

BIJLAGE bij aanbiedingsbrief uit 2022; Meerjarenbegroting en jaarstukken OD NZKG

Hoofdpijnen bij

- Jaarstukken 2021
- Meerjarenraming 2023-2026
- 1^{ste} Begrotingswijziging 2022

Jaarrekening 2021

In bijgaande jaarrekening is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan 100K en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.

Naast de jaarverantwoording 2021 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijkingen op de UVO 2021 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2021 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 832K. Dit is 1.012K positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 194K en lagere lasten ad 1.164K. Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van 42K. De lagere baten zijn een minimale afwijking (0,3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan 100K.

Voorstel resultaatbestemming

Op basis van de risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2022 tussen de 1,1-1,4. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde norm (1-1,5) en is daarmee voldoende. Er is derhalve geen noodzaak om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorgesteld wordt om het positieve rekening resultaat van 832K toe te voegen aan de reserve Omgevingswet. De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kadernota 2023-2026 heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaakstelsel moeten worden aangepast. De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Ook de risicovolle milieubelastende activiteiten (ook buiten inrichtingen) komen in het Register Externe Veiligheid (REV). Gegevens over de ondergrond, zoals bodemverontreinigingen, moeten worden vastgelegd in het Bodeminformatiesysteem (BIS). Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden.

Door het resultaat te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen.

Meerjarenraming 2023-2026

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2026 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG).

Aan de basis van deze begroting ligt de recent vastgestelde strategische agenda voor 2022-2024 van de OD. De strategische agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:

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

Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet

op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Er zijn diverse ontwikkelingen in het VTH domein die een grote impact op de uitvoering van onze taken hebben en mede richting geven aan onze koers voor de komende jaren.

Zoals het onderzoek van de commissie Van Aartsen over verbetering van het VTH-stelsel, de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de wet Kwaliteitsborging bouw, de energietransitie en de rapporten uit 2021 van de Randstedelijke Rekenkamer (Tata) en de Algemene Rekenkamer (o.a. over milieucriminaliteit). Daarnaast is vanuit bewoners, bestuurders en media steeds meer interesse in de uitvoering van onze VTH-taken.

Om ons werk goed te kunnen doen is samenlevingsgericht werken essentieel, waarbij we de lijnen van en naar benoemde partijen open houden en optimaal benutten. Het vraagt de komende jaren om een andere inzet, meer kennis en investeringen in innovatie.

Financiën

In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2023-2026 d.d. 9 februari jl. verwerkt.

- Voor de Omgevingswet is voor 2023 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- Voor het werkveld bodem is vorig jaar al een inschatting gemaakt voor 2022 van het verwachte effect op opdrachtgeversniveau van de overdracht van provinciale taken naar gemeenten.
- Voor het werkveld bouw is dit voor fase 1 van de Wet Kwaliteitsborging bouw gemaakt.
- Beiden zijn vorig jaar besloten voor 2022, en worden door het uitstel van de invoering van de omgevingswet nu verschoven naar 2023.

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kadernota 2023 en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

Met deze begroting kunnen onze opdrachtgevers in hun individuele begrotingsproces met de raden en staten kijken naar de financiële ruimte die beschikbaar is voor de nieuwe taken die voor ons liggen.

Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2022) van het overleg tussen OD NZKG en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on-)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2023 is het afspraken kader waarin we de ontwikkeling samen concreet maken voor 2023.

Begin 2023 zal dit -net als in ieder nieuw kalenderjaar- leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2023 van de OD NZKG.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt.

Onderwerp	Opdrachtgever	2023
Omzetting van inrichting naar MBA	Alle OG's	€ 662.237
Energiebesparingsakkoord 2022-2025	Gemeentelijke OG's	€ 1.155.084
GBES	Gemeentelijke OG's	€ 419.164
Data ontwikkeling	Alle OG's	€ 150.000
Ketentoezicht	PNH/PF/PU en gemeenten (afh. van doelgroep pilot)	€ 230.054
TATA	PNH	€ 1.909.108
Complexere aanvragen en stijgende volumevraag	PNH/ASD	€ 300.000
MER en oprichtingsvergunningen	PNH/ASD	€ 491.479
WOB	Alle OG's	€ 500.000
Grondwaterbeschermingsgebieden	PNH	€ 132.856
	TOTAAL	€ 5.949.982

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2023. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's, het energiebesparingsakkoord en GBES autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v.. Opdrachtgevers worden vanuit het Rijk (deels) voor deze taken gecompenseerd.

1^{ste} Begrotingswijziging 2022

Op 9 juli 2021 is door het algemeen bestuur de meerjarenbegroting 2022-2025 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2021.

Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2022 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2022.

Begrotingswijziging 2022

Gevraagd wordt om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel:

1. Actualisatie van de baten 2022 ad € 1.818K o.b.v. van de UVO 2022. In de meerjarenbegroting 2022-2025 was de concept UVO 2021 opgenomen. De stijging van de UVO in 2022 heeft met name betrekking op de uitstel OW waardoor de verschuiving van de bodemtaak en de eerste impact van WKB nog niet gaat plaatsvinden (+€ 506K). Daarnaast zijn er taken toegevoegd voor € 1.312K.
2. Bijstelling overige baten € 92K lager.
3. Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet ad € 217K en de reserve Wetgevingskalender ad € 152K
4. Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de hogere baten ad € 2.095K, zie bijlage 1 resultaatmodel.

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de meerjarenbegroting 2023-2026.

Bijlage 1 Resultaatmodel begrotingswijziging 2022

Tabel Resultaten per werkveld (x €1.000)									
Programma & taakveld	Rekening 2021	primitieve begroting 2022	2022 met UVO 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	2024	2025	2026
TOTAAL Baten	-54.876	-56.375	-58.470	-64.841	-	-64.841	-64.999	-64.664	-64.059
TOTAAL Lasten	54.044	56.375	58.470	-	64.841	64.841	64.999	64.664	64.059
8.3 Wonen en bouwen	-4.929	-5.609	-6.710	-16.336	9.621	-6.715	-6.723	-6.728	-6.807
Inkomsten	-14.284	-14.582	-16.555	-16.336	-	-16.336	-16.222	-16.103	-16.285
Salarislasten	4.037	5.329	5.691	-	5.828	5.828	5.929	6.031	6.134
Inhuur	5.000	3.594	3.814	-	3.446	3.446	3.223	2.997	2.998
Materieel	319	51	340	-	346	346	346	347	347
Bouw	-4.929	-5.609	-6.710	-16.336	9.621	-6.715	-6.723	-6.728	-6.807
7.4 Milieubeheer	-1.638	-1.591	-2.729	-7.331	4.387	-2.944	-2.962	-2.981	-3.001
Inkomsten	-6.237	-6.818	-6.551	-7.331	-	-7.331	-7.414	-7.497	-7.581
Salarislasten	3.908	4.644	3.250	-	3.684	3.684	3.748	3.812	3.877
Inhuur	691	582	511	-	634	634	634	634	634
Materieel	0	-	61	-	69	69	69	69	69
Bodem	-1.638	-1.591	-2.729	-7.331	4.387	-2.944	-2.962	-2.981	-3.001
7.4 Milieubeheer	-8.434	-9.464	-9.324	-33.085	22.379	-10.705	-10.703	-10.581	-10.318
Inkomsten	-27.252	-28.207	-27.719	-33.085	-	-33.085	-33.183	-32.792	-31.829
Salarislasten	12.424	13.824	14.420	-	17.570	17.570	17.713	17.563	17.066
Inhuur	4.870	2.894	2.323	-	2.807	2.807	2.782	2.714	2.596
Materieel	1.524	2.026	1.652	-	2.003	2.003	1.985	1.935	1.849
Milieu en BRZO	-8.434	-9.464	-9.324	-33.085	22.379	-10.705	-10.703	-10.581	-10.318
7.4 Milieubeheer	-	-950	-	-5.419	4.838	-581	-571	-561	-552
8.3 Wonen en bouwen	-	-468	-	-2.669	2.383	-286	-281	-276	-272
Inkomsten	-6.977	-6.767	-7.276	-8.089	-	-8.089	-8.180	-8.271	-8.365
Salarislasten	4.870	4.708	5.556	-	6.104	6.104	6.210	6.317	6.425
Inhuur	1.308	642	985	-	1.075	1.075	1.075	1.075	1.075
Materieel	90	-	38	-	42	42	42	42	42
Randvoorwaardelijk	-709	-1.418	-697	-8.089	7.221	-868	-853	-838	-823
0.4 Overhead	14.810	17.956	19.701	-	21.104	21.104	21.113	20.999	20.820
Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomsten	-126	-	-	-	-	-	-	-	-
Salarislasten	7.194	7.898	8.556	-	8.763	8.763	8.915	9.068	9.222
Inhuur	1.129	2.802	2.824	-	4.239	4.239	4.096	3.830	3.497
Autonome ontwikkelingen	-	204	200	-	204	204	204	204	204
Materieel	6.614	7.052	8.121	-	7.899	7.899	7.898	7.898	7.897
0.8 Overige baten en lasten	-	126	126	-	129	129	129	129	129
Onvoorzien	-	126	126	-	129	129	129	129	129
0.9 Venootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	14.810	18.082	19.827	-	21.233	21.233	21.242	21.128	20.949
Saldo voor mutatie reserves	-900	0	369	-64.841	64.841	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	67	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen	67	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen	-	0	-369	0	0	0	0	0	0

Bijlage 2 Overzicht UVO en overige baten

Tabel Uitvoeringsovereenkomsten			
Deelnemer	jaarrekening 2021	primitieve begroting 2022	Eerste begrotings- wijziging 2022
Gemeente Amsterdam	20.493	21.294	22.215
Provincie Noord-Holland	18.232	17.838	18.787
Gemeente Zaanstad	2.938	2.996	3.025
Gemeente Haarlemmermeer	8.536	9.022	9.183
Gemeente Aalsmeer	334	520	430
Gemeente Amstelveen	610	772	756
Gemeente Diemen	262	365	326
Gemeente Ouder-Amstel	226	244	225
Gemeente Uithoorn	283	336	302
Provincie Flevoland	344	347	406
Provincie Utrecht	1.086	1.058	954
Totaal UVO	53.345	54.792	56.610
Overige baten	1.531	1.583	1.491
Mutaties reserves	-	-	369
TOTAAL	54.876	56.375	58.470