afvalwater, gebruiken bestrijdingsmiddelen en wijzigen de temperatuur van het grondwater. Door de eeuwen heen is de bodem in Nederland op veel plekken, bewust of onbewust, vervuild. De uitvoering van de wettelijke VTH-taken draagt bij aan een schonere en gezondere bodem.



De grote woningbouwopgave bij onze opdrachtgevers levert veel bodemverplaatsingen op. Maar ook voor de energietransitie heeft de ondergrond een spilfunctie: als bron van warmte, voor opslag van (zomer)warmte en (winter)koude en voor distributie van energie. Bodem en ondergrond vormen een belangrijke radertje in de integrale aanpak van al deze vraagstukken. Bodem levert de noodzakelijke inzet van expertise voor de versnelling daarvan.

Terugblik en ontwikkelingen

In 2022 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem een bijdrage geleverd aan verschillende beleidsbijdragen waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en -transitie, klimaatadaptatie en circulaire economie.

Circulaire economie

De afgelopen decennia is toezicht op afvalstoffen zoals grondstromen als laag risico ingeschat. Uit onderzoek blijkt dat bij overdracht van afvalstoffen (schakels in de keten) meer risico is op milieucriminaliteit/ ondermijning dan ingeschat. Zie ook het [rapport van RIVM](#). De OD NZKG heeft in 2020 pilotprojecten gestart die in 2022 voortduurden. We hebben toezicht gehouden bij onder andere:

- transport van een afvalstof naar een andere inrichting,
- de overgang van afvalstromen naar een ander bevoegd gezag (bijv. ander OD-gebied).

Op basis van het inzicht in wat de opbrengst van dit ketentoezicht is hebben wij een voorstel voor het Uitvoeringsprogramma 2023 gemaakt. We hopen aan te kunnen tonen hoe verscherpt toezicht bijdraagt aan de ambities van opdrachtgevers in het kader van terugdringen van ondermijning, een veilige en schone omgeving en circulaire economie.

Illegale saneringen

In 2022 is het aantal geconstateerde illegale saneringen verder gedaald. Uitvoerende partijen houden zich steeds beter aan wet- en regelgeving.

Energiebesparing en energietransitie

Vanwege de duurzaamheidsopgave is het nodig om veel in de grond te werken, denk hierbij bijvoorbeeld aan de warmte-koude opslag. Dat betekent dat het in de ondergrond steeds drukker wordt. Wij informeren gebruikers van WKO-systemen over de effectiviteit van het systeem. Indien sprake is van grote afwijkingen in de opslag van koude of warmte, vragen we om een plan van aanpak voor herstel van de balans of om effectief gebruik van het overschot. In 2022 is een stijging van het aantal WKO-systemen te zien. Er zijn steeds meer gebouwen die de gasketel vervangen voor een open bodemenergiesysteem.

Pilot regionaal kennis schakelpunt

De trend is dat er veel aandacht is voor de bodem, in bredere zin. Ruimte is schaars en bodem wordt meer en meer gezien als integraal onderdeel van de grotere maatschappelijke Ruimtelijke Ordening woningbouwopgaven. Dit wordt nog eens bevestigd door de kamerbrief “Water en bodem sturend” van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 25 november jl. De integrale, multidisciplinaire aanpak wordt – in de geest van de OW – steeds belangrijker in gesprekken met onze opdrachtgevers. Daarnaast wordt de kennis over de bodem in de vorm van een kennisinfrastructuur landelijk door ODNL als project ontwikkeld en opgepakt. De regio Noordzeekanaalgebied is – in samenspel met de provincie en gemeenten – een pilot gestart met als doel te komen tot een regionaal kennischakelpunt op het gebied van bodem. In 2022 zijn afspraken gemaakt betreffende de werkzaamheden die voor het Regionaal Schakelpunt (RSP) gedaan worden. Dit houdt onder andere in dat er bodemberaden en kenniswebinars worden georganiseerd, dat er afstemming wordt gezocht met verschillende OD's en een klankbordgroep en dat er kennisorganisaties aan overheden gekoppeld worden. Ook is er gestart met een website die in 2023 in gebruik zal zijn. Begin 2023 zal de evaluatie van de pilot plaatsvinden en duidelijk worden hoe er een vervolg kan worden gegeven aan het RSP.

Saneringsevaluaties

De afgelopen jaren is er door diverse redenen een achterstand ontstaan in de afhandeling van de saneringsevaluaties. Het afgelopen jaar is de personeelscapaciteit op orde gebracht (4 nieuwe medewerkers) en zijn een paar ervaren externe medewerkers ingehuurd. Door deze optimalisatie van de personeelskwantiteit en -kwaliteit was het mogelijk om 384 evaluaties in 2022 af te handelen. Daarvan waren er 324 vóór 2022 ontvangen en zijn er 60 in 2022 ontvangen.

Omgevingswet

Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader onder de Omgevingswet voor opdrachtgever Amsterdam, maar ook voor de overige gemeenten in regioverband. Het bodembeleidskader voor Amsterdam is afgerond en kan worden vastgesteld. Ook is in regioverband besproken hoe de grondwatertaken onder de Omgevingswet verdeeld kunnen worden onder de decentrale overheden. Er is nog geen duidelijkheid hoe dit door de gemeenten zal worden opgepakt. Eind 2022 is gestart met de maatwerkvoorschriften die gemeenten kunnen toepassen in het Omgevingsplan. Ook is een plan van aanpak opgesteld voor een aanpassing van het beleid ten aanzien van PFAS.

In 2021 is een visie opgesteld voor het Bodem Informatie Systeem (BIS) en een projectvoorstel geschreven, met als doel om de overgang naar de Omgevingswet (OW) in het BIS te actualiseren en aan te passen aan de nieuwe wet. Dit is in de gehele regio, voor alle gemeenten en provincie, relevant, evenals voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. Fase 1a is zo goed als afgerond. Ook is er een start gemaakt met de kwaliteitsverbetering van de bodemdata. Begin 2023 zal worden gestart met fase 1b. Om dit goed te kunnen doen is het noodzakelijk om het BIS zo compleet mogelijk met bodemdata gevuld te hebben. In 2022 zijn er daarom veel bodemonderzoeken in het BIS opgenomen. Door de inzet van extra invoercapaciteit was het mogelijk om de extra rapporten van projecten in te voeren. Totaal zijn er ca. 1100 bodemrapporten ingevoerd. Dit waren reguliere invoerlijsten uit de periode 2020/2021/2022, het loodproject van Amsterdam, het A9 deelrapporten project, Zuidas, Zeesluis IJmuiden, enz.

Ook zijn er nieuwe productbladen voor de nieuwe PDC onder de Omgevingswet gemaakt.

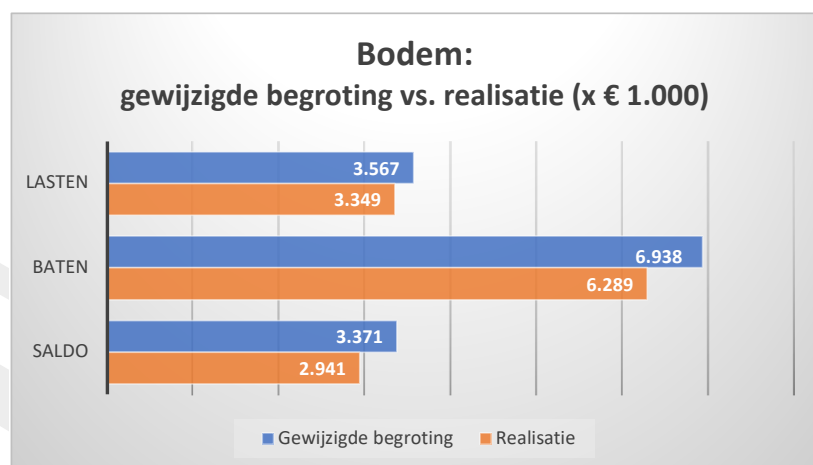
Kwaliteitsverbetering Bodeminformatiesysteem

Op dit moment zijn er meerdere partijen die data invoeren in het BIS. De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om er voor te zorgen dat er met betrouwbare en gevalideerde bodemdata wordt gewerkt. Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets. Een eerste scan is gedaan.

Er is een plan van aanpak opgesteld waarin de professionalisering van de data-controle is uitgewerkt. Dit is gekoppeld aan fase 1b van het project voor het actualiseren van het BIS aan de Omgevingswet.

Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een nadeliger resultaat van 431k ten opzichte van de begroting. De baten voor bodem zijn 649K lager dan begroot. De lasten voor bodem zijn 218k lager dan begroot. Het nadelig resultaat komt met name door een terugloop in aanvragen/meldingen op de outputproducten. De trend voor meer beleidsadvies die bij de halfjaar rapportage te zien was heeft zich niet doorgezet naar het eind van het jaar. Ook hierdoor zijn de baten lager dan begroot. Daarnaast is er een reservering gemaakt voor bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet. Dit geld is gereserveerd in het kader van overgangsrecht voor het uitvoeren van toezicht op onder Wet Bodembescherming bevoegd gezag reeds in 2021 en 2022 beschikte saneringen. Nu valt dit nog onder bevoegd gezag PNH, maar onder de Omgevingswet zijn gemeenten bevoegd gezag. Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.



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

(bedragen x € 1.000)			
Programma Bodem	Gewijzigde begroting	Realisatie	Realisatie vs gewijzigde begroting
Lasten	3.567	3.349	-218
Baten	-6.938	-6.289	649
Saldo	-3.371	-2.941	431

(-/- = voordeel, += nadeel)

2.3 Programma Milieu en Brzo

In dit hoofdstuk maken wij inzichtelijk hoe het programma Milieu bijdraagt aan de beleidsopgaven en wat de OD NZKG daarvoor aan activiteiten levert.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor milieu zorgt de OD NZKG dat bedrijfsprocessen kunnen worden gevoerd met een aanvaardbaar risico voor het milieu. Hiermee borgen wij dat, ondanks de aanwezigheid van de bedrijfsmatige activiteiten, onze leefomgeving schoon en leefbaar blijft, veilig is en we de landelijke ambities tegen klimaatverandering volgen. Activiteiten vinden energiezuinig plaats en we dwingen besparingen af. De OD NZKG behandelt de meldingen of vergunningaanvragen. Toezicht op de bedrijven vindt periodiek plaats. Bij de controles wordt gebruik gemaakt van een systematische aanpak, op basis van de verleende vergunningen of digitale checklists van Algemene Maatregelen van Bestuur. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2022

Actualisatie Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022

Per 1 januari 2023 liep het huidige Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 af. Gemeenten en de provincies zijn verzocht om de looptijd van het Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied te verlengen tot het moment van vaststellen van de nieuwe uniforme strategie voor vergunningen, toezicht, handhaving en advisering ODNZKG.

Gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026

In de Samenwerkingsagenda 2022-2024 van de vier Noord-Hollandse Omgevingsdiensten is afgesproken om toe te werken naar een gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026. Waar dit kan wordt het gezamenlijk gedaan. Waar maatwerk nodig is, bijvoorbeeld strategie gericht op enkel de eigen deelnemers, wordt dit individueel gedaan. In het Algemeen Kader 'Naar een gezamenlijke VTH&A-strategie Noord-Holland' hebben de 4 OD's in Noord-Holland zijn de kaders voor het gezamenlijke proces vastgelegd. Dit Algemeen Kader is een gezamenlijk resultaat van de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten en zal in alle vier de besturen worden geagendeerd met het verzoek dit vast te stellen, waarbij ruimte wordt gelaten voor nadere uitwerking en bijstelling. Eind 2022 heeft het Algemeen Bestuur ODNZKG het document vastgesteld.

In de afgelopen periode is samen met de andere drie Omgevingsdiensten in Noord-Holland gewerkt aan de uitwerking van het kader. Een eerste bestuurlijke afstemming met de 4 Noord Hollandse Od's heeft plaatsgevonden. De gezamenlijke strategie dient als bouwsteen voor de actualisatie van het Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid ODNZKG 2019-2022.



Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2022

Zeer Zorgwekkende Stoffen

OD NZKG voert in opdracht van de provincies de inventarisatie uit naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in afvalwater en naar de lucht. Vele bedrijven zijn benaderd om duidelijkheid te krijgen over ZZS-gerelateerde gegevens. Er zijn uitgebreide rapportages aangeleverd, waarin ook de benodigde vervolgacties zijn beschreven. Hiermee hebben we inzicht in het gebruik en immissies van ZZS, inclusief een overzicht van welke vergunningen hierop aangepast moeten worden.

Er zijn als vervolg door een aantal bedrijven vermijdings- en reductieprogramma's (VRP's) opgesteld en deze worden door de OD NZKG beoordeeld. De OD NZKG zal de maatregelen uit het VRP vastleggen in maatwerkbesluiten dan wel vergunning. Door de complexiteit van de regelgeving, de discussies met de branches zoals de Votob (Vereniging van onafhankelijke tankopslagbedrijven) en de Vereniging van Afvalbedrijven en het ontbreken van een beoordelingskader voor de VRP's kost het veel tijd om deze te beoordelen. De beoordelingen zijn om deze reden nog niet afgerond en lopen door in 2023.

Afvalbedrijven

Er wordt nu landelijk vanuit het IPO gecoördineerd gekeken hoe we grip kunnen krijgen op de problemen die er zijn om de ZZS-inventarisatie bij afvalbedrijven goed in beeld te krijgen. Hiervoor zijn in 2022 botsproeven uitgevoerd tussen overheid en branche, bijeenkomsten gehouden en notities opgesteld. Hier hebben wij actief aan deelgenomen. Samen met de afvalbranche is een aantal botsproeven uitgevoerd om de ZZS emissies in de afvalketen als geheel in beeld te brengen.

Kort samengevat zijn de belangrijkste bevindingen:

- Door te kijken naar de keten als geheel in plaats van naar individuele bedrijven krijg je veel beter zicht op ZZS in de afvalketen.
- Ook het kunnen krijgen van inzicht verschilt sterk.

De botsproeven bevestigen dat een integrale en ketengerichte aanpak nodig is. Dat wil zeggen dat er naast de inzet van VTH ook maatregelen aan de voorkant (ministerie van IenW) nodig zijn en innovatie (ministerie van EZK) in het vervangen, meten en raffineren van ZZS uit afvalstromen gestimuleerd moet worden. Ook een horizontale integratie (ZZS en Arbo-risico's) is van belang. Er is – ondanks de onzekerheden en afhankelijk van de keten – ook nu al ruimte voor aanvullende maatregelen, maar er zijn ook grenzen aan hoe ver minimalisatie kan. De OD NZKG wil graag de volgende stap zetten in het krijgen van het inzicht van de ZZS emissies vanuit de afvalbedrijven en het binnenhalen van de VRP's. In 2023 wordt onderzocht wat hiervoor nodig is vanuit de 6 BRZO-OD's.

Belangrijke wijziging Activiteitenregeling milieuregelgeving

Vanwege het uitstel van de Omgevingswet en de inzet van het Rijk op ZZS is de Activiteitenregeling milieubeheer (Arm) op 4 november 2022 gewijzigd voor zover de overgangsperiode geldt om aan strengere emissienormen naar lucht te voldoen voor 76 ZZS. Het overgangsrecht voor deze 76 ZZS, waaronder een groot aantal zware metalen (nikkel, lood, cadmium, chroom-6, etc.) liep tot 1 januari 2025 in de Arm. Tot dan zouden er soepelere eisen gelden bijvoorbeeld voor lood 0,5 mg/Nm³ en vanaf 1 januari 2025 0,05 mg/Nm³. Met deze wijzigingsregeling is deze datum van 1 januari 2025 als overgangsdatum aangepast naar 1 januari 2023. Dit betekent dat bedrijven per 1 januari 2023 aan de strengere normen moeten voldoen als de algemene regels voor lucht van toepassing zijn voor deze 76 ZZS die vrij frequent voorkomen bij diverse inrichtingen in ons gebied.

Door de inventarisatie van ZZS bij de provinciale bedrijven heeft de OD NZKG voor de provinciale bedrijven een goed beeld waar de 76 ZZS worden uitgestoten, waarvoor de overgangsperiode is verkort. Hierdoor kunnen de betreffende bedrijven (gemakkelijk) worden benaderd om inzicht te krijgen of er een overschrijding is en zo ja om te komen met een aanpak om z.s.m. aan de normen te voldoen. Dit traject zal ingezet worden in Q1 2023.

Impulsprogramma chemische stoffen

Op 16 december 2022 is het impulsprogramma chemische stoffen 2023-2026² naar de Tweede Kamer verstuurd. De OD NZKG heeft actief deelgenomen aan de totstandkoming van het programma. De knelpunten uit de brief van 1 april 2022 betreffende knellende wet- en regelgeving waaronder het ontbreken van een toetsingskader voor de VRP's, het ontbreken van een toetsing betreffende cumulatie zijn onderdeel van het programma. De OD NZKG zal zich ook in 2023 en verder inzetten voor een bijdrage aan dit programma dat bijdraagt aan een gezonde leefomgeving.

Tata Steel

In 2022 heeft het dossier Tata Steel een enorme vlucht genomen in belangstelling van politiek, pers en omgeving. Het programmateam heeft alle zeilen bij moeten zetten om naast het reguliere VTH-werk, dat eveneens voor steeds grotere uitdagingen stond, de vele informatie- en handhavingsverzoeken af te handelen. En dat in een tijd waar de arbeidsmarkt zeer krap is. Hieronder worden kort de belangrijkste resultaten en mijlpalen uit het programma beschreven.

We hechten veel waarde aan dialoog met de omgeving. De omgevingsmanager is daarom veel in gesprek met omwonenden en bewonersgroepen. Hierbij sluiten regelmatig ook andere collega's vanuit het programma aan om inhoudelijke toelichting te geven. In het voorjaar van 2022 is een bewonersbijeenkomst georganiseerd bij Dorpshuis De Moriaan in Wijk aan Zee - waar de dependance van OD NZKG is gehuisvest - om het genomen geurbesluit toe te lichten. Verder is afgelopen jaar het dashboard Overlastmeldingen en ongewone voorvallen Tata Steel op de website geplaatst. Hierop kunnen geïnteresseerden de locatie, aard en tijdstip terugvinden van ongewone voorvallen en overlastmeldingen bij Tata Steel.

Het toezicht op de kookgasfabrieken, met name nummer 2 (KGF2) koste relatief veel capaciteit. Dit ging gepaard met veel inzet rondom Last onder Dwangsom, videobeelden vanuit de omgeving die als handhavingsverzoeken werden ingediend, en procesverbalen. Als gevolg heeft OD NZKG zelf een pilot gestart met het toepassen van cameratoezicht als VTH-instrument. In 2022 zijn door de vergunningverleners diverse actualisaties doorgevoerd bij vrijwel alle werkeenheden bij Tata Steel. Hierbij zijn diverse Best Beschikbare Technieken opgenomen in de vergunning en zijn er ontwerpbesluiten gemaakt. Dit met oog op het reduceren van emissies en aan te sluiten bij het Schone Lucht akkoord.

Verder is er inzet gepleegd op onderwerpen zoals het grondwateronderzoek (i.e. chroom-VI), het geurbesluit, beoordeling van het vermijdings- en reductieplan (VRP), en is er een begin gemaakt omtrent de transitie naar Groen Staal.

² <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2022/12/16/bijlage-programmaplan-impulsprogramma-chemische-stoffen-2023-2026>



Digitalisering / AADV

In 2021 is verkend of wij als OD NZKG willen aansluiten op de ambitie van het programma Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV) van PZH/DCMR. Oorspronkelijk zou dit een eigenstandige verkenning van de OD NZKG zijn. Later is besloten dat er door de 6 BRZO-OD's een landelijke verkenning wordt uitgevoerd. Hierbij is in beeld gebracht welke inspanningen, kosten en processtappen nodig zijn voor het al dan niet deelnemen aan de AADV. Het resultaat van de verkenning en het advies zijn in december 2021 besproken in het Ambtelijke adviescommissie Milieu, Toezicht en Handhaving (AAC MTH). In 2022 zijn in 6-BRZO-verband verschillende nadere onderzoeken en projecten opgestart met als doel zicht te krijgen op onder welke condities en op welke wijze verbreding en adoptie van AADV landelijk vorm kan krijgen. Deze onderzoeken lopen nog.

Vooralsnog is er nog geen definitieve beslissing genomen over het al dan niet landelijk omarmen van de programmadoelen van de AADV. De OD NZKG draagt wel actief bij aan het programma van PZH/DCMR. In afwachting van een definitieve beslissing met betrekking tot het programma van PZH/DCMR neemt OD NZKG alleen “no regret” acties met betrekking tot de digitalisering van vergunningen. Om een beter beeld te krijgen van de baten en lasten die bij de implementatie van de DIGI-V-tool van de AADV spelen, is in 2022 in afstemming met PZH/DCMR bij OD NZKG een pilot met deze tool gestart.

In 2022 heeft de OD NZKG een digitale tool ontwikkeld voor het monitoren van de informatie die bedrijven rapporteren in de Elektronische Milieujaarverslagen over hun emissies naar lucht.

Voortgang en ontwikkelingen VTH taken

Naast reguliere VTH-taken is er, net als in 2021, sprake geweest van een voortdurende verhoogde aandacht, inzet en intensieve handhaving op bestuurlijk gevoelige dossiers zoals Tata Steel/Harsco.

Beleidsmatige prioriteiten zoals Energietransitie en Circulaire economie maar ook de woningbouwopgave in de aangewezen transformatiegebieden hebben voor extra inzet gezorgd. Net zoals in 2021 zien wij een toename van de maatschappelijke en politiek-bestuurlijke belangstelling voor de milieuthema's en daarmee ook een grotere informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten. Verscheidene relevante rapporten, in 2021 gepubliceerd, zorgden ervoor dat de uitvoering van de VTH-taken onder een vergrootglas liggen (bijv. het rapport van de commissie Van Aartsen, of het onderzoeksrapport van de Randstedelijke Rekenkamer).

Om in Noord-Holland kennis te delen, samenwerking te vergroten en waar mogelijk een level playing field te ontwikkelen is de samenwerking tussen de 4 omgevingsdiensten in Noord-Holland geformaliseerd in de Samenwerkingsagenda 2022-2024. In de samenwerking op het gebied van Milieucriminaliteit vindt reflectie plaats van de uitkomsten van het rapport van de algemene rekenkamer “Handhaven in het duister”. Daarnaast worden vaker informatiebijeenkomsten voor bewoners georganiseerd wanneer er een informatiebehoefte is vanuit de omgeving en wordt pro actief informatie gedeeld via openbare kanalen.

Vergunningverlening & regulering

Vergunningen zijn een instrument voor normering van milieubelastende activiteiten, waardoor de kans op overlast en veiligheidsrisico's wordt beperkt. De gecombineerde jaarlijkse werklast wordt bepaald door vergunningaanvragen van bedrijven (de zogenaamde autonome vraag) en actualisatie van vergunningen als gevolg van de doorwerking van technologische ontwikkelingen, gewijzigde wetenschappelijke inzichten, 'level playing field', de politiek-maatschappelijke agenda, nieuwe wet- en regelgeving en (wereldwijde) ongevallen en incidenten e.a.

Bij vergunningverlening is er al langere tijd sprake van een hoge werklast met betrekking tot de autonome vraag. Bij de zwaardere industrie wordt dit effect versterkt door een relatief groot aantal aanvragen die ook MER-plichtig zijn, alsook aanvragen voor oprichtingsvergunningen. Dergelijke aanvragen zijn complex en tijdrovend. Het merendeel van deze aanvragen heeft een relatie met de energietransitie (CO₂-afvang, productie van biobrandstoffen en/of waterstof). De hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt er voor dat de actualisatie van vergunningen een aandachtspunt blijft. In 2022 kwam ook het vraag-gestuurde werk onder druk te staan, waardoor

in bepaalde gevallen de doorlooptijden toenamen. De OD NZKG werkt aan een voorstel hoe hiermee om te gaan. In de UVO was, op basis van de ervaringen van afgelopen jaren, de verwachting uitgesproken dat ook dit jaar weer veel vergunningenprocedures zouden worden afgehandeld. Dit blijkt inderdaad het geval te zijn geweest.

In 2022 is bij de behandeling van vergunningaanvragen de aandacht voor een zo groot mogelijke bescherming van onze leefomgeving toegenomen. In 2022 is een pilot scherper vergunnen gestart welke op gestructureerde wijze inzicht geeft in wat er nodig is om dit in de werkwijze te verankeren. Uitvloeisel hiervan is dat ook in andere vergunningentrajecten gestreefd wordt naar zo laag mogelijke normering in de vergunning.

Het afschalen van de coronamaatregelen in 2022 heeft ervoor gezorgd dat evenementen weer veelvuldig georganiseerd worden. Dat betekent een toenemende druk op onze uitvoerende en adviserende taken. Op het gebied van ontbrandingstoestemmingen (bedrijfsmatig vuurwerk) was een significante stijging aanwezig. Een aantal gemeenten (waaronder Amsterdam) heeft een verbod ingesteld voor het afsteken van consumentenvuurwerk tijdens oudjaar en compenseerde dit door vooral vuurwerkshows toe te laten. Door de weersomstandigheden zijn de betreffende shows door ons verboden.

Verhoogde (media) aandacht was er afgelopen jaar voor het thema Water. De waterschaarste in de zomer leidde tot veel vragen uit de leefomgeving en media over de industriële grondwateronttrekkingen. Het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied is door de huidige Omgevingsverordening opgeheven. Dat zorgde voor een toenemende druk op onze vergunningverlening met vragen over de vergunningsmogelijkheden.

Opvallend waren de aanvragen door agrarische bedrijven voor brijnlozing (vooral kwekerijen). Deze aanvragen zijn onder strikte voorschriften vergund en zijn afgestemd met de provincie Noord-Holland in het kader van (grond)waterkwaliteit.

Datacenters

In maart 2020 besloot de provincie Noord-Holland dat zij voor inrichtingen met een opgesteld vermogen >50 MW bevoegd gezag was. Dit betrof voor zover bekend 33 datacenters, zowel nieuwe als bestaande. In 2022 heeft de focus vooral gelegen op nieuwe aanvragen. Dit heeft veel aandacht en capaciteit gevraagd, ook door het complexe karakter en de 'nieuwigheid' van de aangevraagde voorzieningen voor een datacenter.



Toezicht & Handhaving

Toezicht en handhaving hebben tot doel het vergroten van de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving, door het verbeteren van het naleefgedrag inzake milieuregels binnen de inrichtingen en bij activiteiten.

Toezicht

Toezicht bestaat uit een palet van instrumenten. Het uitvoeren van controles is daar slechts één van. De OD NZKG werkt informatie- en risico-gestuurd. In het kader van samenwerking in de regio wordt steeds meer gebiedsgericht gewerkt bij meldingen van overlast. Onder andere door bewoners er eerder, meer en sneller bij te betrekken. In dat kader is een nieuwe meldingenapp gelanceerd en gebiedsgerichte benadering in meerdere gebieden ingezet.

Bedrijven zijn op basis van milieueffect ingedeeld in risicovolle bedrijven (Brzo en RIE4) of Branches. De bedrijven worden beoordeeld op verschillende thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht, bodembescherming etc. Bij de risicovolle (Brzo en RIE4) bedrijven worden de genoemde thema's op maat beoordeeld. Bij geconstateerde overtreding(en) zal inzet van handhaving plaatsvinden op basis van het meest geschikte instrument afhankelijk van de score langs de Tafel van 11 (het landelijk integraal afwegingskader voor beleid en handhaving).

In 2022 is een grote stap gemaakt in automatisering van de risicobenadering en prioriteitstelling binnen de branches. De analyse van milieubelang, naleefgedrag en bezoekfrequentie is geautomatiseerd. Toezichthouders evalueren de resultaten en plannen hun controles in op basis van deze prioritering. Als uit analyse blijkt dat preventief toezicht het meest succesvolle middel is om recidive te voorkomen, geniet dat de voorkeur. In 2022 is de focus gericht op het achterhalen van de bronoorzaak van het niet naleven. Er zijn pilots uitgevoerd waarbij we inzetten op het bereiken van een gedragsverandering bij bedrijven.

Specifiek toezicht

Binnen het werkgebied Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is er ook aandacht voor Specifiek Toezicht in verband met bijvoorbeeld European Pollutant Release and Transfer Register (E-PRTR), Intensieve Handhaving, en Ondermijning. Binnen het werkgebied van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied hebben de bedrijven, voor wie de E-PRTR van toepassing is, hun jaarlijkse rapportage bij de OD NZKG ingediend. Via een online module wordt gerapporteerd over de emissie naar de bodem, water, lucht, afgevoerde afvalstoffen en gas- en energieverbruik. Deze gegevens worden gebruikt door het ministerie I&W om te rapporteren aan de Europese Commissie die de data gebruikt om beleid te ontwikkelen en evalueren. Alle rapportages worden beoordeeld op geloofwaardigheid, consistentie en volledigheid. De OD NZKG heeft beoordeeld op de thema's lucht (emissie), afval en energie. Voor de onderdelen water, bodem en de lokale thema's is alleen op geloofwaardigheid, consistentie en volledigheid beoordeeld. Betreffende Ondermijning is de samenwerking met partners voortgezet en van de actiedagen verslag uitgebracht bij de partners. Door deelname aan het DOVN is aansluiting bij de ontwikkelingen in de regio geborgd.

(Intensieve) Handhaving

Bij herhaaldelijke overtredingen passen wij bestuurlijke of strafrechtelijke handhaving toe. Bij Intensieve Handhaving besteden we aandacht aan bedrijven waar de reguliere handhavingsinstrumenten niet tot het gewenste naleefgedrag leiden. Deze dossiers kenmerken zich, naast een slecht naleefgedrag, vaak door verhoogde bestuurlijke aandacht en aandacht van de pers en in enkele gevallen ook van de omwonenden.

Energiebesparing bij bedrijven

Energiebesparing is belangrijk om Nederland vóór 2050 energieneutraal te maken. In het Nationaal Energieakkoord (SER) zijn afspraken gemaakt over energiebesparing, schone technologie en klimaatbeleid. Gemeenten en omgevingsdiensten zetten zich volop in om bedrijven te stimuleren om energiebesparende maatregelen te nemen. Dat is in veel gevallen een wettelijke verplichting.

De energietransitie in onze regio gaat steeds meer aandacht vragen van de VTH taken. Deze toename van aandacht komt door de politieke prioriteit voor de energietransitie, de nieuwe wet- en regelgeving, en de extra intensiveringsbudgetten die hiervoor beschikbaar komen. De klimaatopgave is één van de drie inhoudelijke opgaven uit de strategische agenda.

Om dit alles in goede banen te leiden en hier goed op voorbereid te zijn, heeft de OD NZKG in 2022 de mogelijkheid onderzocht tot het oprichten van een team T&H energiebesparingstaken.

We bundelen daarmee de kennis en kunde op het gebied van energiebesparing over de toezichtlijn en voorkomen de versnippering van de energiewetgeving over Bouwtaken (Label C en EPBD), Milieutaken (Energiebesparingsplicht) en Waterwet ten behoeve van openbodem energiesystemen (WKO's).

De focus van het toezicht is ook dit jaar gericht geweest op het daadwerkelijk doorvoeren van de energiebesparende maatregelen. De vorm die hiervoor is gekozen werd gedurende het eerste kwartaal van 2022 mede bepaald door de beperkingen die er waren op grond van de coronacrisis. Vanaf april 2022 was het weer volledig mogelijk om bedrijven te bezoeken en de energiebesparende maatregelen op locatie te controleren. In 2022 hebben de gemeenten Amsterdam, Haarlemmermeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Diemen de subsidie behorende bij het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven bij de Provincie Noord-Holland aangevraagd en toegekend gekregen. Voor de gemeenten Zaanstad en Uithoorn is de subsidie aanvraag in 2022 voorbereid.

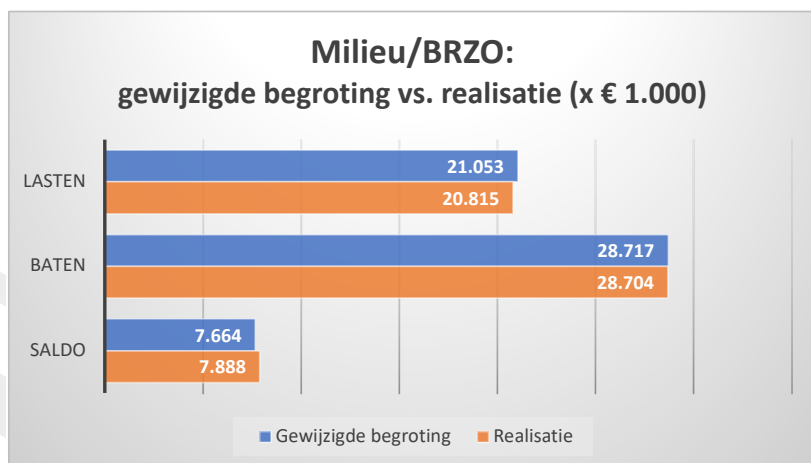


Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & BRZO is € 224K voordeling ten opzichte van de begroting. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan lagere lasten dan begroot (-€ 238K). Hiervan is € 153K gerelateerd aan capaciteit-lasten en -€ 391K aan materiële lasten. Daarnaast zijn de baten € 14K lager dan begroot.

De overschrijding bij de capaciteit-lasten komt voornamelijk voort uit hogere loonkosten dan begroot (+€ 318K). Dit wordt grotendeels gecompenseerd door lagere inhuurkosten dan begroot (-€ 165K). Dit tezamen geeft de genoemde overschrijding van € 153K.

De lagere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan een onderbesteding op verscheidene materiële budgetten, welke deels toe te schrijven zijn aan externe factoren. De zogenaamde UVO-baten laten een plus zien op het Output-gedeelte (+€ 699K), welke de ontwikkelingen van het bedrijvenbestand volgt. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door lagere baten op het Regie-gedeelte (-€ 688K). Deze lagere baten op het Regie-gedeelte zijn voornamelijk toe te schrijven aan de BRZO-regie categorie, waar minder inzet is gepleegd dan begroot op producten zoals Regulering & Toezicht landelijke thema's en Intensieve Handhaving. Dit telt op naar € 371K lagere baten, welke weer worden gecompenseerd door hogere baten dan begroot bij subsidies en offertes (e.g. Specifieke Uitkering (SPUK) omtrent Toezicht en Handhaving Energiebesparing en/of doorbelastingen omtrent investeringen en meer inzet dan begroot op externe detachering).



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

(bedragen x € 1.000)				
Programma Milieu/BRZO	Gewijzigde begroting	Realisatie	Realisatie vs gewijzigde begroting	
Lasten	21.053	20.815	-238	
Baten	-28.717	-28.704	14	
Saldo	-7.664	-7.888	-224	

(-/- = voordeel, += nadeel)

2.4 Programma Randvoorwaardelijk

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

Terugblik en ontwikkelingen

Inzet informatie analisten

Bij de Omgevingsdienst beschikken we over veel interessante en betrouwbare data. Het team Informatieanalyse kijkt of er patronen zijn in data en maakt de vertaalslag van nieuwe technieken naar concrete toepassingen. Data van externe bronnen gecombineerd met eigen data leiden tot nuttig toepasbare informatie in de dagelijkse uitvoeringspraktijk. Het doel is om uiteindelijk naar een data-gedreven organisatie te gaan. Het programma “datagedreven werken” is hierbij een belangrijke pijler. Afgelopen jaar zijn er meerdere “projecten” opgeleverd die er toe hebben geleid dat de OD betere keuzes heeft kunnen maken in de uitvoering, waardoor er efficiënter en effectiever kan worden gewerkt.

Eén van de belangrijkste projecten die in 2022 is gestart is de Risicoprioritering Branches. Dit dashboard biedt inzicht in bedrijven met slecht naleefgedrag, de meeste milieu-impact en de noodzakelijke bezoekfrequentie. Op basis daarvan genereert het dashboard een lijst van bedrijven die met prioriteit gecontroleerd moeten worden. Toezichthouders plannen in 2023 hun controles in op basis van deze prioritering. In 2023 wordt het resultaat van de prioritering getoetst aan het risicobeeld van toezichthouders om het dashboard te optimaliseren. Dit is een mooie stap naar data-gedreven werken.

Bezwaar en beroep

De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere en beter opgeleide inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende jurisdisering bij procedures dragen bij aan een toenemend aantal bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Er is tevens sprake van een toename van complexe bezwaar- en beroepzaken. Bij een groot deel van de bezwaar en beroepzaken wordt door de OD NZKG in overleg met de opdrachtgever gebruik gemaakt van de zgn. ‘informele aanpak’. Hierop wordt door de OD NZKG succesvol ingezet. In het werkveld Bouw zien we een toename van bezwaar- en beroepzaken bij de gemeente Amsterdam. Gemeente Zaanstad kent een overschrijding van de uren in verband met OLAM. Daarentegen is zichtbaar dat minder uren zijn ingezet dan begroot voor de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland. Voor de provincie Noord-Holland geldt dat deze uren zijn ingezet op juridische advisering inzake Tata Steel.

WOB/WOO en actieve openbaarmaking

Het aantal Woo-verzoeken blijft net als 2021 hoog. Vanwege de complexiteit en omvang van de vragen wordt hier meer capaciteit op ingezet dan begroot. Deze uren worden niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 1 januari 2021 houdt de OD NZKG bij hoeveel uren per opdrachtgever op dit product worden geschreven. Er is dekking op dit product voor ca. 1,3 fte. Er wordt momenteel ca. 3,5-4 fte ingezet op de Woo. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd ‘handwerk’ bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de geheimhoudingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt. Daarnaast wordt extra inzet gepleegd op de implementatie van de Woo, deze vereist een actieve openbaarmaking van bestuursorganen. De implementatie zal enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk.

Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob

Door de OD NZKG wordt de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid door het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Ook wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt ge-/misbruikt voor het plegen van strafbare feiten. In 2022 hebben we door capaciteitstekort minder uren kunnen inzetten op Bibob. Einde van 2022 is daar meer inzet op gepleegd, waarbij ook actief contact is gezocht met de betrokken afdelingen van de opdrachtgevers.

Consignatiedienst

De consignatiedienst adviseert en ondersteunt de gemeenten en provincies in ons werkgebied bij crisisbeheersing en rampenbestrijding maar ook bij veiligheid in het algemeen. Hiertoe zijn vanuit de OD NZKG verschillende 24/7 beschikbaarheidsdiensten op het gebied van omgevingszorg actief (milieu, bodem, bouw en communicatie).

De consignatiedienst is dit jaar actief geweest om de samenwerking met de veiligheidsregio's te versterken en het opbouwen van een veiligheids-informatie-knooppunt (VIK). Er wordt onderzocht hoe en welke data wij met elkaar kunnen en mogen delen. Samen werken wij aan voorspelbaarheid van het multi-veiligheidsbeeld in onze regio's. Wekelijks nemen wij deel aan de briefing van het multidisciplinair veiligheidsbeeld. Tevens is er een intensieve cybersecurity samenwerking met de veiligheidsregio's. Voor alle 7 veiligheidsregio's fungeren wij als contactpersoon en faciliteren waar nodig.

Omdat wij als OD NZKG een BRZO Omgevingsdienst zijn, is de samenwerking met de andere OD's belangrijk. Conform het nabijheidsbeginsel maken we afspraken en wordt er samen getraind en geoefend met scenario's. Opleiden, trainen en oefenen met risicoscenario's maakt deel uit van ons programma. Zo hebben wij in 2022 samen met de OVD-BZ getraind op alarmeringen en specifieke taakvelden.

In 2022 heeft de consignatiedienst 706 ongewone voorvallen in behandeling genomen en afgehandeld en zijn 71 incidenten afgehandeld. De nadruk van de interventie-inzet lag op de brand en broei bij afvalverwerkers.

In het jaar 2022 is er een nieuw geurbesluit in de vergunning van Tata Steel gekomen waarin de BRZO-geconsigneerden een belangrijke rol spelen bij de genormeerde meldingen van ernstige geuroverlast. De geconsigneerde krijgt automatisch een melding als de drempel van geuroverlastmeldingen (meer dan 10 in een uur) wordt overschreden. Hier is een protocol met interventie aan gekoppeld die ter plaatse moet worden uitgevoerd. In 2022 is er 1456 keer een stankcode gecontroleerd waarvan 306 keer de stankcode is ingesteld conform draaiboek en protocol.



Omgevingswet (Ow) en Wet kwaliteitsborging (Wkb)

We zijn 2022 voortvarend begonnen met de laatste voorbereidingen voor de inwerkingtreding van Ow en Wkb, die toen nog voorzien was op 1 juli 2022. Deze inzet is iets getemporeerd nadat eind januari 2022 tot een nieuw uitstel is besloten. Tot in het vierde kwartaal mikten regering, parlement en koepels op 1 januari 2023, maar dat werd eerst 1 juli 2023 en inmiddels is bekend geworden dat 1 januari 2024 de Ow wordt ingevoerd. Dit uitstellen maakt het plannen van de voorbereidingen uitdagend.

In de eerste helft van 2022 lag de focus vooral extern. We spraken met de opdrachtgevers over het gewijzigde takenpakket onder de Ow. Gelukkig is er inmiddels een landelijke beslissing over het basistakenpakket van de omgevingsdiensten, al zijn er nog vragen over de uitleg ervan. Door de decentralisatie krijgen de gemeenten meer (basis)taken, met name voormalige provinciale taken rond bodem, grondwater en gesloten bodemenergiesystemen, maar ondanks zeer veel discussie daarover krijgen zij daarvoor vooralsnog, conform het bestuursakkoord Omgevingswet, geen extra middelen.

Uit onderzoek van CEBEON bleek in het voorjaar van 2022 dat de transitiekosten bij de gezamenlijke omgevingsdiensten minimaal € 100 à € 140 mln. bedragen, terwijl in het Integrale Financieel Beeld Omgevingswet nog werd gesproken van minder dan €8 mln. Hiervoor is in de septembercirculaire nog € 150 mln beschikbaar gesteld aan de gemeenten.

Ook is gesproken over de herinvoering van leges voor milieuvergunningen, een extra inkomstenbron voor gemeenten en provincies. We gaan gezamenlijk uit van de landelijke modelverordening. We hebben een heffingsgrondslag bepaald en een in den lande breed gedragen tarieventabel aangereikt met daarbij enige nuanceringen. De impact van de Wkb is met de opdrachtgevers geanalyseerd en de resultaten zijn neergelegd in een handelingskader dat landelijke weerklink heeft gevonden. De Wkb blijkt lang niet alle publieke bouwtaken te verminderen, zeker niet bij de meer complexe die de OD NZKG uitvoert, maar wel de mogelijke gemeentelijke legesinkomsten. Onze producten- en dienstencatalogus is aangepast naar de nieuwe taken onder de Ow. Met de opdrachtgevers is afgesproken hoe we de financiering van de OD NZKG regelen in de eerste fase na inwerkingtreding, wanneer er bij deze PDC Ow nog geen gevalideerde ervaringscijfers en kengetallen zullen zijn.

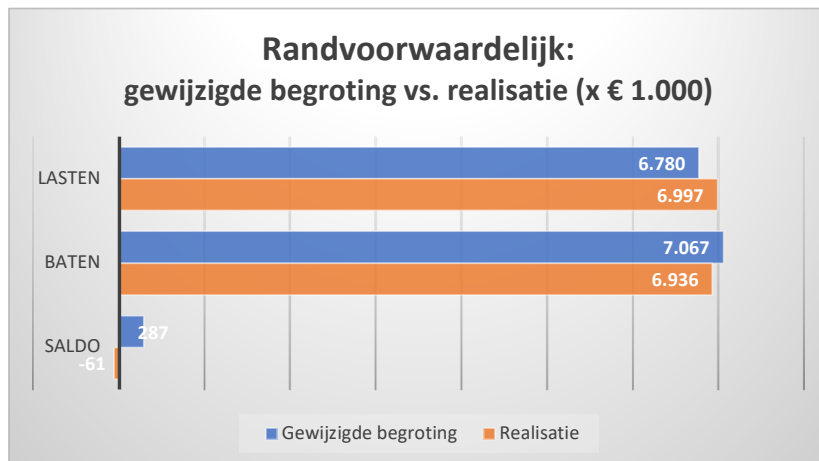
Intern zijn de opleidingen aanvankelijk op een laag pitje doorgegaan. Pas in de maanden voor de geplande inwerkingtreding zijn de medewerkers de intensieve technische opleidingen gaan volgen, om te voorkomen dat de opgedane kennis weer weg zou zakken. Door het late uitstel gebeurt dit nu deels alsnog, waardoor gegeven opleidingen herhaald zullen moeten worden. De aanpassing van werkprocessen en sjablonen loopt gestaag door. De omzetting van het bedrijvenbestand naar milieubelastende activiteiten is gestart (onder een ervaren nieuwe projectleider), evenals als de invulling van het nieuwe bodeminformatiesysteem (BIS) en het nieuwe Register Externe Veiligheidsrisico's (REV), waarin een groot aantal gegevens over risicovolle activiteiten opgenomen moet worden.

Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) moet de steunpilaar vormen voor de Ow. We zijn begin 2022 gestart met het aansluiten van de werkprocessen en behandeldiensten. Dit gaat het langzamer dan gepland, mede omdat het DSO niet altijd stabiel en toegankelijk was. In de regionale 'ketentesten' blijkt het DSO nog veel aanvulling (informatie en vergunningcheckers) te behoeven door Rijk, provincie, gemeenten en waterschappen. Ook bleek hoe volstrekt onvoldoende het DSO is ingericht op het faciliteren van andere behandeldiensten dan de bevoegde gezagen zelf. Als dit probleem niet voor inwerkingtreding is opgelost, moeten wij en de bevoegde gezagen een zeer grote toename aan administratief werk verwachten: het handmatig sorteren en doorsturen van tienduizenden meldingen en aanvragen per jaar van en naar gemeenten, provincies, waterschappen, omgevingsdiensten en veiligheidsregio's. Wat dat betreft is het goed dat de Ow niet per 1-1-2023 in werking is getreden en dat nu ook het Rijk en de koepels serieus inzetten op zes maanden voor inwerkingtreding zekerheid over de datum en oeffentijd met een stabiel DSO. Al deze activiteiten ten dienste van de gezamenlijke opdrachtgevers hebben een grote inzet gevergd op het product Nieuwe wet- en regelgeving. Deze bleef wel binnen de programmabegroting, maar die kon niet gedekt worden binnen de daarvoor in het reguliere randvoorwaardelijk pakket beschikbare uren. De rechtstreekse advisering op omgevingsvisies en omgevingsplannen volgt de planning van de opdrachtgevers. Op dat punt bleek bij hen een zekere temporisering na het herhaalde uitstel, waardoor op het regie-product Omgevingswet juist minder uren zijn gevraagd en geleverd dan in de UVO's was afgesproken.

Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een nadeel van 348K ten opzichte van de begroting. De hogere lasten hebben te maken met hogere kosten voor de inzet op WOO en het omzetten van de wob naar de WOO. Tevens zijn er hogere kosten voor het aannemen van extra personeel bij diverse teams voor het programma Tata.

De dekking voor deze uren zit bij het programma Milieu en BRZO. Hier zijn als gevolg van extra inzet ook extra baten gerealiseerd. De lagere baten hebben voornamelijk te maken met uitstel van de Omgevingswet. Onze opdrachtgevers hebben minder adviesuren afgenomen.



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

(bedragen x € 1.000) Programma Randvoorwaardelijk	Gewijzigde begroting	Realisatie	Realisatie vs gewijzigde begroting
Lasten	6.780	6.997	217
Baten	-7.067	-6.936	131
Saldo	-287	61	348

(-/- = voordeel, += nadeel)

2.5 Programma Bedrijfsvoering

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

Terugblik en ontwikkelingen

Publieksjaarverslag

In het voorjaar van 2022 is het eerste publieksjaarverslag 2021 gepubliceerd, hierin laten we op een laagdrempelige manier zien wie we zijn, wat we doen en welke speerpunten we belangrijk vinden. Naast enkele kerncijfers van onze organisatie die interessant zijn voor bewoners, profileren we ons werk en het positieve effect daarvan op de leefomgeving door middel van enkele korte artikelen waarin collega's en soms inwoners aan het woord komen. Het publieksjaarverslag is breed uitgezet. Ook voor 2022 wordt er weer een publieksjaarverslag opgesteld.

Omgevingsmanagement

Rondom het dossier Tata Steel zetten we in op een planmatige manier strategisch omgevingsmanagement invulling te geven. Hiervoor is een omgevingsmanager aangesteld. De omgevingsmanager weet wat er speelt in het dossier en is op de hoogte van gevoeligheden en kansen. Afgelopen jaar is er op een structurele manier met belangengroepen en bewoners en andere stakeholders in gesprek gegaan over diverse onderwerpen rondom de staalfabriek.

Ook op andere dossiers hebben we heel regelmatig contact met bewoners. Dat contact gebeurt veelal een-op een of via een van de diverse bewonersavonden rondom bedrijven die (mogelijk) overlast geven. Tijdens deze avonden informeren we bewoners over nieuwe vergunningen en maken we veel tijd vrij voor het beantwoorden van de vragen.

In zijn algemeenheid zien we het aantal vragen vanuit bewoners, journalisten en andere stakeholders toenemen. De samenleving bevraagt ons steeds vaker op onze maatschappelijke opgave.

Social Media

We willen meer zichtbaarder zijn voor bewoners, bedrijven en stakeholders in onze omgeving. Het is belangrijk dat zij weten wat OD NZKG is en wat we voor ze kunnen betekenen door ze het juiste handelingsperspectief aan te bieden, bijvoorbeeld het gebruik van de meldingentool bij een klacht. Social media speelt belangrijke rol in bij het aanbieden van dat perspectief. Afgelopen jaar is gewerkt aan de implementatie van de social media strategie.

Toegankelijke brieven naar bedrijven

De Omgevingsdienst wil een toegankelijke dienst zijn voor bewoners en bedrijven in onze omgeving. Afgelopen jaar is gewerkt aan zichtbaarheid en aan het verstrekken van toegankelijke informatie

Zo zijn we gestart met het herschrijven van brieven die we naar burgers en bedrijven versturen. We herschrijven de brieven zoveel mogelijk naar taalniveau B1. Dat is een taalniveau dat ongeveer 80% van de Nederlanders begrijpt. En dat hoger opgeleiden trouwens ook prettiger vinden om te lezen, puur omdat het tijd scheelt. We hebben brieven en e-mails geselecteerd die het meest worden gebruikt waar de meeste vragen over binnenkomen en brieven die vooral naar mkb'ers gaan die geen juridische taal beheersen.

Datagedreven werken

De afgelopen jaren hebben we gebouwd aan mooie dataproducten die onze organisatie nieuwe inzichten biedt. Om meerwaarde uit onze data te halen zijn we in 2022 gestart met het verstevigen van het fundament onder het datagedreven werken. Om dit kracht bij te zetten pakken we dit programmatisch aan door zowel te werken aan het verbeteren van de interne samenwerking als het vergroten van onze kennis en vaardigheden. Daarnaast hebben we in kaart gebracht waar we nu staan ten aanzien van datagedreven werken en hebben we onze ambitie geformuleerd voor de komende twee jaar.

ICT projecten

Er zijn een aantal ICT projecten in 2022 niet uitgevoerd vanwege de transitie van de oude ICT beheerpartij naar de nieuwe. Door deze transitie en bijbehorende migratie was er beperkt tijd beschikbaar voor het opstarten en afronden van omvangrijke projecten. Deze projecten worden in 2023 alsnog opgepakt. De projecten zijn o.a.: Siem Soc (een systeem waarmee computerdreigingen, zoals hackpogingen of malware, beter worden gemonitord en in kaart gebracht), Wachtwoordkuis, E5 Licenties (uitgebreider pakket Microsoft waarmee aantal maatregelen vanuit de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) worden afgedekt en IAM (inrichten van Identity & acces Management) ter waarde van in totaal ruim 300K.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt is ongekend groot: dat maakt het behouden van huidige en het werven van nieuwe medewerkers een grote uitdaging. Het besef dat werkzoekenden het voor het kiezen hebben, vraagt een andere benadering van de arbeidsmarkt: creatiever, klantvriendelijker, laagdrempeliger. Aan de andere kant moeten we ook aandacht schenken aan 'binden en boeien' van onze eigen medewerkers, want ook andere organisaties zijn op jacht naar nieuwe medewerkers en leggen vaak de rode loper uit.

Werving & Selectie

Eind 2021 heeft een kwartiermaker het programma W&S opgezet. Doel van het programma: een scherpe focus op het gericht benaderen van de arbeidsmarkt, zowel op de traditionele manier als met innovatieve inzichten en middelen.

In mei 2022 is het programmateam officieel van start gegaan met de nieuwe programmamanager en de adviseur arbeidsmarktcommunicatie. Vanaf augustus is ook een recruiter in dienst gekomen om (onder meer met een aangeschafte module, LinkedIn recruiter) gericht kandidaten te zoeken, te benaderen en uit te nodigen. Dit met extra aandacht voor de specialistische functies, hoog opgeleide mensen met specifieke vakinhoudelijke kennis.

Voor het project 'Groen Staal' is met een bureau een campagne gevoerd op social media, om mensen met de relevante kennis en vaardigheden te werven. We hebben een aantal nieuwe medewerkers binnengehaald, maar niet alle opengestelde vacatures zijn vervuld. Wel had de campagne een zeer groot bereik, hetgeen bijdraagt aan de naamsbekendheid van de OD en ook op langere termijn een positief effect heeft.

Als we naar de cijfers over 2022 kijken, hebben onze inspanningen organisatie breed geresulteerd in mooie resultaten. Onze organisatie groeit en het lukt ons op veel functies voldoende mensen te werven. Ons traineeprogramma is al jarenlang succesvol. In 2022 zijn 60 mensen aangenomen, waaronder 6 nieuwe teammanagers. Daarnaast zijn 42 medewerkers intern doorgestroomd en zijn 10 externen overgestapt naar een ambtelijke aanstelling.

Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling

Strategische Personeelsplanning (SPP) richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers met het oog op de toekomstige ontwikkelingen. Belangrijk accent betreft de vervangingsvraag door vergrijzing en vervanging van externe inhuur door vaste medewerkers. Met de uitstroom verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en blijvend ontwikkelen van onze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van nieuw talent.

In november 2022 is een projectleider gestart die in 2023 bij het merendeel van de teams in gezamenlijkheid een SPP traject zal doorlopen. Onderdeel van SPP is een personeelsscan: aan de hand van interne organisatorische en externe maatschappelijke ontwikkelingen wordt onderzocht wat er aanwezig is in het huidige team, wat in de toekomst nodig is en wat er dan nog ontbreekt. Afhankelijk van de uitkomsten wordt bekeken welke instrumenten en processen nog voor de sturing op in-, door- en uitstroom ontbreken of aangepast moeten worden.

Opleiden en ontwikkelen

Na een uitgebreide inventarisatie van het scholingsaanbod binnen de OD, is in het derde kwartaal 2022 de OD school opgericht. In de OD school zijn al onze trainingen op het gebied van kennis en vaardigheden ondergebracht. Medewerkers kunnen kiezen uit een breed opleidingsprogramma om zich te blijven ontwikkelen en ook nieuwe medewerkers zullen hun opleidingsprogramma binnen de OD school gaan volgen.

Binnen de OD school is eind 2022 ook het leiderschapsprogramma gestart voor alle leidinggevendenden. De verschillende modules zijn gericht op het versterken van hedendaags leiderschap, waarbij ook weer de ontwikkeling en het behoud van medewerkers centraal staat én het behalen van de resultaten die we voorstaan.

Het Nieuwe Werken – hybride werken

Na de Coronapandemie zijn we massaal hybride gaan werken. Door dit hybride werken is de trend van activiteit-gerelateerd werken gegroeid: je werkt daar waar dit het meest geschikt is voor dat waar je mee bezig bent. Dat kan thuis, op kantoor of elders zijn. Dit zien we ook terug in de visie op het nieuwe werken en de aanbevelingen vanuit de organisatie die eind 2021 zijn gepresenteerd.

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het uitvoeren van deze aanbevelingen door het project 'OD@waar je ook bent!'. Deels in de vorm van 'De Proeftuin', waarin verschillende proefopstellingen zijn uitgetoetst voordat definitief wordt besloten over verbouwing van het kantoorpand. Zoals het werken met Ruis- Bruis- en Stiltezones, één verdieping speciaal voor projectmatig werken en overleggen met grote groepen. Daarnaast konden medewerkers en teammanagers deelnemen aan de trainingen: Effectief thuiswerken en Fit en Vitaal hybride werken en zijn een aantal richtlijnen vastgesteld, zoals: Richtlijn Tijd- en Plaatsbewust Werken, Werken in het buitenland en de Faciliteitenregeling. Nog niet alle aanbevelingen zijn afgerond. Begin 2023 wordt het project 'OD@waar je ook bent' geëvalueerd en zullen de herinrichting van het kantoorgebouw en het vervoersbeleid verder worden doorgevoerd.

Automatisering

De organisatie zet stevig in op belangrijke ICT-innovatie. Hiervoor is in 2021 het project robotgestuurde procesautomatisering (RPA) gestart met betrekking tot het automatiseren van processen voor repetitieve, veelal administratieve werkzaamheden. In 2022 zijn ruim 100.000 (103.726) zaken en bijna 200.000 (196.455) documenten geautomatiseerd verwerkt en in 2022 zijn 12 nieuwe processen geautomatiseerd en binnen de eerder opgeleverde processen zijn verbeteringen (stabiel) en uitbreidingen (extra aanvullende taken) doorgevoerd. We hebben nu een eigen Center of Excellence (CoE). Deze ontwikkeling zal vraag gestuurd verder doorgroeien. De volgende stap in deze automatiseringsontwikkelingen zullen plaatsvinden op het gebied van Machine Learning en Artificial Intelligence, daar zullen de komende jaren stappen gezet worden om de organisatie verder te ontwikkelen en daar waar mogelijk het werk te verlichten en ondersteunen.

Informatieveiligheid

De OD NZKG heeft de afgelopen twee jaar ingezet om te voldoen aan de Baseline Informatie Beveiliging Overheid (BIO). De dienst wordt steeds bewuster van zijn digitale omgeving. Sinds 2022 is de OD NZKG ook aangesloten bij de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. De IBD helpt beveiligingsincidenten te voorkomen en waarschuwt voor eventuele kwetsbaarheden in systemen. Mocht er een incident plaatsvinden dan biedt de IBD hulp en ondersteuning aan om de schade zoveel mogelijk te beperken en de situatie te herstellen. De IBD wordt daarbij geholpen door de forensische experts van BDO.

De zwakste schakel bij informatiebeveiliging blijft de mens. De OD NZKG speelt hierop in door maandelijks al zijn medewerkers een e-learning aan te bieden over het voorkomen van beveiligingsincidenten. De komende jaren zal de OD NZKG de maatregelen die in de BIO staan verder gaan implementeren en de al geïmplementeerde maatregelen onderhouden. De CISO houdt nauwlettend toezicht op dit proces.

Aanbestedingen en Inkoop

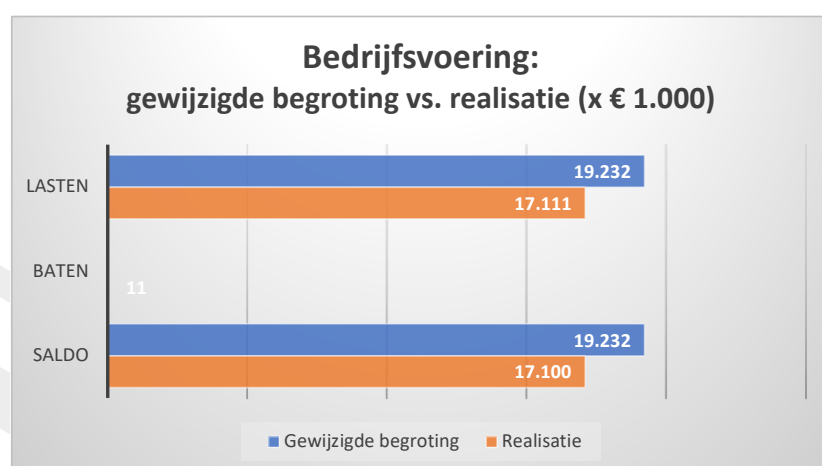
In 2022 zijn een aantal grote aanbestedingen afgerond, zoals ICT Beheer en Support, WGA verzekeringen en Verwerking Salarisadministratie. In enkele gevallen zijn de aanbestedingen begeleid door een externe partij. Voor de aanbesteding van het Zaaksysteem zijn de gunningsleidraad, het programma van eisen en wensen en de conceptcontractdocumenten opgesteld door een multidisciplinair team van OD medewerkers onder aansturing van een externe projectleider. Deze aanbesteding wordt in januari 2023 gepubliceerd.

In het kader van kennisdeling over inkoop en aanbestedingen en inkoop heeft team Inkoop bij de verschillende directies presentaties gegeven over de juridische grondslagen en praktische uitvoering van beide processen.

Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.132K. Dit komt door lagere lasten (2.121K) door de posten onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD. Door de aanbesteding van ICT support en beheer was er minder capaciteit beschikbaar om projecten te draaien en zijn grote ICT projecten uitgesteld.

De mutatie op de reserves is 21K lager dan begroot. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K) vanuit het POB



(bedragen x € 1.000)			
Programma Bedrijfsvoering	Gewijzigde begroting	Realisatie	Realisatie vs gewijzigde begroting
Lasten	19.232	17.111	-2.121
Baten	-	-11	-11
Saldo	19.232	17.100	-2.132

(-/- = voordeel, + = nadeel)



3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

- Ontwikkelingen in 2022
- Frauderisico inventarisatie 2022
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
 - Inventarisatie risico's
 - Inventarisatie weerstandscapaciteit
 - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

Ontwikkelingen 2022

In 2022 heeft de OD NZKG ingespeeld op de stapsgewijze beëindiging van de Covid maatregelen. Eind 2022 is het hybride werken gebruikelijk en wordt dit gefaciliteerd voor het personeel. De omgevingswet (en de wet kwaliteitsborging bouw) is opnieuw verder in de tijd verschoven met de startdatum voor invoering op 1 januari 2024. De verdere uitstel is ook van invloed op het valideren van de kengetallen. Uitstel leidt tot een verandering in de kwantificering van de risico's. In 2022 is er voor het eerst sprake van een flinke omzetsdaling ten opzichte van de begroting 2022. Het conjuncturele risico is dit jaar aangepast. Het COVID aspect is niet meer actueel. De nieuwe benaming is omzetfluctuatie. Het inspelen van de organisatie op externe invloeden wordt steeds belangrijker.

Daarnaast zijn nieuwe risico's opgenomen voor Tata Steel. Zowel de wetgeving rondom de aanpassingen in het huidige productie proces als de ontwikkeling van Groen Staal waarbij de productie overgaat op andere energie bronnen, brengt voor de OD nieuwe risico's met zich mee.

In 2022 is een combinatie van verschillende risico's opgetreden. De omzet bij het werkveld bouw is flinke gedaald. Daarnaast zijn in het milieu werkveld meer kosten gemaakt dan vanuit de kengetal systematiek door de opdrachtgevers is vergoed. Bij de jaarrekening wordt een voorstel tot onttrekking aan de algemene reserve gedaan van 794K ter dekking van het negatieve resultaat van 2022.



Frauderisico inventarisatie 2022

In 2022 heeft de OD NZKG een inventarisatie gedaan voor fraude risico's. De laatste specifieke fraude inventarisatie was uit het jaar 2016. Uit de inventarisatie blijkt dat er in 6 jaar tijd het nodige is veranderd. Er zijn geen grote financiële fraude risico's aanwezig. De nieuwe aspecten liggen in het gebruik van middelen van de OD en in de informatiebeveiliging. De OD werkt actief met een awareness training voor het personeel om de veiligheid zoveel mogelijk te waarborgen. Ook de BIO wordt stapsgewijs geïmplementeerd. De security officer speelt daar een cruciale rol in.

De klachtenregeling is in 2022 aangescherpt met ook een externe klokkenluiders regeling. De vertrouwenspersoon van de OD ontvangt jaarlijks meldingen in verschillende categorieën. In 2022 zijn er 17 meldingen bij de vertrouwenspersoon binnengekomen. Dit betrof in geen een geval fraude of corruptie. De meeste meldingen gaan over situaties op de werkvloer.

Integriteitstrainingen worden via de OD school aangeboden aan het personeel.

De informatie via intranet biedt voor het personeel toegankelijkheid over veel van deze onderwerpen. Zo kan eenvoudig informatie worden gevonden over deze verschillende onderdelen die horen bij de risico beheersing van elementen van fraude.

De volledige frauderisico inventarisatie is met de accountant besproken en beschikbaar gesteld in het dossier voor de accountant.

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 geschat financieel effect	Risico- bedrag 2022	Risico- bedrag 2023	Risico- bedrag 2024	Risico- bedrag 2025	(bedragen x € 1.000)	
						Risico- bedrag 2026	Risico- bedrag 2027
Reeds bekende risico's							
Wet- en regelgeving	4.362	494	112	449	524	473	473
Omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmarkt	3.423	199	473	517	517	430	430
Bedrijfsvoering	923	60	60	122	60	60	60
Prestatiegericht financieren	2.661	908	536	536	337	337	337
	11.368	1.661	1.181	1.624	1.438	1.300	1.300

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

Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 4.362K)

Omgevingswet

De invoering en de uitwerking van de Omgevingswet vormen aanzienlijke risico's.

De Omgevingswet zal een grote impact hebben op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG.

Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud of van bevoegd gezag/opdrachtgever. 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. Het aangrijpingspunt van het milieurecht verandert van de inrichting naar de 'milieubelastende activiteit'. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven. Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Daaraan moet nog veel gebeuren. Voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.

De regelgeving wordt voor aanvragers soms gunstiger en soms minder gunstig, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Hoe goed we ons ook voorbereiden, de nieuwe regels en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie erover maken ons werk aanvankelijk zeker ingewikkelder en onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.

CEBEON heeft de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De eenvoudiger VTH-taken kunnen goedkoper worden en de gemeenten en provincies kunnen milieuleges gaan heffen, maar bij de complexere taken die de omgevingsdiensten veelal uitvoeren, zijn geen financiële voordelen te verwachten.

De omvang van de voorbereidingskosten is een risico op zichzelf. Op het moment van schrijven staat de implementatie datum op 01-01-2024. Door het herhaalde kortdurende uitstel zitten we al jaren in de duurste periode van voorbereiding: kort voor de geplande inwerkingtreding. De gemeenten krijgen daarvoor compensatie van het Rijk, de omgevingsdiensten vooralsnog niet.

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 geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen afnemen. De omvang van deze effecten is niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de dienstverlening en uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen: De taken van de projectorganisatie Omgevingswet gaan in 2023 over naar de lijnorganisatie. De medewerkers van de OD NZKG krijgen hun opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Inmiddels hebben we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werkgebied en landelijk. We hebben enige invloed op beleid en regelgeving. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de bodemtaken, de milieuleges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. Met ons bestuur zijn afspraken gemaakt over de afrekenmethodiek tijdens de invoeringsperiode. Het risico is daardoor iets gedaald.

De kans op dit risico is gedaald naar gemiddeld. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 250K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 50K.

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 37,5K vanaf 2023.

Klimaatadaptatie en Circulair Programma – nieuwe omschrijving in 2022 -

Rondom de klimaat - en circulaire programma's ontstaan strategisch gezien in toenemende mate wetten die impact hebben op ons werk en op de bedrijven en burgers in onze leefomgeving. Deze landelijke en Europese regelgeving zorgt voor veranderingen in het werk van de OD. Voor de bedrijven kunnen de wetgeving instrumenten zoals bijvoorbeeld een CO2-heffing grote gevolgen hebben voor hun bedrijfsvoering. Meer kosten, investeringen, nieuwe vergunning aanvragen. Voor de OD ontstaat een grotere inspanningsverplichting. De veranderende wetgeving heeft impact op het bedrijvenbestand. Er ontstaan zowel nieuwe bedrijven als faillissementen in kapitaalintensieve industrie die de veranderende omstandigheden niet kunnen bolwerken. Daarnaast kan het toetsingskader voor de VTH processen niet toereikend of meer passend zijn. Het financiële risico is dat de toenemende inzet en expertise die gevraagd wordt, moeilijker leverbaar en financieerbaar blijkt. 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. De kansen worden zo ook gesignaleerd. De OD blijft inzetten op passende contracten voor haar taken bij de huidige opdrachtgevers in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is de verwachting dat de inzet in de komende jaren ook via het Rijk ontvangen kan worden. Anticiperen gaat zowel organisatorisch als door actieve deelname in de Rijksprogramma's.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 37K in 2023 tot 149K in 2025 en verder.

Terugdringen Milieubelasting – nieuwe omschrijving in 2022 -

Het terugdringen van de milieu belasting om de milieu gerelateerde gezondheid te verbeteren zal de komende jaren steeds belangrijker worden. Er lopen vanuit het Rijk vele programma's die uiteindelijk gaan leiden tot strengere wetgeving. Enkele voorbeelden zijn de stikstof situatie (PAS), het schoon lucht programma, het oppervlakte water en de Zeer Zorgwekkende Stoffen. De verwachting is dat in de komende 5 jaar de inventariserende programma's zullen leiden tot daadwerkelijke wetgeving in 2027. Er ontstaan dan in hoofdlijn twee grote effecten. De OD zal meer en andere werk ontvangen en kan zich voor een groter vergunning potentieel en meer toezicht zien staan. Aan de andere kant ontstaat er voor bedrijven economisch gezien een sterke verhoging van kosten voor een productieproces en hun beheersing van de milieu effecten. Faillissementen en bedrijfsverplaatsingen kunnen ontstaan. Het financiële risico is dat de veranderingen sneller gaan dan de financiering via contracten met de opdrachtgevers. Ofwel, dat de kosten voor de baten uitgaan.

Beheersmaatregelen: diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, hebben de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgave en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 37K in 2023 tot 149K in 2025 en verder.

Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel – nieuw risico in 2022 -

Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Bijvoorbeeld: het economische belang van het bedrijf wordt zwaarder gewogen dan milieu effecten waardoor de OD NZKG minder werkzaamheden kan uitvoeren dan voorheen. De gevolgen zijn afnemende werkzaamheden door andere beleidsprioriteiten. Minder taken op het vlak van toezicht en handhaving. Beheersmaatregelen: Bij afnemende taken en werkzaamheden moeten medewerkers op andere plekken in de organisatie worden ingezet.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 87K vanaf 2024.

Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen - nieuwe omschrijving risico in 2022 -

Door ontwikkelingen in de wereld als de enorme prijsstijgingen met economische effecten bij burgers en bedrijven heeft onze organisatie ook te maken met omzet fluctuaties. Voor de komende jaren wordt verwacht dat een groter deel van ons werk onzeker kan zijn. Enerzijds krijgen we meer taken toebedeeld, anderzijds zijn deze taken ook aan onzekerheden onderhevig. Ook de politieke inzet op bijvoorbeeld het stikstofdossier draagt bij aan deze gevolgen.

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.

Beheersmaatregelen: 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 arbeidsmarkt is echter zo weerbarstig dat een volledige flexibiliteit in contracten ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag was 114K in 2022 en is 373,5K vanaf 2023.

Arbeidsmarkt en inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.

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

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag was 86K in 2022 en is 56K vanaf 2023.

Afbreukrisico Groen Staal – nieuw risico vanaf 2023 -

Er bestaat een kans dat Tata Steel beslist om van Groen Staal af te zien. De VTH-A werkzaamheden komen dan te vervallen. De medewerkers die op Groen Staal zijn ingezet, komen daarmee zonder werk te zitten. De medewerkers die op Groen Staal werkzaam zijn, moeten op andere projecten/ procedures worden ingezet.

Beheersmaatregelen: Een groot deel van de medewerkers werken deeltijd op het project en houden binding met hun eigen team. Hiermee kan het wegvallen van het werk voor Groen Staal makkelijk worden opgevangen.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 43,5K in 2023 en is 87K in 2024 en 2025.

Nieuw zaaksysteem

In 2023 vindt een aanbesteding voor het VTH systeem plaats die per 2024 geïmplementeerd moet zijn. 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 inwerkingtreding van de Omgevingswet plaatsvindt. De adoptie van het nieuwe VTH systeem heeft tijd nodig voor de gebruikersorganisatie. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.

Beheersmaatregelen:

1. De aanbesteding is zorgvuldig voorbereid en opgezet. Leerpunten van andere OD's zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.
2. Sterke betrokkenheid van de gebruikersorganisatie bij aanbesteding en implementatie, waarborgt de aansluiting op het werkveld.
3. Projectorganisatie voor implementatie is vastgesteld door stuurgroep en directieraad.
4. Financiering van implementatiefase is geborgd met een directie besluit.
5. Opleidingsprogramma voor het gebruik van het nieuwe VTH systeem worden uitgewerkt binnen het project.
6. Uitgangspunten voor in gebruik name van het nieuwe VTH systeem i.r.t. de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn vastgesteld door de directieraad.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is in 2024 62K.

Informatiebeveiliging

De OD NZKG heeft flinke stappen gezet om de informatiebeveiliging op een hoger niveau te krijgen. Maar de dreiging tot informatiebeveiligingsincidenten blijft toe nemen. Het risico van een informatiebeveiligingsincident is dat de dienstverlening en bedrijfsvoering volledig kan stil komen te liggen. Daarnaast kunnen informatiebeveiligingsincidenten leiden tot fouten in de dienstverlening en kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen komen te vallen. De informatiebeveiligingsdienst (IBD) ziet op moment twee soorten dreiging meer ransomware en steeds meer en ernstige kwetsbaarheden en gevaren in software. 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.

Groen Staal niet volledig kunnen leveren – nieuw risico vanaf 2023 -

Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 - 2030). Dit bedrag is voor de eerste jaren mondeling toegezegd. Als dit doorgaat, ontstaat bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schade claims van Tata bij onvoldoende tijdige vergunning levering. De OD kan aansprakelijk gesteld worden voor vertraging schade in de voortgang van het project. Het is in deze fase van het project moeilijk om het gevolg van het risico realistisch te kwantificeren.

Beheersmaatregelen: Vooruitlopend op het vrijkomen van het geld, zijn de werving, inhuur en opleidingen van medewerkers in voorbereiding. De aansprakelijkheid wordt opnieuw beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de positie van de OD en het bevoegd gezag en de gemeenschappelijke regeling een issue dat bedrijfsjuridisch gezien, opnieuw beoordeeld wordt. Daarnaast is de communicatie met Tata over de project voortgang en afstemming is essentieel voor zowel OD als Tata.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risico vanaf 2023 als PM opgenomen

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 uitgaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. In 2022 is de implementatie van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld naar 2023 en de verwachte implementatiedatum is nu 2024. De implementatie van de Omgevingswet heeft grote impact op ons werk en resulteert in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden na implementatie van de omgevingswet. Tot die tijd werkt OD NZKG met de kengetallen uit 2019. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn. Inzet op outputproducten is hoger dan het kengetal voorziet.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vervangen afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet voor zover mogelijk binnen de bestaande begroting en/of op basis van de risico-inschatting binnen het weerstandsvermogen. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. In de UVO's 2023 is een bedrag van € 1,9 mln. opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Het is echter nog onzeker of deze bijdrage volledig wordt toegekend.

De kans op dit risico is klein voor 2023 en 2024 met een risicobedrag van € 199K. Voor het jaar 2025 en verder gaan we uit van gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag verwaarloosbaar 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 was 339K in 2022 en is 337K vanaf 2023.

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 2022 wordt voor het verlies een voorstel gedaan tot onttrekking aan de algemene reserve van 794K. Na besluit is wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2023 1.224K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Reserve weerstandsvermogen	€ 2.018	€ 2.018	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Voorstel tot besluit bij jaarrekening 2022		-€ 794				
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224

Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen³. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting voor het jaar 2023 toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Bij een besluit tot eenmalige onttrekking aan de reserve ter dekking van het negatieve resultaat van 2022 ontstaat een iets ander beeld. Het kan zijn dat in 2024 en 2025 de omvang van het vermogen als “matig” wordt beschouwd. De OD zal zich inspinnen om voor 2024 en 2025 dit weer richting voldoende te kunnen laten bewegen.

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.661	€ 1.181	€ 1.624	€ 1.438	€ 1.300	€ 1.300
Ratio weerstandsvermogen	1,2	1,7	1,2	1,4	1,6	1,6
bij een besluit tot onttrekking	€ 794					
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Ratio weerstandsvermogen na verrekening negatief resultaat	0,7	1,0	0,8	0,9	0,9	0,9

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

³ De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

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 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
netto schuldquote	$\leq 0\%$	-6%	-7%	-5%	-6%
solvabiliteitsratio	$\geq 20\%$	33%	41%	33%	23%
structurele exploitatieruimte	$\geq 0\%$	1%	2%	0%	-1%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2022 is het kengetal -/- 6%. Het voldoet daarmee ruim aan de gestelde norm.

Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten 1e kwartaal 2023, afrekeningen UVO 2022 en komt daarmee uit op 23%. De ratio is in 2022 gedaald door een negatief rekeningresultaat van 909K. De ratio is in 2022 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. Als gevolg van het negatieve jaarrekening resultaat is dit percentage in 2022 -1%. OD NZKG heeft een algemene risico reserve om dit risico op te vangen.

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. 2 kengetallen geven een goed beeld en 1 kengetal voldoet dit jaar niet aan de norm. OD NZKG kan het negatieve rekening resultaat opvangen met de algemene risico reserve. Na mutatie is er sprake van een redelijk financieel gezonde positie. In bijlage 3 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft, bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de Economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2022 zijn door OD NZKG twee nieuwe investeringen gedaan in de materiële vaste activa. In begin van het jaar zijn de iPhones van het personeel vervangen dit was een uitvoering van de aanbesteding ter vervanging van de Laptops Ipads en iPhones uit 2021. De iPhones konden in 2021 niet geleverd worden waardoor de aanschaf is uitgesteld naar 2022. Deze investering wordt gezien als computerapparatuur en daarom wordt deze afgeschreven in 3 jaar. Halverwege het jaar is het netwerk op Ebbecloud vervangen, nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Deze investering wordt gezien als automatisering en daarom wordt deze afgeschreven in 5 jaar.

3.3 Financiering

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

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

Financierings- en schuldpositie

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

Kasbeheer

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

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



3.4 Bedrijfsvoering

Verplichte beleidsindicatoren:

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

Tabel: verplichte BBV-beleidsindicatoren

Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Nvt Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 434,34 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Nvt Niet te berekenen per inwoner. De bezetting bedraagt 416,67 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Nvt Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 56.091K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	25,8%
Personele overhead	% van de totale lasten	16,9%
Materiële overhead	% van de totale lasten	12,8%

De formatie voor 2022 is berekend op basis van het aantal benodigde uren in de UVO inclusief maatwerk. Dit resulteert in een formatie van 423 fte, terwijl er 395 fte aan gemiddelde bezetting was. Een tekort van 29 fte's. De inhuur is op basis van de benodigde uren berekend op ongeveer 53 fte (op basis van 1.573 productieve uren). Hoewel er een goede wervingscampagne is geweest waardoor er in totaal 23 fte interne medewerkers zijn ingestroomd gedurende het jaar, was extra inhuur nodig om de opgave in 2023 te kunnen halen. Aan het einde van 2022 (peildatum december 2022) waren er nog 100,82 fte werkzaam op inhuurbasis. Deze extra capaciteit is aangehouden omdat de opgave voor 2023 nog hoger is geworden.

Formatie 2022

Tabel : Overzicht formatie / bezetting d.d. 31-12-2022 in fte (excl. inhuur)

Directie	Formatie	Bezetting	Vershil
Bedrijfsvoering	66,62	71,42	-4,8
Accountmanagement, Staf en Directeur	25,96	25,44	0,52
Regulering & Expertise	192,42	182,46	9,96
Toezicht & Handhaving	149,34	137,35	11,99
Totaal	434,34	416,67	17,67

Tabel : Verhouding man / vrouw

	Aantal	Percentage
Man	257	58 %
Vrouw	189	42 %
Totaal	446	100 %

Tabel : Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw

	Fulltime	Parttime	Totaal
Man	207	50	257
Vrouw	74	115	189

Nieuwe cao provinciale sector

In 2022 is een nieuwe cao afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

Enkele belangrijke wijzigingen uit de cao:

Per 1 januari 2022 zijn de salarisschalen met € 75,- verhoogd en dus heeft elke werknemer er € 75,- bruto bij gekregen op basis van een fulltime dienstverband.

Per 1 juli 2022 zijn de salarissen met 3% gestegen; en

Per 1 januari 2023 stijgen de salarissen opnieuw met 4%.

Alle medewerkers, die van 1 januari 2022 tot 1 september 2022 in dienst waren, hebben een eenmalige vergoeding ontvangen van maximaal € 500,- bruto bij een fulltime dienstverband voor getoonde flexibiliteit en als tegemoetkoming in de gemaakte thuiswerkkosten. Vanaf 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internetvergoeding.

Per 2 augustus 2022 is de Wet betaald ouderschapsverlof in werking getreden. In de cao zijn deze rechten verder aangevuld. Daarnaast is voor 2023 een pilot afgesproken waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kan ruilen voor andere belangrijke religieuze of culturele dagen. Voor belangrijke dagen in de privésfeer kan de werknemer twee extra verlofdagen per jaar opnemen (lief & leed dagen).

Boter bij de Vis

31 medewerkers ontvingen in 2022 de flexibele beloning 'Boter bij de vis'. Daarnaast hebben diverse medewerkers op basis van bijzondere geleverde prestaties een gratificatie ontvangen zoals cadeaus, cadeaubonnen, of geheel of gedeeltelijke vergoeding van opleidingskosten etc. Zowel op individueel- als op teamniveau.

Verzuim

Het verzuim is in 2022 gestegen. Het OD brede verzuim steeg van 4,24% in 2021 met 1,66% tot 5,90% in 2022. De meldingsfrequentie is van 0,81 in 2021 toegenomen tot 1,31 in 2022. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is ook gestegen in 2022.

Het grotendeels thuis werken dat werd ingezet door corona, heeft bij een aantal medewerkers geleid tot toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privé zaken. Dit heeft te maken met toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder. De lichte stijging van langdurig zieken is ook in 2022 waarneembaar. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.

Gericht wordt op verdere sturing op preventie van verzuim. Hiervoor zijn diverse acties ingezet. Aandacht voor en training op de balans werk-privé bij het Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW). Frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast werd in 2022 goed samen gewerkt tussen de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster.



Rechtmatigheid

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 zijn de volgende processen ge-audit:

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

De keuze voor deze processen is bepaald o.b.v. de financiële materialiteit. De uitkomst van de audits is dat de opzet, bestaan en werking van de processen op orde is. In 2021 was geconstateerd dat onze processen niet waren beschreven in overeenstemming met de 6-W's. In 2022 zijn daarom de procesbeschrijvingen, die onder de VIC vallen, geactualiseerd. In 2022 zijn er tevens lijncontroles uitgevoerd. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. De Interne Controle (IC) op het Inkoop en crediteurenproces is in 2022 aangescherpt, hierdoor kan de externe partij die de VIC uitvoert beter steunen op onze IC werkzaamheden.

ODNZKG heeft de salarisadministratie uitbesteed aan IJK. Uit de uitgevoerde Verbijzonderde Interne Controle personeel Q4 2022 is naar voren gekomen dat de salarisverhogingen van 1,2% in 2021 en 3% in 2022 op grond van de provinciale Cao in een aantal gevallen dubbel is verwerkt en er fouten zijn gemaakt bij bepaalde mutaties in het proces met de externe salarisverwerker. Dit heeft tot gevolg dat een aantal medewerkers van ODNZKG te veel salaris heeft ontvangen. In totaal betreft het een bedrag van € 232K waarvan € 203K betrekking heeft op 2022. OD NZKG heeft, op basis van juridische analyse en goed werkgeverschap, besloten om het te veel betaalde salaris niet terug te vorderen. Hiermee ontstaat een onrechtmatigheid in onze jaarrekening. Dit foutieve bedrag valt binnen onze goedkeuringstolerantie van € 564K waardoor de accountant alsnog een goedkeurende verklaring kan afgeven bij de jaarrekening. Het streven is om het salaris per april 2023 te corrigeren. Juridisch is onderzocht of medewerkers die wel het juiste salaris hebben gehad moeten worden gecompenseerd. De inschatting is dat een dergelijke claim juridisch geen kans van slagen heeft. Er is weliswaar vanaf 2021 tot nu verschil in beloning ontstaan, maar de reden hiervoor is uit te leggen en bovendien wordt dit nu gecorrigeerd. Een voorziening vormen is daarom niet nodig.

Voor onze opdrachtgevers worden elk kwartaal legesrapportages opgesteld. Eind 2021 is geconstateerd dat de verschillende kwartalen niet op elkaar aansloten. Voor een deel kunnen deze verschillen door ons worden verklaard, voor een deel ook niet. Daarom hebben wij in 2022 een externe opdracht laten uitvoeren naar de totstandkoming van de legesrapportages. Hieruit zijn een aantal procesverbeteringen naar voren gekomen, zo is nu beter inzichtelijk welke zaken zijn afgehandeld, welke zaken zijn afgebroken en welke nog openstaan. Hiermee is de kwaliteit van de legesrapportages verbeterd.

3.5 Openbaarheidsparagraaf

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (hierna: OD NZKG). De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe paragraaf in het jaarverslag 2022. We vinden het belangrijk om expliciete aandacht te besteden aan openbaarheid, en zijn daar overigens inmiddels ook toe verplicht. Deze verplichting komt aanvankelijk voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de ministeries en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo. Gezien de invoeringsdatum van de Woo per 1 mei 2022 was deze paragraaf in onze begroting 2022 nog niet opgenomen.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

Er wordt sinds 2022 extra inzet gepleegd op de implementatie van de Woo, deze nieuwe wet vereist een actieve openbaarmaking van bestuursorganen. De samenleving heeft immers het recht te weten wat er in de leefomgeving speelt. De OD NZKG staat volledig achter de bedoeling van deze wet en op een aantal onderwerpen maakt de OD NZKG al actief informatie openbaar. De implementatie zal enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Er is onderzocht welke categorieën de OD NZKG wettelijk gezien dient te openbaren en hiervoor is inmiddels een planning opgesteld.

Passieve openbaarmaking

Sinds een aantal jaren is het aantal Woo-verzoeken – waaronder ook de zeer omvangrijke verzoeken – flink toegenomen. Vanwege de complexiteit en omvang van de verzoeken is hier de laatste tijd meer capaciteit op ingezet dan begroot. Deze uren worden niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 1 januari 2021 houdt de OD NZKG bij hoeveel uren per opdrachtgever op dit product worden geschreven. Er is dekking op dit product voor ca. 1,3 fte. Er wordt momenteel ca. 3,5-4 fte ingezet op de Woo. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de zogenaamde uitzonderingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt.

Daarnaast vergt dit proces tevens soft skills van de medewerkers. De juristen houden medewerkers voortdurend op de hoogte over de ontwikkelingen met betrekking tot de Woo.

In 2022 is tevens een start gemaakt met de verbetering van de processen inzake de passieve openbaarmaking. Verschillende aspecten zijn geautomatiseerd en geactualiseerd binnen het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers (het 'handwerk' neemt af) en dit komt uiteindelijk ten goede aan de termijnafhandeling van de dossiers.

Verbetering van de informatiehuishouding

Om de processen goed te laten verlopen is het belangrijk om overheidsinformatie goed op te slaan. Als we onze informatie op orde hebben, kunnen we als OD NZKG goed samenwerken, open, transparant en betrouwbaar zijn. Op deze manier kunnen wij ook op correcte wijze verantwoording afleggen.

Allereerst dienen de systemen op orde te zijn en zo ingericht te worden, dat de informatie duurzaam toegankelijk is en blijft. Het huidige zaakstelsel fungeert tevens als archiefsysteem en hierin is momenteel alle informatie te vinden. Ook dit systeem is continu aan controle en verbeteringen onderhevig, waarbij allerlei methoden worden toegepast om informatie vindbaar te maken, maar ook om het in de eerste plaats op correcte wijze op te slaan. Zo wordt continu gemonitord welke aanpassingen mogelijk zijn, als er binnen de systemen aanpassingen nodig zijn. In 2022 is een start gemaakt met het optimaliseren van dergelijke ICT processen, waarvan de gevolgen direct merkbaar zullen zijn bij de afhandeling van de Woo-verzoeken. Deze optimalisatie zal in 2023 worden voortgezet.



4 Financiële jaarrekening

4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2022 is 909K negatief. Er was een resultaat van 21K nadelig begroot.

Totaal	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000)
			Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	59.862	57.483	-2.379
Baten	-59.353	-56.107	3.246
Mutatie reserves	-488	-467	21
Saldo	21	909	888

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 898K nadelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het totaal van de baten is 3.246K lager dan begroot door:

- 3.066K lagere UVO baten
- 326K lagere baten voor projecten en offertes.
- 30K hogere subsidie inkomsten.
- 176K lagere overige baten

Het totaal van de lasten is 2.379K lager dan begroot door:

- 241K hogere apparaatslasten primair proces bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 2.121K lagere lasten bij het programma bedrijfsvoering: onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD.
- 391K lagere lasten materieel budget milieu.
- 107K lager lasten op diverse posten.

Lagere onttrekking aan reserve 21K:

De mutatie op de reserves is 21K lager dan begroot. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K) vanuit het POB

Tabel: overzicht baten en lasten per programma

Resultaten per programma				(bedragen x €1.000)		
	Gewijzigde begroting 2022 lasten	Gewijzigde begroting 2022 baten	Gewijzigde begroting 2022 saldo	Realisatie 2022 lasten	Realisatie 2022 baten	Realisatie 2022 saldo
Bouw	9.229	-16.631	-7.402	9.211	-14.168	-4.956
Bodem	3.567	-6.938	-3.371	3.349	-6.289	-2.941
Milieu / BRZO	21.053	-28.717	-7.664	20.815	-28.704	-7.888
Randvoorwaardelijk	6.780	-7.067	-287	6.997	-6.936	61
Bedrijfsvoering	19.232	-	19.232	17.111	-11	17.100
- Kosten overhead	19.106	-	19.106	17.111	-	17.111
- Onvoorzien	126	-	126	-	-	-
- Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Saldo voor mutaties reserves	59.862	-59.353	508	57.483	-56.107	1.376
Mutaties reserves	-	-488	-488	-	-467	-467
Toevoegingen	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen	-	-488	-488	-	-467	-467
Saldo na mutaties reserves	59.862	-59.841	21	57.483	-56.574	909
(-/- = voordeel, + = nadeel)						

4.2 Dekkingsmiddelen

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

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

	UVO 2022	Gewijzigde begroting OD NZKG 2022	(bedragen x € 1.000) Realisatie 2022	(bedragen x € 1.000) Afwijking 2022
Uitvoeringsovereenkomst	56.551	57.738	54.671	-3.067
Totaal dekkingsmiddelen via UVO's	56.551	57.738	54.671	-3.067
Overige baten		1.615	1.436	-179
Onttrekking reserves		488	467	-21
Vrijval voorziening			-	-
Totaal dekkingsmiddelen	56.551	59.841	56.574	-3.267

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

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

PASSIVA

Vaste passiva

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

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

Gerealiseerd resultaat

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Flottende passiva

Netto-flottende schulden

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

Overlopende passiva

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

4.4 Toelichting baten en lasten

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2022 voor zowel de baten als de lasten. Afwijkingen zijn in ieder geval per programma toegelicht. De richtlijn voor toelichtingen op afwijkingen is gesteld op 100K.

Baten

3.246K nadeel

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 3.246K lager uitgevallen.

Bouw

(2.463k nadeel)

De baten zijn 2.463k lager dan begroot. Dit komt met name door een terugloop in vergunningaanvragen, zowel op de UVO producten als de projecten zoals de A9. Ook arbeidsmarktproblematiek speelt een rol, met name bij constructieve veiligheid.

Bodem

(649K nadeel)

De baten voor bodem zijn 649K lager dan begroot. De lagere baten komen met name door een terugloop in aanvragen/meldingen op de outputproducten. De trend voor meer beleidsadvies die bij de HJ rapportage te zien was heeft zich niet doorgezet naar het eind van het jaar. Ook hierdoor zijn de baten lager dan begroot. Daarnaast is er een reservering gemaakt voor bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet.

Milieu/BRZO

(14K nadeel)

Deze lagere baten (14K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 371K negatief en deze lagere baten zijn met name toe te schrijven aan onderbesteding op het materieel budget, waar specifieke materiële budgetten niet volledig zijn benut, waardoor begrote inkomsten terugbetaald worden aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Op het Output-gedeelte is 699K meer aan baten gerealiseerd dan begroot (gerelateerd aan ontwikkelingen in het bedrijvenbestand) en op het Regie-gedeelte is 688K minder baten gerealiseerd dan begroot (voornamelijk BRZO Regie, e.g. Regulering & Toezicht op landelijke thema's en Intensieve Handhaving. Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes (+358K) komt het baten-resultaat uit op 14K negatief. Deze hogere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan de Specifieke Uitkering (SPUK) omtrent Toezicht en Handhaving Energiebesparing en diverse doorbelastingen (e.g. investeringen Luchtmeetnetten).

Randvoorwaardelijk

(131K nadeel)

De lagere baten hebben voornamelijk te maken met minder regie uren op de omgevingswet als gevolg van het uitstellen van de invoering van de omgevingswet.

Bedrijfsvoering

(11K voordeel)

Hogere baten als gevolg van extra inkomsten uit SPUK-gelden ad 11K.

Lasten

2.379k voordeel

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 2.379K lager uitgevallen.

Bouw

(18k voordeel)

De lasten zijn 18k lager dan begroot. Bestuurlijk is vastgesteld de inhuurcapaciteit niet op korte termijn af te bouwen.

Bodem

(218k voordeel)

De lasten voor bodem zijn 218k lager dan begroot. Dit heeft te maken met de reservering voor bodemtoezicht onder de Omgevingswet en verwachte invulling van vacatureruimte.

Milieu en BRZO

(238K voordeel)

Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 153K meer lasten dan begroot. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (391K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 238K lager dan begroot.

Randvoorwaardelijk

(217K nadeel)

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een nadeel van 217K ten opzichte van de begroting. De hogere lasten hebben te maken met de aanneming van extra personeel bij diverse teams voor het programma Tata. De dekking voor deze uren zit bij het programma Milieu en BRZO.

Bedrijfsvoering

(2.121K voordeel)

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.111K. Dit komt door lagere lasten (2.121K) door de posten onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD. Door de nieuwe aanbesteding van ICT support en beheer was er minder capaciteit beschikbaar om projecten te draaien en zijn grote projecten uitgesteld.

Hogere toevoeging reserve

(21K nadeel)

De mutatie op de reserves is 21K lager. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K)

4.5 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (Bedragen x € 1.000)	
Baten:	
Onttrekking WW & Reintegratie	0
Onttrekking Wetgevingskalender	152
Onttrekking reserve Omgevingswet	143
Onttrekking Persoonlijk ontwikkelbudget	172
Vrijval voorziening Personeel	12
Saldo van de rekening 2021	832
Totaal baten:	1311
Lasten:	
Kosten Reintegratie	0
Kosten Omgevingswet	832
Toevoeging voorziening personeel	195
Toevoeging voorziening Gekocht verlof	352
Toevoeging reserve POB	0
Totaal lasten:	1.380

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

4.6 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

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

Topfunctionarissen

In 2022 is er een functionaris die valt onder de WNT. De vastgestelde norm 2022 bij een volledige dienstbetrekking is 216K. De norm 2021 was 209K.

Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1-1 t/m 31-12 is vervuld door mw. L. de Maat. De maximale norm is berekend voor de periode van de werkzaamheden

Tabel: inkomens topfunctionarissen

2022

Naam	Mw L.de Maat	
Functie	Algemeen directeur	
Duur dienstverband in 2022	01.01 - 31-12	
Omvang dienstverband (fte)	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning	€	155.759
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	22.668
Totale bezoldiging	€	178.427
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	216.000

2021

Naam	Mw E.M.J. Meijers	
Functie	Algemeen directeur	
Duur dienstverband in 2021	01.01 - 28-2	
Omvang dienstverband (fte)	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning	€	25.975
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	3.561
Totale bezoldiging	€	29.536
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	33.784

Naam	Mw L.de Maat	
Functie	Algemeen directeur	
Duur dienstverband in 2021	15.02 - 31-12	
Omvang dienstverband (fte)	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning	€	133.058
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	19.711
Totale bezoldiging	€	152.769
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	183.233

Niet-topfunctionarissen

De OD NZKG had in 2022 geen niet-topfunctionarissen in dienst van wie de bezoldiging het maximum heeft overschreden.

Bestuursleden

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

Voor verkiezingen maart 2022

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

Na verkiezingen maart 2022

Naam	Functie
Marianne Schuurmans-Wijdeven	burgemeester gemeente Haarlemmermeer (voorzitter)
Tjapko Poppens	burgemeester gemeente Amstelveen (vice voorzitter)
Edward Stigter	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Jeroen Olthof	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Shula Rijxman	wethouder gemeente Amsterdam
Zita Pels	wethouder gemeente Amsterdam
Charlotte van der Meij	wethouder gemeente Haarlemmermeer
Stephanie Onclin	wethouder gemeente Zaanstad
Joyce Langenacker	burgemeester gemeente Ouder-Amstel
Erik Boog	burgemeester gemeente Diemen
Willem Kikkert	wethouder gemeente Aalsmeer
Ferry Hoekstra	wethouder gemeente Uithoorn
Loes de Maat	directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris)

Directie

In 2022 hebben er geen wisselingen plaats gehad binnen het directieteam

4.7 Balans

Activa	(bedragen x € 1.000)	
	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Totaal immateriële activa	0	0
Investerings met een economisch nut	1.390	1.406
Totaal materiële activa	1.390	1.406
Totaal vaste activa	1.390	1.406
Vlottende activa		
Omzetbelasting	0	0
<i>Totaal vorderingen op openbare lichamen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	21.428	19.779
Debiteuren	7.333	619
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<i>7.333</i>	<i>619</i>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	28.761	20.398
ABN-Amro	29	197
Totaal liquide middelen	29	197
Vooruitbetaalde bedragen	249	130
Nog te ontvangen bedragen	306	413
Totaal overlopende activa	554	544
Totaal vlottende activa	29.344	21.139
Totaal activa	30.734	22.545
Passiva		
Vaste passiva		
Algemene reserve	-2.018	-2.018
Bestemmingsreserves	-1.525	-1.160
Saldo van Rekening	909	-832
Totaal eigen vermogen	-2.634	-4.010
Voorziening personeel	-317	-133
Voorziening gekocht verlof	-1.583	-1.231
Totaal voorzieningen	-1.899	-1.364
Langlopende Lening	0	0
Totaal vaste schulden	0	0
Totaal vaste passiva	-4.533	-5.374
Vlottende passiva		
Crediteuren	-35	-54
Af te dragen loonheffing en premies ABP	-2.345	1
Omzetbelasting	-2.453	-1.569
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 j	-4.833	-1.621
Nog te betalen bedragen	-5.479	-2.719
Vooruitontvangen bedragen	-15.889	-12.830
Totaal overlopende passiva	-21.368	-15.549
Totaal vlottende passiva	-26.200	-17.170
Totaal passiva	-30.734	-22.545

Tabel: Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Looptijd	(bedragen x € 1.000) Jaarlijkse lasten
Gemeente Zaanstad	Facilitaire diensten	t/m 31-07-2023	650
Gemeente Zaanstad	Huur pand / parkeerplaatsen	t/m 31-08-2033	1.240
Leaseplan	Lease auto's	t/m 14-12-2024	220
Reisbalans	Reiskosten openbaar vervoer woon-werkveer	t/m 1-10-2023	279
SoftwareOne	Licenties Microsoft	t/m 31-03-2023	301
SoftwareOne	TM7 CARP-E Anonymizer/Metadata	t/m 30-06-2023	105
Switch IT Solutions B.V.	ICT Support en beheer	t/m 31-10-2025	328
Mozard	Zaaksysteem	t/m 31-12-2023	169
Afas	Fin. En HR systeem	t/m 31-12-2023	113
GGD	Meetnetten NZKG	t/m 31-3-2024	554
Common Invent	Geur NZKG en amsterdamrijnkanaal	t/m 1-5-2024	140
Digitale Checklisten B.V.	Licenties Digitale Checklisten	t/m 31-12-2023	90

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

0k

In 2020 is de investering van het eigen zaaksysteem volledig afgeschreven. In 2022 is gestart met de aanbesteding ter verlenging of vervanging van het zaaksysteem, de verwachting is dat deze aanbesteding in 2023 wordt afgerond.

Tabel: verloopoverzicht immateriële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings / desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Rentekosten 2022	Afwaarderingen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Ontwikkelingskosten software	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa

1.390k

In 2022 hebben twee investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.

In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads waren al in december 2021 geleverd, de iPhones zijn in het eerste kwartaal van 2022 in gebruik genomen. Omdat de afname levensduur direct start bij het gebruik, is meteen de volgende maand op de iPhones begonnen met afschrijven. Halverwege het jaar is het netwerk op Ebbecloud vervangen, nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. De investering van de iPhones wordt gezien als computerapparatuur en daarom wordt deze afgeschreven in 3 jaar. Het wifi netwerk is Automatisering en wordt in 5 jaar afgeschreven. De 1e afschrijving vindt plaats in 2023, in 2022 zijn er nog geen afschrijvingskosten.

Tabel: verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings / desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Rentekosten 2022	Afwaarderingen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Gevelaanpassing (tochtsluis)	64	-	11	-	-	53
Bedrijfsgebouwen	64	-	11	-	-	53
Installaties (o.a. oplaadpalen)	26	-	6	-	-	19
Machines, apparaten en installaties	26	-	6	-	-	19
Inventaris/meubilair	196	-	98	-	-	98
Kantoorautomatisering (laptops)	-	-	-	-	-	-
Kantoorautomatisering (telefoons/tablets)	-	419	100	-	-	319
Aanschaf Sensor Camera	80	-	27	-	-	53
Aanschaf Laptops 2021	468	-	156	-	-	312
Wifi Netwerk Ebbecloud	-	38	-	-	-	38
Aanschaf Drone	28	-	9	-	-	19
Werkpleksensoren	16	-	2	-	-	14
Aanpassing Plaza + meubilair	234	-	28	-	-	206
Aanpassing Revitalisering huisvesting	294	-	36	-	-	259
Overige materiële vaste activa	1.316	456	455	-	-	1.317
	1.406	456	472	-	-	1.390

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

20.389k

Vorderingen op openbare lichamen

0k

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

21.428k

De OD NZKG is verplicht de overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën, genaamd het schatkistbankieren. Per 31 december 2022 bedraagt het uitstaand bedrag € 21.428k.

Dit saldo is vooral een tegenhanger van de Debiteuren -/- € 7.333k, Crediteuren € 2.380k, Omzetbelasting € 2.453k, Nog te betalen bedragen € 5.359k en Vooruitontvangen bedragen € 15.889k

Debiteuren

7.333k

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2022 bedraagt 7.333k.

De debiteuren groter dan 100k zijn:

Gemeente Amsterdam Voorschot UVO 1e kwartaal 2023 7.140k

Op 31 januari 2023 is reeds 7.231k van deze vorderingen ontvangen.

Liquide middelen

29K

ABN-AMRO Bank

29K

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2022 is 29k. De ABN-AMRO rekening wordt alleen gebruikt als betaalrekening. Met ingang van 1 januari 2016 mag het saldo van deze rekening niet hoger zijn 0,75 % van de totale begroting (in 2022 een bedrag van € 449k) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31-12 € 29k omdat kleine ontvangsten zijn gedaan in de laatste week van 2022 terwijl de laatste saldoregulering op 22 december, de laatste dag van betaling, is gedaan. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2022 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 449K omdat Saldo Regulering dagelijks is toegepast.

Overlopende activa

554k

Vooruitbetaalde bedragen

249k

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op ICT-kosten. Veel contracten voor licenties zijn afgesloten met gebroken jaren en lopen vaak van juli tot juni, waarbij de kosten vooruit worden betaald en dus voor de helft de factuur voor 2023 al is voldaan, de kosten die betrekking hebben op 2023 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen

306k

Voor de uitvoeringsovereenkomst hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2022 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En een opdrachtgever moet bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: Gemeente Uithoorn (11k).

Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (49k) en de projecten (149k) voor het 4e kwartaal als nog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2023 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog twee bedragen (totaal 91k) voor de subsidies MeerJarenAfspraak (MJA) en Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid MOV 1 in rekening worden gebracht. Voor een ingebrekestelling handhavingsverzoek asfaltcentrale is nog een bedrag van € 6k te ontvangen.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

2.634k

Tabel: verloopoverzicht eigen vermogen

Reserves	Stand per 31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	(bedragen x € 1.000)
				Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	2.018	-	-	2.018
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	230	-	-	230
Bestemmingsreserve Omgevingswet	217	832	143	906
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	152	-	152	-
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	561	-	172	389
Gerealiseerde resultaat 2022	832	-909	832	-909
Totaal reserves	4.010	-77	1.299	2.634

Algemene reserve

2.018k

In 2022 is sprake van een negatief rekening resultaat waardoor een voorstel wordt gedaan om voor een deel van dit resultaat een beroep te doen op de algemene reserve.

Per 31 december 2022 is de reserve 2.018k, dit is voldoende om de risico's af te dekken.

WW & re-integratie

230k

Deze reserve is bedoeld voor re-integratie inspanningen bij langdurige ziekte. De hoogte van deze reserve is al jaren € 230K. Voor 2023 e.v. worden geen hoge kosten verwacht. Het voorstel is daarom om deze reserve voor 50% te laten vrijvallen ten gunste van het negatief rekeningresultaat 2022.

Omgevingswet

906k

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2022 is het volledige positieve rekeningsaldo van 2021, van 832k, gestort in de reserve om de extra werkzaamheden in het kader van het project Omzetting MilieuBelastende Activiteiten (MBA's) te kunnen bekostigen. Dit is met instemming van het AB gedaan omdat door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet de verwachting is dat de kosten voor invoering steeds hoger zullen zijn. De omgevingswet is in 2022 wederom uitgesteld echter zijn in de voorbereiding wel kosten gemaakt vandaar een onttrekking van 143k.

Wetgevingskalender

0k

De uitgaven zijn conform begroting en het bestuurlijk besluit om deze reserve in 2022 volledig in te zetten, vandaag dat de reserve per 31-12-2022 het saldo € 0 heeft.

Persoonlijk ontwikkelbudget

389k

Medewerkers hebben recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5k (2018 tot en met 2022). Tevens hebben medewerkers van 60 jaar en ouder de mogelijkheid om 50% (= 2,5k) van het POB om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit. Dit is gedaan door 63 medewerkers waardoor we een onttrekking hebben moeten doen van 156k die is terug te zien bij de voorziening gekocht verlof. Dit is 37K meer dan was voorzien bij de halfjaarrapportage 2022. Verder is een onttrekking gedaan van 16k omdat voor dit bedrag meer aan POB cursussen is uitgegeven dan begroot.

Bij de laatste CAO onderhandeling is overeengekomen om opnieuw een budget van 5k over 5 jaar toe te kennen (2023 t/m 2027). Verder zijn er onderhandelingen met de bonden gaande om dit budget te verhogen naar 10k per medewerker. Dit is voor ons aanleiding de reservering in stand te houden en op dezelfde manier als tot nu toe is gedaan te reserveren om de persoonlijke opleidingen te kunnen garanderen.

Gerealiseerde resultaat

-909k

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2022 betreft een resultaat van 909k negatief.

Voorzieningen

1.900k

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

Voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen / vrijval 2022	(bedragen x € 1.000)
				Stand per 31-12-2022
Voorziening Personeel	133	195	12	317
Voorziening Restant verlof	1.231	352	-	1.583
Totaal voorzieningen	1.364	548	12	1.900

Voorziening Personeel

317k

De OD NZKG is eigen risico drager voor WW kosten. In 2022 is voor 12k aanspraak gemaakt door een persoon ten laste van deze voorziening. Verder is de verwachting dat een aantal ex-collega's in de komende twee jaren bij het UWV in de WW zullen komen en dat deze uitkeringen op de OD verhaald zullen worden. Dat heeft ons doen besluiten de voorziening op te hogen met 195k.

Voorziening Restant verlof

1.583k

Deze voorziening is getroffen om capaciteitskosten te compenseren wanneer medewerkers gespaard verlof voor een langere periode in één keer opnemen. Dit heeft te maken met wijzigingen in de cao per 1 januari 2018. Daarin is besloten dat de huidige maximale spaarperiode van vijf jaar vervalt voor (aangekocht) bovenwettelijk verlof en daarmee ongelimiteerd is. In 2022 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2022 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 352k, dit is te verdelen in 196k gekocht verlof en de aankoop van verlof ten laste van het POB door 60 plus medewerkers ad 156k.

Vlottende passiva

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

4.833k

Crediteuren

35k

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

Af te dragen loonheffing en premies ABP

2.345k

In december 2022 is de betaling van de loonheffing op de salarissen achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 2.345k op de eindbalans.

Af te dragen omzetbelasting

2.453k

Met ingang van 1 januari 2020 wordt de Omgevingsdienst aangemerkt als onderneming voor de Omzetbelasting. Dit betekent dat op alle werkzaamheden de volledige 21% BTW wordt doorberekend op de facturen. De betaalde BTW op crediteuren facturen wordt in de vooraf trek daarop in mindering gebracht. Per saldo is de berekende afdracht voor het 4e kwartaal 2022 2.453k.

Overlopende passiva

21.368k

Nog te betalen bedragen

5.479k

Per balansdatum is een bedrag van 5.479k opgenomen als nog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 3.349k, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2022 met opdrachtgevers. De definitieve afrekening zal, na instemming AB, in 2023 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden. Het betreft gemeente Amsterdam (2.084k), provincie Noord-Holland (347k), gemeente Haarlemmermeer (366k), gemeente Zaanstad (69k), gemeente Aalsmeer (32k), gemeente Amstelveen (173k), gemeente Diemen (41k), gemeente Ouder-Amstel (2k), Provincie Utrecht (106k) en provincie Flevoland (129k). Het restant is in twee posten te splitsen, 1.093k wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2022 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 1.037k bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2022 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn: de kosten voor de milieucontroles (331k), de deelname aan de regiopool over 2019, 2020 en 2021 (107k) de kosten voor de keuringen van de Veiligheidsregio (36k), een factuur voor het Data gebruik van Mozard (50k), een factuur aan LinkedIn in het kader van werving en selectie (48k) en het restant zijn nog te betalen facturen met een bedrag lager dan 30k.

Vooruitontvangen bedragen

15.889k

Het bedrag vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2023 voor een totaal bedrag van 14.776k, een vooruitontvangen betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen van 36k, in het kader van LOD 6k van Tata steel waarvan de beschikking nog moet worden verwerkt en een bijdrage ten behoeve voorbereiding van bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet van 150k. Verder hebben we van het Ministerie van Economische zaken en Klimaat twee specifieke uitkeringen in voorschot ontvangen, namelijk de SPUK Energiebesparing, restant 699k en de SPUK IBP VTH, restant 222k.



Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma

(bedragen x € 1.000)						
Taakveld, programma, kostensoort	Gewijzigde begroting 2022 lasten	Gewijzigde begroting 2022 baten	Gewijzigde begroting 2022 saldo	Realisatie 2022 lasten	Realisatie 2022 baten	Realisatie 2022 saldo
Programma Bouw						
Inkomsten		-16.631	-16.631		-14.168	-14.168
Salarislasten	5.664		5.664	3.928		3.928
Inhuur	3.218		3.218	5.003		5.003
Materieel	347		347	281		281
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	9.229	-16.631	-7.402	9.211	-14.168	-4.956
Totaal programma Bouw	9.229	-16.631	-7.402	9.211	-14.168	-4.956
Programma Bodem						
Inkomsten		-6.938	-6.938		-6.289	-6.289
Salarislasten	3.228		3.228	2.748		2.748
Inhuur	273		273	514		514
Materieel	65		65	86		86
Taakveld 7.4 Milieubeheer	3.567	-6.938	-3.371	3.349	-6.289	-2.941
Totaal programma Bodem	3.567	-6.938	-3.371	3.349	-6.289	-2.941
Programma Milieu						
Inkomsten		-28.717	-28.717		-28.704	-28.704
Salarislasten	14.467		14.467	14.784		14.784
Inhuur	4.920		4.920	4.210		4.210
Materieel	1.667		1.667	1.821		1.821
Taakveld 7.4 Milieubeheer	21.053	-28.717	-7.664	20.815	-28.704	-7.888
Totaal programma Milieu / BRZO	21.053	-28.717	-7.664	20.815	-28.704	-7.888
Programma Randvoorwaardelijk						
Inkomsten		-4.735	-4.735		-4.647	-4.647
Salarislasten	3.710		3.710	3.734		3.734
Inhuur	801		801	931		931
Materieel	32		32	23		23
Taakveld 7.4 Milieubeheer	4.543	-4.735	-192	4.688	-4.647	41
Inkomsten		-2.332	-2.332		-2.289	-2.289
Salarislasten	1.827		1.827	1.839		1.839
Inhuur	394		394	459		459
Materieel	16		16	11		11
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	2.237	-2.332	-95	2.309	-2.289	20
Totaal programma Randvoorwaardelijk	6.780	-7.067	-287	6.997	-6.936	61
Programma Bedrijfsvoering						
Inkomsten		-	-		-11	-11
Salarislasten	8.558		8.558	8.579		8.579
Inhuur	2.625		2.625	480		480
Materieel	7.923		7.923	8.051		8.051
Taakveld 0.4 Overhead	19.106	-	19.106	17.111	-11	17.100
Onvoorzien	126		126	-		-
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	126	-	126	-	-	-
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Totaal programma Bedrijfsvoering	19.232	-	19.232	17.111	-11	17.100
Saldo voor mutaties reserves	59.862	-59.353	508	57.483	-56.107	1.376
Programma Bedrijfsvoering						
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	-488	-488	-	-467	-467
Totaal programma Bedrijfsvoering	-	-488	-488	-	-467	-467
Saldo na mutaties reserves	59.862	-59.841	21	57.483	-56.574	909

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

Deelnemer	(bedragen x € 1.000)		(bedragen x € 1.000)	
	UVO 2022	Gewijzigde begroting OD NZKG 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Gemeente Amsterdam	22.215	21.886	20.131	-1.755
Provincie Noord-Holland	18.787	20.087	19.888	-199
Gemeente Zaanstad	3.025	2.984	2.956	-28
Gemeente Haarlemmermeer	9.124	9.178	8.758	-420
Gemeente Aalsmeer	430	484	397	-87
Gemeente Amstelveen	756	754	583	-171
Gemeente Diemen	326	347	285	-62
Gemeente Ouder-Amstel	225	238	235	-3
Gemeente Uithoorn	302	345	314	-32
Provincie Flevoland	406	381	277	-105
Provincie Utrecht	954	1.054	848	-207
Totaal UVO baten	56.551	57.738	54.671	-3.067
Projecten + Offertes		1.276	950	-326
Subsidies		233	204	-30
Externe detachering		58	135	77
Overig		48	148	100
Onttrekking reserves		488	467	-21
Vrijval voorziening				-
Overig baten		2.103	1.903	-200
Totale baten		59.841	56.574	-3.267

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen

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

Tabel: netto schuldquote

	(bedragen x €1.000)			
	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote				
Vaste schulden	-	-	-	-
Netto vlottende schuld	3.870	1.621	4.515	4.833
Overlopende passiva	13.780	15.549	13.781	21.368
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)				
Financiële activa (verstrekte leningen)				
Uitzettingen < 1 jaar *	19.229	20.398	19.229	28.761
Liquide middelen	5	197	5	29
Overlopende activa	1.599	545	1.599	555
Totale baten (excl. mut. res.)	52.063	54.876	56.375	56.098
Netto schuldquote	-6%	-7%	-5%	-6%

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

Tabel: solvabiliteitsratio

	(bedragen x €1.000)			
	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Solvabiliteitsratio				
Eigen vermogen	3.254	4.010	2.716	2.634
Balans totaal*	9.852	9.715	8.171	11.496
Solvabiliteit	33%	41%	33%	23%

*Gecorrigeerd met voorschot opdrachtgevers UVO 2022 (afrek) en 2023, vooruitontvangen SPUK

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

Tabel: structurele exploitatieruimte

	(bedragen x €1.000)			
	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Structurele exploitatieruimte				
Totale structurele lasten	51.583	53.574	56.375	56.935
Totale structurele baten	51.957	54.865	56.375	56.098
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-
Totale baten	52.063	54.876	56.375	56.098
Structurele exploitatieruimte	1%	2%	0%	-1%

baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is. Dit is het maximaal vastgestelde bedrag van het risico. Vervolgens is op basis van de kans van optreden het betreffende risico het risicobedrag bepaald.

Tabel: meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen

Risico's	bedragen x 1.000 euro	kans op risico	Totaal geschat effect	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026	Risico-bedrag 2027
Verandering in Wet- en regelgeving									
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet		gemid.	1.250	380	0	250	250	50	50
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming		erg klein	747	114	37	37	37	37	37
d. Klimaatadaptatie en circulaire programma		gemid.	747	0	37	37	75	149	149
e. Terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's		gemid.	747	0	37	37	75	149	149
f. Verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel		klein	871	0	0	87	87	87	87
Verandering in Wetgeving			4.362	494	112	449	524	473	473
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt									
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen		gemid.	1.868	114	374	374	374	374	374
b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur		erg klein	1.121	86	56	56	56	56	56
c. Afbreuk risico Groen Staal		gemid.	435	0	44	87	87	0	0
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt			3.423	199	473	517	517	430	430
Bedrijfsvoering									
a. risico nieuw zaaksysteem		klein	623	-	-	62	-	-	-
b. informatiebeveiliging		gemid.	300	60	60	60	60	60	60
c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren		gemid.	PM	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering			923	60	60	122	60	60	60
Prestatiegericht financieren									
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal		klein	1.986	569	199	199	0	0	0
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem		groot	675	339	337	337	337	337	337
Prestatiegericht financieren			2.661	908	536	536	337	337	337
Totaal			11.368	1.661	1.181	1.624	1.438	1.300	1.300

Risico matrix

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

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023							
Verstrekker	Uitleningscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E23	Proefontgassing DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E23/01 € 6.250	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E23/02 Nee			
lenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E93/01 € 2.924	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02 € 2.924	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03 Nee		
			Naam activiteit Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04	Besteding (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05 € 2.924	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06 € 2.924		
			1 Aanvragen SPLUK	€ 2.924	€ 2.924		
			2				
			15				
EZK	F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: F21/01 € 158.714	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02 € 158.714	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) Aard controle R Indicator: F21/03 Nee	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) Aard controle D2 Indicator: F21/04 Nee	Eindverantwoording (ja/nee) Aard controle R Indicator: F21/05 Nee

Bijlage 6 Controleverklaring accountant





Omgevingsdienst

noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

www.odnzk.nl