



Raadsvoorstel 2014.0014992

Onderwerp Kaderbrief 2015 - 2020, financiële eindrapportage 2013, Begroting 2015 en Meerjarenraming 2016 - 2018 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Portefeuillehouder drs. Th.L.N. Weterings en J.J. Nobel
Steller Yuri Thijssing en Tine Castelijns
Collegevergadering 15 april 2014
Raadsvergadering

1. Samenvatting

Wat willen we bereiken?

Het bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) heeft de deelnemende partners haar Kaderbrief 2015 - 2020, de financiële eindrapportage 2013 en de begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018, gestuurd. De gemeenteraad kan over de begroting en de meerjarenraming zijn zienswijze naar voren brengen. Voor wat betreft de Kaderbrief 2015 - 2020 stellen wij voor dat de gemeenteraad deze onderschrijft en daarmee een opdracht aan het college verleent voor het verder uit te laten werken van de ontwikkellijnen 2 tot en met 5 met inachtneming van de risico's.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij stellen voor de Kaderbrief 2015 - 2020 te onderschrijven met als opdracht aan het college de ontwikkellijnen verder uit te laten werken. Verder stellen wij voor de financiële eindrapportage 2013 ter kennisgeving aan te nemen en in te stemmen met de begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018.

Wat mag het kosten?

Onze bijdrage aan de OD NZKG is voor 2015 begroot op € 4,8 miljoen. Dit is een stijging ten opzichte van de programmabegroting 2014. Voor deze bijdrage is volledig dekking binnen onze begroting, de stijging is met name toe te schrijven aan de decentralisatie van wabo-taken (€ 969.000) en aan een prijsindexatie op materiële kosten (€ 30.000). Voor wat betreft de decentralisatie van wabo-taken wordt met de voorjaarsrapportage voorgesteld de middelen die hiervoor uit het gemeentefonds zijn toegevoegd, te bestemmen voor deze extra ingebrachte taken.

Ten aanzien van de Kaderbrief 2015 - 2020 dient er nog een besluit te worden genomen over 4 van de 5 lijnen van kostenbeheersing van de OD NZKG. Derhalve zijn de resultaten hiervan nog niet verwerkt in de begroting 2015. Met de komst van de nieuwe meerjarenraming zal hierover opnieuw besluitvorming plaatsvinden.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De gemeenteraad kan op grond van art. 35, lid 3 Wet gemeenschappelijke regelingen zijn zienswijze over de begroting 2015 en meerjarenbegroting 2016 - 2018 naar voren brengen voordat deze door het Algemeen Bestuur van de OD NZKG op 28 mei 2014 worden

vastgesteld. Besluitvorming met betrekking tot de begroting en het indienen van een zienswijze door de gemeenteraad dient dan ook voor 28 mei 2014 plaats te vinden.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De gemeenteraad wordt door het college op vaste momenten geïnformeerd (begroting, jaarverslag, bestuursrapportages). Na de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 mei 2014 zullen wij u informeren over de besluitvorming.

2. Voorstel

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. De financiële eindrapportage 2013 ter kennisgeving aan te nemen;
2. In te stemmen met de begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018;
3. Namens de raad de schriftelijke reactie op de begroting 2015 te sturen aan het Dagelijks Bestuur van de OD NZKG;
4. De Kaderbrief 2015 - 2020 te onderschrijven en daarmee het college de opdracht te verlenen voor het verder uit te laten werken van de ontwikkellijnen 2 tot en met 5 met inachtneming van de risico's.

3. Uitwerking

Wat willen we bereiken?

Het bestuur van de OD NZKG heeft de deelnemende partners een aantal documenten aangeboden:

1. De Kaderbrief 2015 - 2020
2. De financiële eindrapportage 2013
3. De concept programmabegroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018

Over de concept programmabegroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018 kan de gemeenteraad zijn zienswijze naar voren brengen.

Hieronder worden de documenten toegelicht.

De Kaderbrief 2015 - 2020

In de bijgevoegde kaderbrief, die tevens als overdrachtsdocument geldt, schetst de OD NZKG haar ambities voor de periode tot 2020. Deze ambities zijn weergegeven in een meerjarig inhoudelijk ontwikkelingsperspectief met een financiële kaderstelling. Het in evenwicht houden van de kosten met het waarmaken van de maatschappelijke opgave staat hierin centraal. Hiervoor worden er in de kaderbrief verschillende voorstellen tot kostenbesparing gedaan. Met deze kaderbrief vraagt de OD NZKG het college van B&W, om het Algemeen Bestuur van de OD NZKG opdracht te geven verder invulling te geven aan de in de Kaderbrief genoemde ontwikkellijnen 2 t/m 5 ten behoeve van deze kostenbesparing.

Om zowel haar ambities te kunnen realiseren, zoals omschreven in de kaderbrief, als een gezond meerjarenperspectief te kunnen bieden, zal de OD NZKG kostenbeheersing en gerichte kostenvermindering door moeten voeren in haar bedrijfsvoering.

Zoals verwoord in het Bestuurlijk akkoord van 7 februari 2012 zijn, met het Bestuurlijk Overleg van 4 november 2011, partijen overeengekomen dat de prijs/kwaliteitverhouding

van het werk dat gemeenten en provincies uitbesteden aan de regionale uitvoeringsdiensten voor de deelnemende partijen gelijk dient te blijven of te verbeteren.

Met de oprichting van de OD NZKG is daarom aangedrongen op het realiseren van een kostenbesparing en tegelijkertijd oog te houden voor kwaliteitsverbeteringen. Om dit te kunnen realiseren is door de OD NZKG een aantal kostenbesparingen uitgewerkt in de lijnen 1 tot en met 5. In totaal kan de kostenbesparing van lijn 1 al oplopen tot 1,8 miljoen euro in 2020. Voor de lijnen 2 tot en met 5 dienen nog bestuurlijke keuzes gemaakt te worden. Wij stellen daarom voor de Kaderbrief 2015 - 2020 te onderschrijven en daarmee het college de opdracht te verlenen voor het verder uit te laten werken van de ontwikkellijnen 2 tot en met 5 met inachtneming van de risico's.

Samengevat komen de 5 lijnen van kostenbeheersing neer op:

Lijn 1: Efficiency en Effectiviteit voorstellen

Dit betreft de efficiency taakstelling die de OD NZKG bij de oprichting heeft meegekregen. Efficiency voordeel is en wordt bereikt doordat er in 2014 geen inflatiecorrectie is toegepast, en de nieuwe bedrijfsvoerings- en informatiesystemen een geprognoseerde jaarlijkse besparing op gaan leveren vanaf 2016, van 2%. Afgesproken is dat dit bedrag geïnvesteerd wordt in kwaliteitsverhoging, zowel bij de OD NZKG als aan de zijde van de opdrachtgevers.

Lijn 2: Reductie opdrachtenpakket (vanaf 2016)

De OD NZKG geeft aan kostenbeheersing te zien door op termijn het takenpakket te reduceren. Dit betekent niet dat er taken zouden worden teruggegeven, maar dit zou mogelijk moeten worden doordat door veranderende omstandigheden, technieken en regelgeving bepaalde taken niet meer uitgeoefend hoeven te worden, zonder afbreuk te doen aan het beoogde resultaat. Met name met het oog op mogelijke frictiekosten dient deze lijn verder ontwikkeld te worden.

Lijn 3: Prioritering (vanaf 2015)

Door in te zetten op risico gestuurde prioritering kan de OD NZKG kosten beheersen door capaciteit daar in te zetten waar de risico's het hoogst zijn. Deze lijn dient verder ontwikkeld te worden.

Lijn 4: Tariefdifferentiatie (vanaf 2016)

Door, vanaf 2016, te gaan werken met een producten- en dienstencatalogus (PDC), zal er een differentiatie ontstaan van tarieven gekoppeld aan de complexiteit van de werkzaamheden. De PDC en hoe deze tariefdifferentiatie exact vorm zal krijgen dient nog verder ontwikkeld te worden.

Lijn 5: Kostenneutrale opbouw (tot en met 2020)

De OD NZKG wil minimaal dezelfde maar zo mogelijk een betere output leveren als bij de start, zonder kostenstijging. Ook deze lijn dient verder ontwikkeld te worden.

De financiële eindrapportage 2013

De financiële eindrapportage 2013 van de OD NZKG beperkt zich over 2013 tot verantwoording over het inrichtings- en oprichtingsbudget. Het budget voor de uitvoering van de primaire taken van de gemeente Haarlemmermeer was nog in het eigen beheer, aangezien de medewerkers pas geplaatst zijn vanaf 1 januari 2014. Er is een ontheffing van

de toezichthouder om een jaarrekening op te stellen en een accountantscontrole te laten uitvoeren. De financiële verantwoording over het budget uitvoering van de primaire taken vindt plaats in de jaarrekening van 2013 van de gemeente Haarlemmermeer.

De oprichtingsfase is afgesloten met een positief resultaat van € 1.311.000. Dit is inclusief het positieve resultaat van 2012 van € 134.000. Hiermee is de OD NZKG tijdens de oprichtingsfase binnen de gestelde financiële kaders gebleven. Het positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het inrichtingsbudget IT (€ 935.000) in 2013 niet besteed is. Dit inrichtingsbudget heeft geen betrekking op investeringen van meerjarig nut, het bedrag is nodig om eenmalig van de oude naar de nieuwe situatie te gaan.

Het Dagelijks Bestuur van de OD NZKG stelt voor om het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- € 935.000 zal in 2014 worden ingezet voor het programma Bedrijfsvoering en Informatievoorziening (B&I). Vanaf medio 2015 moet er gewerkt gaan worden met één integraal systeem ten behoeve van registreren, documenteren en administreren. Momenteel wordt er nog vanuit de 4 verschillende systemen gewerkt, de zogeheten Verlengde Kabels, maar dit betreft een tijdelijke situatie. Het programma B&I richt zich op een integrale werkwijze, inclusief het vereiste ondersteunende systeem.
- Eind 2013 is er € 75.000 ontvangen voor luchtmeetnetten. Dit bedrag zal in 2014 ingezet worden voor de uitvoering van activiteiten met betrekking tot luchtmeetnetten in gebieden met een zware milieubelasting, zoals gebied IJmond, gezien de zware industrie en Schiphol vanwege het vliegverkeer.
- Het overige resultaat van € 301.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve zodat een weerstandsvermogen wordt opgebouwd. Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de OD NZKG middelen beschikbaar heeft om grotere financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het gaat hierbij om de dekking van risico's die niet worden gedekt binnen de reguliere begroting. Hoe hoog uiteindelijk het weerstandsvermogen zou moeten worden moet nog worden bepaald door een inventarisatie van de risico's uit te voeren.

Concept Programmabegroting 2015

De programmabegroting 2015 sluit aan op de afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO). De DVO 2014 is de basis voor de baten in de begroting 2015 - 2018. Doordat de meeste DVO's nog in concept zijn, zit in deze meerjarenbegroting een onzekerheid ten aanzien van de baten. Ook voor Haarlemmermeer geldt dat de uiteindelijke bijdrage gebaseerd zal zijn op de definitieve DVO. Hierbij zal de DVO afgesloten worden binnen de financiële kaders die in de begroting van Haarlemmermeer beschikbaar zijn. De OD NZKG moet in staat zijn op basis van deze kaders de aan haar opgedragen taken uit te voeren.

De loonprijsindexatie in de begroting 2015 blijft beperkt tot een inflatiecorrectie van 2% op de materiële budgetten. Door deze indexatie van 2% stijgt de bijdrage van Haarlemmermeer met € 30.000,00, wat op de eigen begroting van de gemeente Haarlemmermeer gecorrigeerd zal moeten worden. De looncomponent wordt in de begroting niet geïndexeerd. De OD NZKG volgt de CAO Provincies, waar momenteel sprake is van een nullijn. De laatste CAO Provincies liep tot 1 juni 2012.

In de begroting 2015 staat een aantal risico's. De belangrijkste risico's die wij zien hebben betrekking op de Wabo-decentralisatie, de overgang van een financiering via een vaste bijdrage naar een financiering via vastgestelde tarieven per afgenomen product en de totstandkoming van het ontwikkelbudget.

- WABO decentralisatie

Met ingang van 1 januari 2014 is het bevoegd gezag inzake de Wabo overgegaan van de provincie naar de gemeenten. Dit heeft ook een verschuiving van financiële middelen, van het provinciefonds naar het gemeentefonds, tot gevolg. De gemeenten zijn op hun beurt weer gevraagd dit bedrag één op één door te zetten naar de OD NZKG. Deze wijziging brengt voor de begroting twee risico's met zich mee. Ten eerste zit er, vanwege verschillende verdeelsleutels, een verschil tussen het bedrag dat uit het provinciefonds komt en het bedrag dat toegevoegd wordt aan het gemeentefonds. Dit verschil wordt voor 2014 en 2015 nog gecompenseerd door de provincie Noord-Holland. Vanaf 2016 is dit niet meer het geval. Dit zal opgevangen moeten worden door de afbouw van taken. Ten tweede is er een risico dat gemeenten, ondanks nadrukkelijke verzoeken, niet het gehele bedrag één op één overdragen aan de OD NZKG. Hier kan een nadeel door ontstaan welke niet is opgenomen in de meerjarenbegroting. Om dit risico te dempen is momenteel afgesproken dat alle partners in ieder geval in 2014 het gehele budget één op één doorzetten. Voor de navolgende jaren zullen er aanvullende afspraken gemaakt worden.

- Risico daling omvang activiteiten

Tot en met 2015 wordt een groot gedeelte van de overgedragen taken gefinancierd door een vaste bijdrage van de Founding Fathers. Vanaf 2016 zal dit omslaan naar een tarifiering op basis van DVO's, waarbij er betaald gaat worden op basis van werkelijke afname van producten. Zodra er sprake is van een wijziging in de wetgeving of beleidswijzigingen van de afnemende organisaties kan dit gevolgen hebben voor de producten in de DVO's en dus voor de inkomsten van de OD NZKG.

- Omgevingswet/VTH

Een voorbeeld van een dergelijke wijziging in de wetgeving is de nieuwe Omgevingswet. Uitgangspunten van deze wet zijn: minder regels, met meer eigen verantwoordelijkheid voor burgers en bedrijven. Dit betekent een verplaatsing van controle vooraf (vergunningverlening) naar controle achteraf (handhaving) en kan dus gevolgen hebben voor de producten in de DVO's. Het gewijzigde wetsvoorstel Omgevingswet wordt naar verwachting in juni 2014 aan de Tweede Kamer aangeboden, maar zal pas vanaf 2018 in werking treden. Reden hiervoor is dat dan pas de bijbehorende uitvoeringsregelgeving, de invoeringsregelgeving en de digitale voorzieningen gereed zijn.

- Ontwikkelbudget

In de Kaderbrief 2015 - 2020 geeft de OD NZKG aan een ontwikkelbudget van € 500.000 te willen creëren om haar vijf ambities te kunnen realiseren. De ruimte voor dit budget wordt gevonden door enerzijds een verlaging van lasten en anderzijds een verhoging van baten. Zo gaat de OD NZKG minder inhuren (€ 100.000) en worden vacatures niet ingevuld (€ 250.000). Dit betekent dat er voor € 350.000 minder personeel aanwezig is, terwijl er tevens de wens ligt meer opdrachten uit te voeren middels acquisitie (voor totaal € 75.000). Bij een dergelijk hoge ambitie dient het risico benoemt te worden van het niet kunnen realiseren van

het ontwikkelbudget. De overige € 75.000 voor het ontwikkelbudget wordt, indien nodig, uit het weerstandsvermogen gedekt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij stellen voor de Kaderbrief 2015 - 2020 te onderschrijven met als opdracht aan het college de ontwikkellijnen verder uit te laten werken. Verder stellen wij voor de financiële eindrapportage 2013 ter kennisgeving aan te nemen en in te stemmen met de begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018.

Wat mag het kosten?

Onze bijdrage aan de OD NZKG is voor 2015 begroot op € 4,8 miljoen. Dit is een stijging ten opzichte van de programmabegroting 2014. Voor deze bijdrage is volledig dekking binnen onze begroting, de stijging is met name toe te schrijven aan de decentralisatie van wabo-taken (€ 969.000) en aan een prijsindexatie op materiële kosten (€ 30.000). Voor wat betreft de decentralisatie van wabo-taken wordt met de voorjaarsrapportage voorgesteld de middelen die hiervoor uit het gemeentefonds zijn toegevoegd, te bestemmen voor deze extra ingebrachte taken.

Ten aanzien van de Kaderbrief 2015 - 2020 dient er nog een besluit te worden genomen over 4 van de 5 lijnen van kostenbeheersing van de OD NZKG. Derhalve zijn de resultaten hiervan nog niet verwerkt in de begroting 2015. Met de komst van de nieuwe meerjarenraming zal hierover opnieuw besluitvorming plaatsvinden.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor het vaststellen van de begroting van het openbaar lichaam. Als gevolg van artikel 35 Wgr zendt de OD NZKG de begroting 2015 en de meerjarenraming 2016 - 2018 aan de deelnemende partners, zodat de gemeenteraden en Provinciale Staten hun zienswijze hierover naar voren kunnen brengen, voordat deze in het Algemeen Bestuur van de OD NZKG van 28 mei 2014 worden behandeld. Het Algemeen Bestuur zal, gehoord de zienswijzen van de gemeenteraden en Provinciale Staten, op 28 mei 2014 de programmabegroting 2015 en de meerjarenraming 2016 - 2018 definitief vaststellen.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De raad wordt door het college op vaste momenten geïnformeerd (begroting, jaarverslag, bestuursrapportages). Na de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 mei 2014 zullen wij u informeren over de besluitvorming.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris, de burgemeester,


drs. C.H.J. Brugman


drs. Th.L.N. Weterings



gemeente
Haarlemmermeer

Omgevingsdienst NZKG
het Dagelijks Bestuur
Postbus 209
1500 EE Zaandam

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

Cluster	Dienstverlening
Contactpersoon	Tine Castelijns
Doorkiesnummer	023-5676123
Uw brief	
Ons kenmerk	Concept/CT10047
Bijlage(n)	Geen
Onderwerp	Zienswijze op begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018

Verzenddatum

Verzenden na raadssessie

Geacht bestuur,

De gemeenteraad heeft op 2014 gesproken en 2014 besloten over uw begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016-2018. De zienswijze op de begroting luidt als volgt:

Wij stemmen in met de begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.H.J. Brugman

drs. Th.L.N. Weterings

Verzendlijst t.b.v. FM/DRM

Steller : Tine Castelijns
Telefoon : 6123
Geadresseerde : Omgevingsdienst NZKG
het Dagelijks Bestuur
Postbus 209
1500 EE Zaandam

Uw brief :
Bijlage(n) : Geen
Onderwerp : Zienswijze op begroting 2015, inclusief meerjarenraming 2016 - 2018
Kenmerk :

Digitale afschriften aan:

- Archief FM/DRM (geen emailadres benodigd)
- tine.castelijns@haarlemmermeer.nl
-

Papieren afschriften aan:

-

Evt. opmerkingen m.b.t. verzending van brief en/of afschriften:

Regels m.b.t. postverzending:

- Afschriften van deze brief worden standaard per email verzonden;
- indien een afschrift per post verzonden dient te worden, s.v.p. ingevuld rolbericht toevoegen;
- bovenstaande gegevens m.b.t. adressering/onderwerp checken i.v.m. juiste registratie;
- afschriften: i.v.m. scannen, één emailadres per regel en s.v.p. hyperlink verwijderen.

Financiële eindrapportage

Op- en inrichtingsbudget
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Financiële eindrapportage

Op- en inrichtingsbudget

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Inhoud

1 Inleiding	5
2 Sfeerbeeld	6
3 Strategische acties 2013	8
4 Orderportefeuille	9
4.1 Uitvoering en productie	9
4.2 Signalering i.v.m. reputatie en tevredenheid opdrachtgevers	9
4.3 Verwerving opdrachten (DVO's, losse opdrachten)	10
5 Bedrijfsvoering	11
5.1 Management van systemen	11
5.2 Management van medewerkers	12
5.3 Administratie	12
5.4 Risicobeheersing	12
6 Financiële eindrapportage	13
6.1 Toelichting baten	13
6.2 Toelichting lasten	14
6.3 Toelichting resultaat 2013	15
6.4 Balans 2013	16
6.5 Toelichting op de balans 2013	18
7 Paragrafen	20
7.1 Weerstandsvermogen	20
7.2 Risico's	21
7.3 Financiering	23
7.4 Bedrijfsvoering	24
7.5 Materiële vaste activa	24
8 Besluit	25
Bijlage 1	26

Gezaghebbend
Betrouwbaar
Transparant
Flexibel
Efficiënt
Toegankelijk



Werkgebied: Noordzeekanaalgebied.

1 Inleiding

Het Bestuur ontvangt hierbij de financiële eindrapportage over het op- en inrichtingsbudget van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG). Deze financiële eindrapportage beperkt zich tot verantwoording over het inrichtings- en oprichtingsbudget en over de orderportefeuille in het afgelopen jaar. De budgetten voor de uitvoering van de primaire taken (ergo: personeelsbudget) waren nog in het beheer van de latende partijen aangezien de medewerkers nog niet geplaatst waren. De financiële rapportage over deze budgetten wordt verzorgd door de latende partijen in de individuele jaarrekeningen.

De afzonderlijke opdrachtgevers (bevoegde gezagen) ontvangen een opdrachtgeversrapportage waarin, behoudens een klein algemeen deel, specifieke informatie over de uitvoering van het werk door de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) voor de betreffende opdrachtgever is opgenomen. In de rapportage aan de opdrachtgevers draait het om de uitvoering van de afgesproken werkzaamheden (dienstverleningsovereenkomsten (DVO's), betaalde dienstverlening etc.), behandeling van de risico- en aandachtsdossiers, klachten en productieresultaten in relatie tot meegegeven kwaliteits- en prestatie indicatoren (KPI's).

De OD NZKG is in 2014 van start gegaan en heeft daarmee het eerste volledig zelfstandige jaar . In 2013 was er alleen sprake van op- en inrichtingskosten. Het personeel was nog niet geplaatst bij de OD NZKG en zowel de lasten als de baten van de uitgevoerde taken zijn decentraal verantwoord bij de founding fathers. De financiële eindafrekening over 2013 van de OD NZKG betreft dan ook alleen de op- en inrichtingskosten. Aangezien deze kosten worden verantwoord bij de founding fathers is er rondom deze kosten geen accountantsverklaring bij de OD NZKG. De toezichthouder ziet hieromtrent geen bezwaar. Vanaf 2014 zal de OD NZKG zelf de volledige financiële verantwoording verzorgen, inclusief het verstrekken van de opdracht tot controle door de accountant. Tevens zullen in de komende jaren de rapportages aan het bestuur steeds meer inhoudelijk gevoed en gevuld kunnen worden door de ervaring die we opdoen en de geschiedenis die we aan het opbouwen zijn. Binnen de inhoud van de rapportage zal daarom ook de ontwikkeling van de OD NZKG zichtbaar worden.

Reinout Woittiez

Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2 Sfeerbeeld

Eind 2013 waren alle medewerkers die per 1 januari 2014 in de nieuwe organisatie zijn geplaatst, gehuisvest in de nieuwe hoofdvestiging in Zaandam. Tijdens de openingsbijeenkomst op 6 februari 2014 heeft staatssecretaris mevrouw Wilma Mansveld van Infrastructuur en Milieu samen met voorzitter de heer Theo Weterings de OD NZKG officieel geopend.



Het proces waarmee de risicovolle dossiers -de zogenaamde Risico en Aandacht dossiers (R&A)-, inzichtelijk worden gemaakt en worden besproken met de betrokken bestuurders is in 2013 verder ontwikkeld. Er wordt hierbij gewerkt met de volgende criteria:

- wezenlijke risico's op gebied van externe veiligheid en gezondheid;
- negatieve aandacht in de media (bv door zaak bij de Raad van State);
- gevoelige gedoogsituaties (passief en actief);
- wezenlijke strijdigheid in belangen, en daarmee bestuurlijk gevoelig
- ernstige milieucriminaliteit;
- ernstige problemen met het naleefgedrag;
- relatief groot aantal (gegronde) klachten.

Met zowel de opdrachtgever Amsterdam als met die van Noord-Holland worden de onder hun bevoegdheid vallende dossiers elke twee maanden besproken. Het overgrote deel van de R&A dossiers vallen onder de verantwoordelijkheid van deze opdrachtgevers. Met de andere opdrachtgevers worden R&A dossiers besproken als er een dossier aan de orde is. Het gaat in het gebied van de founding fathers in 2013 om een 25-tal verschillende dossiers. Er is bij deze dossiers in 2013 geen sprake van een wezenlijke impact op het kwaliteitsniveau dat de Omgevingsdienst hanteert, noch van inbreuk op het portfolio noch van financiële claims c.q. in gebreke stellingen. Hiermee is zijn de risico's voor het Bestuur van de Omgevingsdienst beperkt.

Kengetallen R&A-dossiers:	Asd	PNH	HMR	Zstd
Dossiers met extra inspanningen op stringent toezicht	ja	ja		ja

Voor Vergunningverlening geldt dat de omvang van de werkvoorraad vergunningen en het verloop van het proces van vergunningverlening redelijk in de pas loopt met de verwachtingen. Wel is een toename van de complexiteit van vergunningprocedures waar te nemen. De overgang van vergunningplicht naar meldingsplicht als gevolg van de derde tranche van het Activiteitenbesluit kan hiervoor een reden zijn; de vergunningen die resteren betreffen vooral de zwaardere bedrijfcategorieën. Daarnaast is met regelmaat sprake van wensen van vergunningaanvragers die gegeven de ruimtelijke context lastig binnen de wettelijke kaders zijn in te passen. Gevolg hiervan is dat er druk komt te staan op de doorlooptijden. Het aantal gedoogverzoeken is iets stijgend.

Binnen de portefeuille Toezicht & Handhaving worden de toezichttaken adequaat uitgevoerd. Er wordt risicogestuurd gewerkt. Alle BRZO bedrijven worden jaarlijks gecontroleerd. Er zijn enkele handhavingzaken (die onder andere bij de R&A dossiers horen) die langlopend zijn en veel tijd kosten. Gepland toezicht op de kleinere, minder risicovolle bedrijven wordt doorgeschoven in de planning om de zaken die er toe doen goed af te ronden.



3 Strategische acties 2013

Begin 2013 is door de Directie een jaarplan opgesteld, als afgeleide van het Bedrijfsplan OD NZKG 2012, waarin concrete doelen en acties zijn benoemd die hebben bijgedragen aan de in- en oprichting van de OD NZKG. Gedurende het jaar zijn er grote stappen gemaakt in de realisatie van de strategische acties 2013.

Een aantal is afgerond, o.a. eerste proeve van Product-diensten catalogus (PDC), bestaffing & investering, financieel meerjarenplan, plaatsing en inhuizing van medewerkers, en een aantal loopt nog door in 2014 vanwege verdere (door)ontwikkeling of omdat het hier meer een structurele component betreft. Daarbij valt onder meer te denken aan procesbeschrijvingen (o.a. uniformering uitvoering en werkprocessen), inrichting accountmanagement, samenwerking met Milieudienst IJmond in de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied+ en de inrichting van de consignatiedienst.

Eind 2013 is door het Bestuur een Kaderbrief opgesteld waarin de meerjarendoelen inclusief ontwikkelopties en -opgaven van de OD NZKG richting 2020 worden beschreven. Deze Kaderbrief biedt handvatten voor de komende jaren om de ontwikkeling van de OD ZKG als toonaangevende, robuuste en gezaghebbende organisatie vorm te geven. De Kaderbrief zal daarom als overdrachtsdocument worden gebruikt voor de nieuwe raden, maar ook voor het nieuwe bestuur dat medio 2014 zal worden geïnstalleerd.

De doelrealisatie op de strategische acties 2013 scoort een heldere 8 vanwege het feit dat de strategische acties 2013 voor een groot deel gerealiseerd zijn of (in sommige gevallen bij nader inzien) een langere uitvoeringstermijn kennen en dus een doorloop kennen naar 2014. Tevens heeft in 2013 de koers en richting voor de OD NZKG op weg naar 2020 vorm gekregen.

4 Orderportefeuille

4.1 Uitvoering en productie

Over geheel 2013 werden de werkzaamheden voor de OD NZKG uitgevoerd vanuit de organisatie van de eerst toegetreden partijen met de systemen en werkwijzen, zoals die in deze organisaties werden toegepast. De uniformering van deze werkwijzen en systemen gaat stapsgewijs en zal nog een investering van jaren zijn, totdat de werkwijzen op de leest van de Omgevingsdienst zijn ingericht en de bijbehorende integrale ondersteunende systemen zijn uitontwikkeld.

Desondanks heeft de OD NZKG - over de gehele linie gemeten - de overeengekomen prestaties opgeleverd. Daarbij dient aangetekend te worden dat een deel van de productie, in het bijzonder die op het terrein van de vergunningen, vraaggestuurd is en daarmee vooraf moeilijk planbaar. Het lijkt er op alsof er een voorzichtige kentering plaats vindt op het gebied van bouwen in de regio. Weliswaar is het effect van de recessie nog goed voelbaar, maar het dal lijkt voorbij. Toch valt het bij de bouw op dat er in de regio een aantal grote programma's, zoals in Schiphol, Zuidasdok en andere grote infrastructurele projecten en AZ VU, op stapel staan waarvoor de dienst al in 2013 voorbereidende werkzaamheden uitvoerde. In 2013 was mede daardoor het bedrag van de legesinkomsten van de gemeente Amsterdam ruim € 4 miljoen hoger dan begroot.

4.2 Signalering i.v.m. reputatie en tevredenheid opdrachtgevers

De OD NZKG heeft een systematiek ingevoerd van periodiek overleg met de opdrachtgevers over de voortgang van de opgedragen taken, waarin tijdig eventuele risico's in de uitvoering worden gesignaleerd en preventieve maatregelen kunnen worden genomen.

De dienst heeft een signaleringssysteem van risico- en aandachtsdossiers in 2013 (verder) ontwikkeld. Deze dossiers zijn opdrachtgever specifiek en signaleren mogelijke risico's voor veiligheid, gezondheid en leefomgeving en bestuurlijke en financiële risico's. Door deze risico's tijdig te signaleren hoopt de Omgevingsdienst niet alleen de risico's voor de opdrachtgevers beheersbaar te houden, maar ook schade voor de eigen reputatie te voorkomen, zoals ook in het sfeerbeeld is beschreven.

Gezien de wijze waarop de werkkuitvoering in 2013 was georganiseerd, is het nog niet opportuun om de klanttevredenheid systematisch te meten.

4.3 Verwerving opdrachten (DVO's, losse opdrachten)

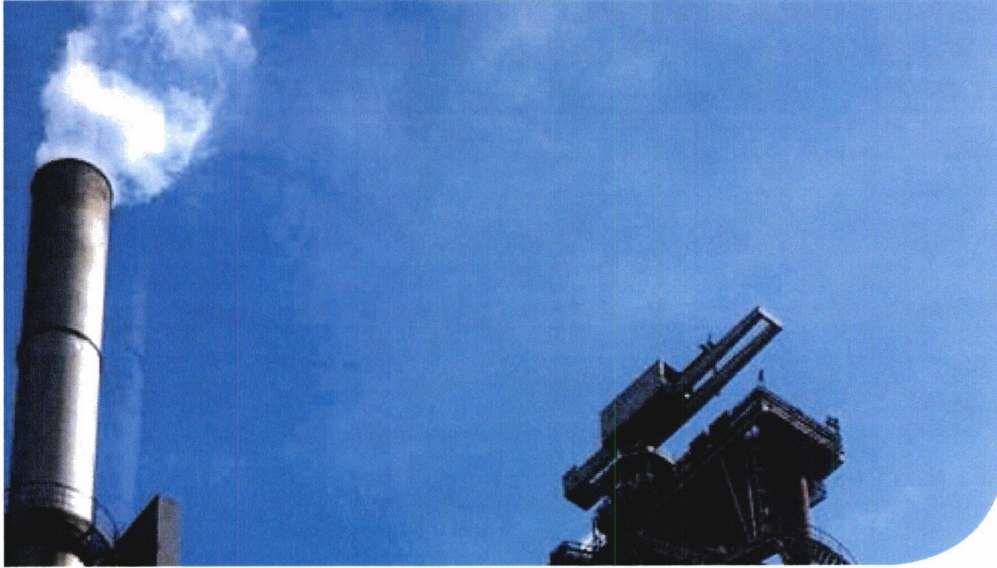
De OD NZKG heeft vanaf zijn start in 2013 de uitvoering van de DVO's van de vier eerst toegetreden deelnemers op zich genomen. In de eerste maanden van 2013 zijn ook de DVO's met de deelnemende AM-gemeenten tot stand gekomen. Sindsdien voert de OD NZKG de overeengekomen werkzaamheden voor deze gemeenten uit. De dienst overlegt met regelmaat op directieniveau over de DVO's en op operationeel niveau met de opdrachtgevers over inhoudelijke dossiers. Tijdens het periodiek overleg op directieniveau bespreken opdrachtgevers en OD NZKG de voortgang van de DVO's, risico- en aandachtss dossiers en de tevredenheid over de uitgevoerde werkzaamheden.

De OD NZKG heeft in 2013 veelvuldig overlegd met de opdrachtgevers van wie verwacht wordt dat zij de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van BRZO- en RIE4-bedrijven aan de dienst toe gaan vertrouwen. Het betreft in totaal zestien bevoegde gezagen naast de aan de GR deelnemende founding fathers.

In de loop van 2013 zijn de volgende DVO's met BRZO-opdrachtgevers tot stand gekomen:

- Elf DVO's zijn in uitvoering genomen, met een begrote inzet van 2.073 uren voor 2013. Dit betreft relatief kleinere opdrachtgevers die vaak slechts één of enkele bedrijven hebben waarvoor werkzaamheden uitgevoerd moeten worden. Van sommige werd de formele ondertekening van de DVO en het daarbij horende mandaatbesluit pas laat in het jaar ontvangen. Doordat de opdrachtverlening later werd ontvangen dan bij het indienen van de DVO's was voorzien, heeft de OD NZKG uiteindelijk 85% van de begrote uren gerealiseerd (1.766 uren). Wanneer deze DVO's op jaarbasis uitgevoerd zouden zijn, zou een begrote inzet van 4.540 uren aan de orde zijn.
- In 2013 zijn gedegen gesprekken gevoerd met vijf andere BRZO-opdrachtgevers. Deze hebben geleid tot een mondelinge overeenstemming. De OD NZKG heeft DVO's voor 2014 en volgende jaren ter ondertekening aan deze opdrachtgevers voorgelegd. Met de toevoeging van deze nieuwe opdrachtgevers komt de begrote inzet voor het totaal van deze BRZO-opdrachtgevers op 5.375 uren op jaarbasis.
- De Omgevingsdienst is in overleg met meerdere BRZO-opdrachtgevers om contracten af te sluiten. Hierbij kan een nieuwe situatie ontstaan, waarbij een BRZO-bedrijf voornemens is zich op het grondgebied van de opdrachtgever te vestigen.

De OD NZKG heeft in 2013 voor in totaal 1,15 mln. buiten de DVO's aan losse opdrachten uitgevoerd. De totale omzet van losse opdrachten is bijna het dubbele van het geplande bedrag. Omdat in 2013 de founding fathers nog de kosten hebben gedragen de medewerkers die de werkzaamheden hebben uitgevoerd is de omzet van deze losse opdrachten ook bij hen verantwoord. De Amsterdamse stadsdelen vormden de grootste groep van afnemers. De uitgevoerde opdrachten betroffen constructie opdrachten, bouwadviezen en milieuadviezen.



5 Bedrijfsvoering

5.1 Management van systemen

Zoals in de eerste en tweede Tertaalrapportage 2013 al benoemd zijn de huidige gebruikte systemen niet of minder geschikt voor integrale toepassing binnen de OD NZKG. Vanwege het invlechten vanuit vier organisaties naar één met een daarbij behorende gewenste integrale wijze van registreren, documenteren en administreren kunnen de huidige systemen slechts als tijdelijke systemen gezien worden. Deze omslag naar integraliteit is in 2013 in gang gezet met het door het Bestuur bekrachtigde startbesluit van het programma Bedrijfsprocessen en Informatievoorziening. Het programma Bedrijfsprocessen en Informatievoorziening (programma B&I) richt zich op een integrale werkwijze (inclusief het vereiste ondersteunende systeem) voor het primaire proces dat naar verwachting medio 2015 volledig ontwikkeld, getest en geïmplementeerd is. De huidige systemen zullen in de lucht gehouden moeten worden (werken met 'verlengde kabels') tot adequate vervanging mogelijk is.

De investering bij de provincie vanaf 2014 zorgt er voor dat de financiële- en personele administratie beheerd wordt in de SAP applicaties. Het onderbrengen van de kantoorautomatisering bij Haarlemmermeer heeft ervoor gezorgd dat er een integrale kantoor- werkomgeving beschikbaar is (zowel in het nieuwe pand, als voor het tijd en plaats onafhankelijke werken). Facilitair zaken is inbesteed bij de gemeente Zaanstad.

5.2 Management van medewerkers

Medio 2013 heeft de werving en selectie van de teammanagers plaatsgevonden en eind 2013 zijn alle medewerkers geplaatst. In 2014 worden ingediende bezwaren van medewerkers tegen hun aanstelling verder verwerkt. Een aantal vacatures staat nog open en wordt eerst gepubliceerd, conform afspraken Sociaal Plan, bij de gemeenten Amsterdam, Haarlemmermeer en Zaanstad en de provincie Noord-Holland. In 2013 zijn ter ondersteuning van het management en medewerkers een aantal bijeenkomsten geweest ter voorbereiding van de formele start van de omgevingsdienst.

5.3 Administratie

Het eerste half jaar is de financiële administratie van de OD NZKG gevoerd door de gemeente Zaanstad. Daarna is er conform afspraak een herverdeling van taken geweest tussen de founding fathers waarbij de administratie vanaf medio 2013 is overgenomen door de Provincie Noord-Holland. Zij voeren zowel de financiële als de personele administratie voor de OD. In de tweede helft van 2013 zijn verdere voorbereidingen getroffen voor de volledige administraties die per 2014 operationeel zijn.

5.4 Risicobeheersing

De Omgevingsdienst had in 2013 een beperkt risicoprofiel. Binnen de context van de afgesproken programma's zijn er geen financiële risico's, de projectgelden waren dekkend voor de geplande uitgaven, de orderportefeuille heeft een zeer beperkt afnamerisico in zich (< 5%) en de Risico- & Aandachtsdossiers vormen ook geen groot (financieel) risico. In 2013 was nog sprake van een proces van definiëren op welke wijze het oordeel "bedrijfs behoort tot de categorie Risico- of Aandacht dossier" wordt gevormd. In 2013 vormde de overkomst van de medewerkers en het plaatsingsproces een risico voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, mede in relatie tot de noodgedwongen keuze om met vier verschillende systemen te werken, de zogenoemde Verlengde Kabels. Het risicobeheerssysteem dient in 2014 de stap te maken naar een volledige en integrale inbedding in de (nieuwe) organisatie voor zowel primair proces als bedrijfsvoering.

6 Financiële eindrapportage

Het gehele jaar 2013 heeft in het teken gestaan van de op- en inrichting van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. De inrichting van het pand aan de Ebbehout 31 te Zaandam heeft in de 2e helft van 2013 plaatsgevonden. Vanaf november 2013 is de plaatsing van het personeel een feit. Het budget van de Omgevingsdienst bestond in 2013 uit het op- en inrichtingsbudget, waarop medio 2013 extra budget is toegekend voor dekking van doorlopende exploitatiekosten zonder lumpsumdekking. Ten behoeve van de inrichting van de nieuwe huisvesting (900k) en de overname van activa founding fathers (150k) is een lening afgesloten van 1,05 mln. Dit vermeerderd met het rekeningsaldo 2012 (134k), de startgelden van de AM-gemeenten (25k) en een bijdrage eind december voor luchtmeetnetten (75k) komt het totale budget voor de Omgevingsdienst in 2013 op 6,57 mln.

In de 2e tertaalrapportage werd verwacht dat het jaar kon worden afgesloten met een positief resultaat van 1,03 mln., waarvan 935k voor het inrichtingsbudget dat pas in 2014 zou worden aangesproken. Het werkelijke resultaat is 281 voordeliger, inclusief 134k van het positieve resultaat uit 2012. Dit resultaat is iets gunstiger dan bij de 2e tertaalrapportage werd verwacht, o.a. door het lager uitvallen van de plaatsingskosten.

In hoofdlijnen is het resultaat van 1.311k als volgt in te delen:

- 935k dat door het Algemeen Bestuur eind 2013 is bestemd voor het programma B&I en in 2014 voor dit programma zal worden ingezet;
- 75k dat is ontvangen voor luchtmeetnetten eind 2013 voor de uitvoering van activiteiten m.b.t. luchtmeetnetten in gebieden met een zware milieubelasting zoals gebied IJmond gezien de zware industrie en Schiphol vanwege het vliegverkeer;
- Het overige resultaat van 301k resultaat bestaat uit het resultaat uit 2012 ad 134k en 2013 ad 167k. Dit resultaat wordt toe gevoegd aan het Weerstandsvermogen, om risico's af te kunnen dekken (o.a. door wabo-decentralisatie).

In hoofdstuk 8 wordt een bestemming voor het resultaat voorgesteld.

6.1 Toelichting baten

Het budget 2013 wordt gevormd door de inbreng van de oprichtings- en inrichtingskosten van de vier founding fathers, en overige baten zoals puma gelden en inbreng van de AM gemeentes. Het betreft incidentele budgetten. Bij de oprichting van de omgevingsdienst is er door de FF een bedrag beschikbaar gesteld van 6.150k dit budget is deels in 2012 gebruikt voor oprichtingskosten en in 2013 voor verder inrichting van de OD. Het resterende deel wordt conform de besluitvorming ingezet in 2014 voor verdere professionalisering van de ICT.

Het incidenteel oprichting en inrichtingsbudget van 6.150k is ingebracht door de vier founding fathers conform in 2012 vastgestelde verdeelsleutels o.b.v. personele inbreng. De inbreng bedraagt:

• Amsterdam	2.829k
• Provincie	2.214k
• Haarlemmermeer	861k
• Zaanstad	246k
Totaal	6.150k

Voor gedetailleerde uitwerking zie bijlage 1.

6.2 Toelichting lasten

Tabel: resultaat lasten 2013 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (x € 1.000,-)

Budget Omgevingsdienst 2013 (x € 1.000)			
	budget 2013	kosten 2013	resultaat
<i>Oprichtingsfase:</i>			
Detacheringen	365	406	41
Inhuur	279	365	86
Huisvesting	1.555	1.529	-26
Inbesteding	600	438	-162
Overig	1.787	1.606	-181
Totaal Oprichtingsfase:	4.586	4.344	-242
<i>Inrichtingsfase:</i>			
ICT/DIV	1.400	465	-935
Huisvesting	200	200	0
Plaatsing	384	250	-134
Totaal Inrichtingsfase:	1.984	915	-1.069
Totaal Budget Omgevingsdienst	6.570	5.259	-1.311

Een MIN (-) is een voordelig resultaat.

De resultaten die meer dan 50k afwijken ten opzichte van het budget worden toegelicht.

6.3 Toelichting resultaat 2013 (verschillen > € 50k):

Oprichtingsfase

Inhuur (nadeel 86k)

Aangezien de medewerkers en management later zijn geplaatst dan was voorzien is langer gebruik gemaakt van inhuur en gedetacheerde medewerkers.

Inbesteding (voordeel 162k)

Gezien de latere oplevering van de huisvesting zijn de contracten voor ICT en facilitaire dienstverlening later ingegaan. Per saldo levert dit een voordeel op van 162k.

Overig (voordeel 181k)

Een bijdrage voor "Luchtmeetnetten" is ontvangen in 2013 voor de werkzaamheden in 2014. Voorgesteld wordt dit budget van 75k toe te voegen aan de begroting 2014 budget Luchtmeetnetten. De AM-gemeenten hebben in 2013 de oprichtingsbijdrage voldaan. Dit is een voordeel van 25k. In het budget van de oprichtingsfase is een post onvoorzien opgenomen ter vervanging van het nog niet opgebouwde "Weerstandsvermogen". De post onvoorzien is niet geheel gebruikt, waardoor een voordelig resultaat van 81k.

Inrichtingsfase

ICT/DIV (voordeel 935k)

Het volledige inrichtingsbudget IT is in 2013 niet besteed. In het kader van het Programma Bedrijfsprocessen & Informatisering wordt het resterend budget 935k in 2014 uitgevraagd bij de founding fathers.

Plaatsingsproces en HR (voordeel 134k)

Het voordelig resultaat van het jaar 2012 is toegevoegd aan het budget plaatsing en HR kosten in 2013. Het proces is voorspoedig verlopen en wordt pas afgerond in 2014 gezien de afwikkeling van de ingediende bezwaren.

6.4 Eindbalans per 31 december 2013 (bedragen x € 1.000)

Activa	31-12-2013	1-1-2013
Vaste Activa:		
<i>Immateriële Activa:</i>		
Bijdrage aan activa in eigendom derden	0	0
Overige immateriële activa	0	0
Totaal Immateriële Activa	0	0
<i>Materiële Vaste Activa:</i>		
Investeringen	1.050	0
Totaal Materiële Activa	1.050	0
<i>Financiële Vaste Activa:</i>		
Deelnemingen	0	0
Leningen aan	0	0
Totaal Financiële Vaste Activa:	0	0
Totaal Vaste Activa	1.050	0
Vlottende Activa:		
<i>Voorraden</i>		
Voorraden	0	0
Totaal voorraden	0	0
<i>Vorderingen op korte termijn:</i>		
Rekening-courant (niet-financi.instel.)	0	134
Debiteuren	0	0
Totaal Vorderingen op korte termijn	0	134
<i>Liquide Middelen:</i>		
Kas	0	0
ABN-Amro NL78ABNA0554603349	10.312	0
Totaal Liquide middelen	10.312	0
<i>Overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen	2.533	0
Totaal Overlopende Activa	2.533	0
Totaal Vlottende Activa	12.845	134
Totaal Activa	13.895	134

Passiva

31-12-2013

1-1-2013

Vaste Passiva*Eigen vermogen:*

Algemene Reserves 0 0

Bestemmingreserve 1.010 0

Saldo Jaarrekening 301 134

Totaal eigen Vermogen 1.311 134*Voorzieningen:*

Voorzieningen 0 0

Totaal Voorzieningen 0 0*Vreemd Vermogen:**Langlopende schulden:*

Lening1 1.050 0

Totaal Vreemd Vermogen 1.050 0**Totaal Vaste Passiva****2.361****134****Vlottende Passiva***Kortlopende schulden:*

Kasgeldlening 0 0

Crediteuren 0 0

Rekening Courant 2.650 0

Prov. Noord Holland 2.286

Gem. Zaanstad 364

Overige schulden 0 0

Totaal Kortlopende Schulden 2.650 0*Overlopende Passiva:*

Nog te betalen bedragen 1.638 0

Vooruitontvangen 7.246 0

Totaal Overlopende Passiva 8.884 0**Totaal Vlottende Passiva****11.534****0****Totaal Passiva****13.895****134**



6.5 Toelichting op de balans per 31 december 2013.

Activa

Vaste Activa

Materiële Vaste Activa (1.050k):

Ten behoeve van de inrichting van het kantoor Ebbehout 31 is meubilair en overig kantoorinrichting aangeschaft voor een bedrag van 900k. Verder is activa zoals auto's van de latende organisaties overgenomen voor 150k. Deze kosten zijn geactiveerd wat een totaal aan investeringen op de balans laat zien van 1.050k.

Vlottende Activa

Liquide middelen (10.312K):

Het saldo op ABN-AMRO rekening NL78ABNA0554603349 per 31 december is 10.312k. Dit saldo wordt voor het grootste gedeelte bepaald door de vooruit ontvangen bijdrage voor het 1e kwartaal 2014 van Amsterdam en de Haarlemmermeer (zie ook Vlottende Passiva vooruit ontvangen).

Nog te ontvangen bedragen (2.533k):

De grootste vorderingen die nog moeten worden ontvangen zijn (x € 1.000):

Subsidie in het kader van luchtmeetnetten	€	75
Inrichtingsbudget ICT t.b.v. Prog. B&I	-	935
Prov. N-Holland voorschot expl. Q3+Q4/detach. [deel I]	-	477
Prov. N-Holland voorschot expl. Q3+Q4/detach. [deel II]	-	531
Prov. N-Holland Inricht. budget HV plaats 3e tranche	-	165
Gem HMR Inricht. budget HV plaats 3e tranche	-	64
Diversen	-	286
Totaal	€	2.533

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen (1.311k):

Voorgesteld wordt een bedrag van 1.311k toe te voegen aan het Eigen vermogen.

Dit is als volgt opgebouwd

(x € 1.000):

Bestemmingreserve t.b.v. Programma B&I	€	935
Bestemmingreserve Luchtmeetnetten	-	75
Resultaat 2012	-	134
Resultaat 2013	-	167

Voorgesteld wordt om de positieve resultaten uit 2012 en 2013 toe te voegen aan het 'Weerstandsvermogen'.

Langlopende schulden (1.050k):

Om de investeringen te kunnen financieren is een 5 jarige lening bij de Bank Nederlandse Gemeente afgesloten van 1.050k.

Vlottende Passiva

Kort lopende schulden (2.650k)

Gedurende de op- en inrichtingsfase is in de 1e helft van het jaar de administratie gevoerd door de gemeente Zaanstad en in de 2e helft door de provincie Noord-Holland. Om betalingen te kunnen verrichten zijn 2 rekening couranten bij deze organisaties geopend. Per 31 december is het saldo van deze rekening couranten 2.650k. In januari 2014 zijn deze bedragen afgelost.

Overlopende Passiva

Nog te betalen bedragen (1.638k)

Het totaal aan facturen in 2014 ontvangen maar betrekking hebbend op 2013 is 1.155k. De nog openstaande verplichtingen laten een saldo zien van 383k.

Vooruit ontvangen (7.246k)

De gemeenten Amsterdam en Haarlemmermeer hebben de bijdrage voor het 1e kwartaal 2014 vooruitbetaald (zie ook Vlottende Activa, Liquide middelen)

Voorschot Q1 2014:

Amsterdam	€ 6.160
Haarlemmermeer	€ 1.086

7 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn 7 verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de omgevingsdienst. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen niet opgenomen.

7.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de OD NZKG middelen beschikbaar heeft om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het gaat hierbij om de dekking van risico's die niet worden gedekt binnen de reguliere begroting (dus niet vallen binnen de reguliere bedrijfsvoering). Feitelijk zullen de partners in de Gemeenschappelijke Regeling bij substantiële tegenvallers deze op moeten vangen conform het gestelde in de gemeenschappelijke regeling. Toch is het voor een gezonde bedrijfsvoering nodig dat de OD NZKG ook zelfstandig dergelijke tegenvallers op kan vangen. Op termijn zal er dan ook binnen de gestelde uitgangspunten een voldoende weerstandsvermogen opgebouwd moeten worden. In de meerjarenbegroting 2014-2018 is voorzien in een dotatie aan het weerstandsvermogen. Om het resultaat niet teveel te laten fluctueren is naast de dotatie aan het weerstandsvermogen in de reguliere begroting een post Onvoorzien opgenomen die is gebaseerd op 1% van de lasten. Hiermee worden lasten gedekt binnen de reguliere bedrijfsvoering. Daarnaast is het resterende saldo tussen Baten en Lasten van afgesloten boekjaren deels gebruikt om het weerstandsvermogen op te bouwen. Over de jaren 2012 en 2013 is de dotatie aan het weerstandsvermogen 301k

Verloopstaat Weerstandsvermogen

	2014	2015	2016	2017	2018
Jaaromzet	35.393	35.451	35.951	35.951	35.951
Gemiddelde omzet	35.139	35.139	35.139	35.139	35.139
Plafond weerstandsvermogen (7,5%)	2.635	2.635	2.635	2.635	2.635
Beginsaldo	301	751	1.126	1.1501	1.951
Vermeerdering	450	375	375	450	450
Vermindering	0	0	0	0	0



7.2 Risico's

Voor de OD NZKG bestaan een aantal risico's waarvan de belangrijkste zijn:

1. Personeelskosten

In het bestuurlijk akkoord is afgesproken dat incidentele kosten voortvloeiend uit de CAO voor rekening komen van de founding fathers. Deze frictiekosten, die voor een periode van maximaal 5 jaar worden afgekocht, maken onderdeel van een te vormen voorziening bij de OD NZKG. Deze voorziening wordt ingezet ter compensatie van de extra kosten die de OD NZKG maakt voortvloeiend uit de cao-keuze. De extra kosten die als frictie in rekening worden gebracht bij de founding fathers hebben betrekking op incidenteel verlof, afkoop ziektekosten en salarisverschillen.

- *Incidenteel verlof*
In het sociaal plan is afgesproken dat de medewerkers het overschot aan verlofdagen tot max 72 uur mogen meenemen naar de OD NZKG. Totaal gaat het om 11.000 uur die als extra verlof door de founding fathers is aangeleverd en bij de OD NZKG wordt opgenomen. Dit leidt tot eenmalige frictiekosten van 1 mio
- *Ziektekosten*
De ziektekostenregeling van voormalig DBM medewerkers wordt in vier jaar afgekocht. Hier is meerjarig een budget van 180k mee gemoeid.
- *Salarisverschillen*
Er is een verschil tussen de ingebrachte budgetten voor salarislasten en de feitelijke salarislasten. Het is nog niet aan te geven hoe groot het verschil is, maar het is reëel om uit te gaan van enkele tonnen euro's.

De totale frictiekosten die ten laste komen van de founding fathers worden de komende periode verder uitgewerkt.

In het bestuurlijk akkoord is tevens vastgelegd dat extra reiskosten voor woon-werk verkeer maar ook voor werkvervoer voor rekening van de OD NZKG komen en de structureel meegegeven leeftijdsverlofdagen. Door de OD NZKG worden de vervoerskosten 70k hoger ingeschat t.o.v. de begroting 2014. Deze verhoging is in de begroting verwerkt. Ter dekking is de post onvoorzien verder afgenomen. De extra leeftijdsverlofdagen, ca. 2500 uur per jaar zijn nog niet verwerkt in de begroting. Omdat de medewerkers te allen tijde recht houden op deze extra dagen kan dit een structureel productiviteitstekort opleveren dat dan verwerkt moet worden in de begroting.

2. Stijging huisvestingslasten

De belastingdienst heeft de OD NZKG vooralsnog niet aangemerkt als BTW onderneming. Dit heeft tot gevolg dat de BTW lasten op de huisvesting niet verrekenbaar zijn. Derhalve verhoogt dit de huisvestingslast. De omvang wordt nu geschat op 35k en de verwachting is dat dit bedrag in de toekomst toegevoegd moet worden aan de begroting.

3. Indexering

De keuze om de begroting 2015, behoudens materiële kosten, te prognosticeren zonder inflatiecorrectie houdt een risico in wat zich eventueel nog zal openbaren in de personeelskosten als er geen sprake is van een 0-nullijn. Doordat we volgend zijn aan de CAO voor de Provincie Noord Holland kunnen we hiervoor hogere kosten krijgen.

4. Daling wabo

Vanaf 2016 is een daling van de wabo activiteiten meegenomen in de begroting. Hierbij is er rekening mee gehouden dat als gevolg van de lagere dekking bij de gemeenten de werkzaamheden voor de OD NZKG af zullen nemen. Voor deze daling is rekening gehouden met het totale geprognoseerde verschil tussen de vergoeding uit het provinciefonds en uit het gemeentefonds. Naast dit totale verschil is de verwachting dat er verschuivingen zullen plaatsvinden tussen gemeenten onderling waardoor er voor- en nadeelgemeenten ontstaan. Als de voordeelgemeenten niet het gehele ontvangen bedrag doorgeven aan de OD NZKG zal er naast de opgenomen bedragen een tweede nadeel ontstaan dat niet is opgenomen in de huidige meerjarenbegroting.

Dit herverdeeffect kan een nadeel opleveren binnen een bandbreedte van tussen de € 500k en € 1 mio.

5. Risico daling omvang activiteiten

Vooralsnog wordt een groot deel van de taken uitgevoerd onder Lump Sum financiering van de founding fathers. Op (middel)lange termijn zal dit omslaan naar een tarifiering op basis van DVO's.

Een daling van de uit te voeren taken als gevolg van gewijzigde wettelijke regelgeving of op basis van beleidswijzigingen van de afnemende organisaties heeft gevolgen voor de OD NZKG. Het risico bestaat dat de OD NZKG niet direct flexibel kan meebewegen met de gewijzigde vraag.



7.3 Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet een percentage van het totaal van de (primitieve) begroting. Het kasgeldlimiet is het maximale saldo van de netto-vlottende schuld van de organisatie. In het geval van de OD NZKG is er geen sprake van een netto vlottende schuld en daarmee wordt voldaan aan het kasgeldlimiet.

Een treasurystatuut is opgesteld voor de omgang met liquide middelen. Het uitgangspunt daarbij is dat alleen geleend wordt indien dit nodig is vanwege het ontbreken van weerstandsvermogen- voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen.

7.4 Bedrijfsvoering

Personeel en Organisatie

De P&O is gebaseerd op de basis takentabellen waarin de formatie over de primaire processen verdeeld is in teams en de Bedrijfsvoering inclusief inbesteding componenten. Deze takentabellen zijn vastgesteld. Voor een overzicht van de kosten en de personeelsomvang verwijzen wij naar de toelichting op de baten en lasten.

Financieel beheer en Administratieve organisatie

De omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft voor de personele en financiële organisatie kaderstellende verordeningen en nota's opgesteld waaronder het eerder genoemde Treasurystatuut en een Financiële verordening. Nog op te stellen nota's zijn: een nota Weerstandsvermogen en een nota Planning en Control waarin afspraken worden vastgelegd over de aanbidding van rapportages.

BTW

De omgevingsdienst heeft een fiscaal advies aangevraagd bij Bureau Fiscaal Advies & Control van de gemeente Amsterdam met betrekking tot de BTW-gevolgen van de uit te voeren activiteiten. In het advies wordt voorgesteld dat de OD NZKG een beperkte (winst)opslag aanhoudt zodat sprake is van het verrichten van volledig BTW-belaste activiteiten. In de begroting is met een dergelijke winstopslag nog geen rekening gehouden. De begroting is exclusief BTW opgesteld conform de algemeen geldende regels. Op moment van opstellen van deze begroting is bekend dat de belastingdienst de stelling heeft dat de taken van de OD NZKG geen belaste ondernemersactiviteiten uitvoert. De verwachting is dat het bestuur akkoord zal gaan met dit standpunt en dat er derhalve geen winstopslag wordt ingevoerd. Hierbij geldt wel dat er daardoor ook geen sprake is van een mogelijkheid tot verrekening van BTW over de kosten. De begroting zal hiervoor aangepast moeten worden waardoor de kosten zullen stijgen. Deze stijging zal doorbelast moeten worden aan de deelnemers en in het uurtarief. Daartegenover staat dat de deelnemers in de OD NZKG deze verhoging door middel van de zogenaamde doorschuif-BTW mogen verrekenen waardoor er netto nagenoeg geen nadeel ontstaat.

7.5 Materiële vaste activa

De OD NZKG heeft als beleidslijn het benodigde voor de bedrijfsvoering (huisvesting, ICT e.d.) zoveel mogelijk via inbesteding bij de founding fathers te organiseren. Een gevolg daarvan is dat er vooralsnog slechts een klein deel materiële vaste activa in eigendom zullen worden genomen. Dit betreft voornamelijk de inventaris van de kantoorlocatie in Zaanstad. Voor het programma B&I staan er wel investeringen gepland voor de komende jaren. De investeringen zullen vanaf 2016 geactiveerd worden waarna de rente en afschrijving zal worden berekend in de exploitatielasten. Deze exploitatielasten worden gedekt in de huidige begroting.

8 Besluit Dagelijks Bestuur

Het op- en inrichtingsbudget van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied sluit op een voordelig resultaat van 1.311k.

Het DB stelt de financiële eindrapportage 2013 vast en gaat akkoord met:

- conform het eerdere besluit van het Algemeen Bestuur 935k te bestemmen voor het programma B&I en dit toe te voegen aan de begroting 2014 ter dekking van de kosten voor programma B&I;
- toevoeging van 75k, dat is ontvangen voor luchtmeetnetten eind 2013, aan de begroting 2014 voor de uitvoering van activiteiten m.b.t. luchtmeetnetten;
- toevoeging van het overige resultaat van 301 k aan de algemene reserve ter vorming van een weerstandsvermogen.

Het DB brengt de financiële eindrapportage ter kennisname van het AB en de colleges.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied van 12 maart 2014.

De secretaris,



dr. ir. R.D. Woittiez

De voorzitter,



drs. Th. L.N. Weterings

Bijlage 1

Tabel: verdeling van het op- en inrichtingsbudget via verdeelsleutel (bedragen x € 1.000,-).

Verdeelsleutel o.b.v. verkenningsonderzoek 18 maart 2011					
	46%	36%	14%	4%	100%
	A'DAM	PNH	H'MEER	ZNSTD	TOTAAL
2012					
- in- en oprichtingsbudget	460	360	140	40	1.000
2013					
- in- en oprichtingsbudget ICT	851	666	259	74	1850
- extra uitvraag in- en oprichtingsbudget	1.518	1.188	462	132	3.300
Bijdrage o.b.v. verdeelsleutel	2.829	2.214	861	246	6.150

De verdeelsleutel die hierbij is gehanteerd betreft de in 2011 vastgestelde sleutel. Bestuurlijk wordt nog een discussie gevoerd over de definitieve verdeling van de bijdragen aan de op- en inrichtingskosten.

An aerial photograph of an industrial area along a waterway. The waterway is a large, dark blue channel that curves through the scene. On the left bank, there are several large white cylindrical storage tanks. On the right bank, there are various industrial buildings, including a large one with a blue roof, and a marina with many small boats. In the background, there are green fields and a distant city skyline under a cloudy sky. A large, semi-transparent graphic consisting of several overlapping curved lines is overlaid on the waterway, suggesting a flow or a path.

*Risico's beperken,
leefbaarheid vergroten.*

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

Postbus 209
1500 EE Zaandam

www.odnzkg.nl

Begroting 2015 Meerjarenraming 2016-2018

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Inhoud

1 Inleiding	4
2 Een turbulente omgeving	6
2.1 Economische ontwikkelingen	6
2.2 Veranderende behoeften in de samenleving	6
2.3 Veranderende wettelijke regelgeving	7
3 Doelstellingen en Ambities	8
3.1 Wat mag het kosten?	11
3.2 Ons huis op orde	11
4 Financiële begroting	14
4.1 Uitgangspunten	15
4.2 Bijdragen deelnemers Gemeenschappelijke Regeling	16
4.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen (baten)	16
4.4 Toelichting Lasten	18
5 Paragrafen	19
5.1 Weerstandsvermogen	19
5.2 Risico's	20
5.3 Financiering	22
5.4 Bedrijfsvoering	22
5.5 Materiële vaste activa	23
6 Besluit Algemeen Bestuur	24
Bijlage 1: toelichting op de begroting	25
Bijlage 2: dekkingsmiddelen	30
Bijlage 3: Uurtarief	31
Bijlage 4: Staat van reserves en voorzieningen	33
Bijlage 5: Overzicht van rente en afschrijving	34
Bijlage 6: Staat van materiële vaste activa	35

Gezaghebbend
Betrouwbaar
Transparant
Flexibel
Efficiënt
Toegankelijk



Werkgebied: Noordzeekanaalgebied.

1 Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2015-2018 van de Omgevingsdienst NZKG (OD NZKG). Na vaststelling door het Algemeen Bestuur zal de meerjarenbegroting voor 15 juli 2014 worden aangeboden aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In tegenstelling tot al bestaande omgevingsdiensten waar nieuwe deelnemers aanschuiven bij een bestaande organisatie, was de omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied een geheel nieuwe organisatie waardoor nog geen ervaringscijfers bekend waren. Doordat de organisatie zich nog steeds doorontwikkelt zijn deze cijfers nog steeds niet vergelijkbaar. Wel is er door de ervaring meer inzicht verkregen. Hierbij is de ambitie dat het historische kostenniveau van de deelnemers structureel, behoudens autonome ontwikkelingen, niet substantieel wijzigt. Deze meerjarenraming is grotendeels een uitwerking van de kadernota.

Wij willen een professionele, gezaghebbende dienst zijn die waakt over de veiligheid en gezondheid van burgers in het Noordzeekanaalgebied, voor zover beïnvloed door grote bouwprojecten en grote bedrijfsactiviteiten. De hoeder van een leefomgeving waarin veilig en gezond gewerkt en gewoon kan worden. Een omgeving waarin niet alleen de huidige bewoners duurzaam veilig en gezond kunnen leven en werken, maar ook hun kinderen en kleinkinderen. Dat is onze ambitie. Een ambitie die we gaan waarmaken door, namens onze opdrachtgevers, de naleving van regels en wetten die voor een veilige en gezonde leefomgeving moeten zorgen op vakkundige wijze te bewaken. Door ons eigen gezag en onze overtuigingskracht en als het nodig is door nauw samen te werken met onze partners, zoals politie en openbaar ministerie. Onze kernwaarden 'professioneel', 'gezaghebbend', 'transparant en aanspreekbaar' willen we daarbij in ons dagelijks handelen tot uitdrukking laten komen en zijn vertaald in de ambitie zoals bij de doelstellingen is weergegeven. Wij zijn ervan overtuigd dat op die manier de taken die onze opdrachtgevers aan ons toevertrouwen, in goede handen zijn. Deze ambities van de OD NZKG zijn waar mogelijk al vertaald in de meerjarenbegroting en zullen bij de jaarlijkse actualisatie van de begroting verder worden uitgewerkt. De Omgevingsdienst heeft naar aanleiding van deze doelstellingen acties geformuleerd die liggen op het vlak van oprichting en verdere inrichting van de Omgevingsdienst en uitvoering van de overgenomen taken.

Organisatie in ontwikkeling

Het oprichtingsjaar van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied ligt achter ons. Een boeiend, intensief jaar met veel nadruk op de daadwerkelijke oprichting van de organisatie per 1 januari 2014. Veel aandacht is uitgegaan naar de vorming van een sociaal plan, de oplevering van de huisvesting en de daaruit voortvloeiende inhuizing van de medewerkers in het vierde kwartaal van 2013, waarbij we in de tussentijd de voortgang van het toezicht en de vergunningverlening voor onze opdrachtgevers hebben gewaarborgd. De transitie naar volledige inrichting van OD NZKG is in volle gang. De organisatie heeft zijn vorm gekregen en zal zich verder moeten doorontwikkelen. Vanaf 2015 is de vorming van OD NZKG+ te verwachten. Na afronding van deze transitie zal zowel voor de primaire processen en

de bedrijfsvoeringprocessen een verdere invulling worden gegeven aan professionalisering van onze processen die randvoorwaardelijk zijn voor het realiseren van onze doelstellingen. Kortom, we zullen veel zaaien voor een latere oogst. Het is realistisch te verwachten dat het inrichten en inregelen van de processen tijdelijk negatieve gevolgen kan hebben voor de productiviteit (ook wel het 'badkuipeffect' genoemd). In deze eerste fase zullen wij veel vragen van onze medewerkers. Wij houden (binnen de meerjarenbegroting) rekening met beheersmaatregelen zoals tijdelijk extra inhuur en een post onvoorzien voor tegenvallers.

Ondanks het feit dat de OD NZKG nog uit de oprichtingsfase moet groeien is zij er toch in geslaagd om een aantal efficiencymaatregelen te concretiseren. Zoals in de kaderbrief benoemd is voor 2014 geen prijsindexatie aan de opdrachtgevers doorberekend. Hierdoor ontstaat een structureel efficiencyvoordeel.

Daarnaast is vanaf 2016 en verder efficiencyvoordeel meegenomen in de begroting van 600k. In de kaderbrief is een verdere doorkijk gegeven voor de periode na de nu aangeboden meerjarenraming. Hierin staan verdere efficiencymogelijkheden uitgewerkt. Deze zullen in toekomstige meerjarenramingen worden verwerkt.

De effecten van de Wabo decentralisatie zijn financieel in de meerjarenraming verwerkt. In 2014 zal de OD NZKG een diepteonderzoek uitvoeren naar de effecten op het takenpakket, zowel qua aard en omvang als qua kwaliteitsniveau. Dit alles om te kunnen bezien in hoeverre de consequenties van de decentralisatie binnen de huidige begroting opgevangen kunnen worden. Afhankelijk van de resultaten van dit diepteonderzoek zou op termijn mogelijk een efficiencyvoordeel aan de orde kunnen zijn.

Leeswijzer

Als eerste wordt in hoofdstuk 2 wordt een overzicht gegeven van de omgeving van de OD NZKG en de ontwikkelingen die relevant zijn voor de OD NZKG.

In hoofdstuk 3 is de inhoudelijke beschrijving van de doelstellingen en voornemens van de OD NZKG vanaf 2015 per programma opgenomen. In dit hoofdstuk zijn ook de lasten en baten per programma opgenomen. Hoofdstuk 4 bevat de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten, de lasten en de baten en tenslotte zijn de verplichte paragrafen beschreven in hoofdstuk 5. In de bijlagen zijn voorgeschreven bijlagen opgenomen.

2 Een turbulente omgeving

De OD NZKG ontwikkelt zich in een turbulente wereld. De belangrijkste ontwikkelingen op dit moment zijn voor ons veranderingen in de economie en economische verhoudingen, in behoeften van de samenleving mede gevoed door technologische innovaties, in wet- en regelgeving en in onze relatie met de opdrachtgevers en continuering van gebiedsintensivering. Hierna wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste ontwikkelingen die van invloed zijn op de OD NZKG.

2.1. Economische ontwikkelingen

Markten kennen steeds meer een wereldschaal: door globalisering beïnvloeden veranderingen in de markt in andere delen van de wereld de economie van onze regio direct. Daardoor ziet het kabinet zich gedwongen fors te bezuinigen op de overheidsuitgaven. Ondanks die maatregelen zal de Nederlandse economie in 2014 met niet meer dan 0,5% kunnen groeien. Deze beperkte groei zal zich in de regel onder meer vertalen in geringere investeringen van het bedrijfsleven dan in eerdere jaren en daarmee in bijvoorbeeld minder bouwactiviteiten. Voor de regio van het Noordzeekanaalgebied zullen economisch-maatschappelijke ontwikkelingen een divers beeld laten zien: in sommige gebieden, zoals Schiphol en de Amsterdamse Zuidas, zal toch geïnvesteerd en gebouwd worden, terwijl elders sprake is van economische stagnatie. Het lijkt er op dat er een voorzichtige kentering plaats vindt in de regio op het gebied van bouwen. Zo is in de tweede helft van 2013 is het aantal aanvragen voor een omgevingsvergunning bij de Omgevingsdienst toe genomen. Deze diverse ontwikkelingen zullen invloed hebben op de omvang en aard van onze orderportefeuille.

2.2. Veranderende behoeften in de samenleving

In de samenleving zien we een groeiende behoefte aan een gezonde en duurzame leefomgeving. Burgers en belangengroeperingen stellen de kwaliteit en veiligheid van de leefomgeving steeds meer centraal als onderdeel van de politieke agenda. Mede dankzij innovaties op het gebied van de communicatie- en informatietechnologie kunnen mensen toegang krijgen tot informatie en visies over hun leefomgeving en deze met elkaar delen. Daardoor groeit ook de behoefte aan meer openheid en transparantie van gegevens en een open communicatie over maatschappelijke dilemma's op het gebied van de veiligheid en de leefomgeving. Bedrijven anticiperen hierop en nemen hun eigen verantwoordelijkheid in de vorm van maatschappelijk verantwoord en duurzaam ondernemen. Van de overheid als toezichthouder wordt deze transparantie en openheid in nog sterkere mate verwacht, met name over risico's voor de omgeving. Daarbij is proactief informatie verstrekken belangrijk. Het gaat tenslotte over de leefomgeving van burgers. De overheid moet zich op elk gewenst moment kunnen verantwoorden over ondernomen acties om die risico's te beperken. De OD NZKG speelt in op deze ontwikkelingen door onze werkprocessen transparant in te richten, ons maatschappelijk te verantwoorden en via of door onze externe en interne communicatie. Onze omgeving moet ons kunnen bereiken in een digitale omgeving voor de ontsluiting van gegevens, voor het doen van aanvragen via e-formulieren en om inzicht te krijgen in de status van afhandeling.

2.3. Veranderende wettelijke regelgeving

In de komende jaren zullen er grote veranderingen plaats vinden op het gebied van het omgevingsrecht. Nu bestaat dat uit tientallen wetten en honderden regelingen voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Allemaal met hun eigen uitgangspunten, procedures en eisen. Het kabinet wil het omgevingsrecht samenvoegen in één Omgevingswet. Het gaat daarbij om 15 bestaande wetten die worden samengevoegd. Alle onderliggende wetgeving waar de Omgevingsdienst haar werk op baseert maken hier onderdeel van uit. De Omgevingswet beoogt drie knelpunten in het huidige omgevingsrecht op te lossen:

- De complexe en versnipperde regelgeving die per sector is geordend en leidt tot te weinig overzichtelijkheid, voor spelbaarheid en samenhang.
- De bestaande onbalans tussen zekerheid en dynamiek, die leidt tot slepende besluitvormingsprocessen, hoge onderzoekslasten, gedetailleerde plannen en tot normen en voorschriften met weinig ruimte voor politieke sturing, eigen verantwoordelijkheid, regionale differentiatie en innovatie.
- De bestuurscultuur en kwaliteit van de uitvoering: De kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het omgevingsrecht vormt onderwerp van zorg. Zo beschikken sommige met VTH belaste organisaties over onvoldoende kritische massa voor de vereiste menskracht en deskundigheid.

Het laat zich raden dat de Omgevingswet grote gevolgen zal hebben voor de werkzaamheden van de Omgevingsdienst. Deze ontwikkelingen betekenen voor de OD NZKG onder meer dat er bij onze opdrachtgevers minder behoefte zal zijn aan bepaalde vormen van betrekkelijk routinematig werk en meer behoefte aan ondersteuning en advies van een hoogwaardig kennis- en expertiseniveau

De overheid zal de wetgeving door middel van de Omgevingswet hierop aanpassen. Waar burgers en bedrijven nu nog voor betrekkelijk eenvoudige activiteiten zonder noemenswaardige risico's een vergunning moeten aanvragen, wordt in de toekomst volstaan met een melding van deze activiteiten. Een toename van het aantal meldingen heeft een direct effect op onze werkvoorraad, wat weloverwogen (risicogericht) prioriteiten stellen noodzakelijk maakt.

Naast de landelijke ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving werkt de Provincie Noord Holland na de overdracht van taken aan de 4 omgevingsdiensten in Noord-Holland aan een volgende heroverweging van taken die uiterlijk in 2015 door GS tot besluitvorming zal leiden. Het betreft plustaken m.b.t. onder meer bodem en flora- en faunawetgeving. De mogelijkheid bestaat dat (een deel van) deze taken worden belegd bij de OD NZKG.

3 Doelstellingen en Ambities

In beginsel is de OD NZKG een beleidsarme organisatie die een van te voren afgesproken takenpakket uitvoert. Hierbij geldt dat de gemeenten en de provincie verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. Zij doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en aanwezige eigen beleidsruimte. De eigen beleidsruimte wordt ingevuld aan de hand van gemeentelijke en provinciale en onze eigen bestuurlijke ambities. De uitvoering van deze beleidskaders wordt voor een deel belegd bij de omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Er is overigens nog geen uniform beleid over de opgedragen taken geformuleerd door de latende organisatie. Wij verwachten in 2015 een OD breed gestandaardiseerd beleidskader te hebben voor de uitvoering van de belangrijkste taken van de OD NZKG op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

De maatschappelijke opgave

De OD NZKG is in 2015 een op expertise en kunde gezaghebbende en op onderdelen innovatieve omgevingsdienst, die actief inspeelt op de opgaven en behoeften van bestuur en samenleving op het vlak van de leefomgeving hier, nu en straks.

Wij werken de komende jaren aan onze maatschappelijke opgave. Het Noordzeekanaalgebied is economisch gezien een belangrijke regio, met grootschalige complexe bedrijvigheid. Het is ook een dichtbevolkte regio met 2,5 miljoen inwoners. Voor de gewenste economische groei is inpasbaarheid binnen de grenzen van een veilige en gezonde leefomgeving bepalend. De maatschappelijke opgave is een leefomgeving met economische groei en verdichting waarin duurzaam veilig en gezond gewoond en gewerkt kan worden. OD NZKG draagt daar aan bij door een goede, professionele uitvoering van het omgevingsrecht: vergunningverlening, toezicht en handhaving bij grote bouwprojecten en grote bedrijfsactiviteiten.

Er wordt efficiënt en transparant gewerkt en er is sprake van adequate afstemming en verbinding met de bevoegde gezagen en ketenpartners vanuit een duidelijke positiebepaling. Wij zijn streng waar het moet en begripvol waar het kan. Wij zijn in staat om adequaat reageren op de steeds complexere milieuwet- en regelgeving en slagvaardiger op te treden, m.n. voor complexe, risicovolle bedrijven. Wij zijn aanspreekbaar en benaderbaar met oog voor de maatschappelijk en politiek-bestuurlijke context en de economische en ruimtelijke opgaven en reageren/handelen op tijd, met de vereiste expertise en uniforme, heldere en professionele standaarden. Onze opdrachtgevers zijn tevreden over de wijze waarop wij de dienstverleningsovereenkomsten uitvoeren.

Doelstellingen voor de omgevingsdienst

Professionele kwaliteit en gezag

- Om de maatschappelijke opgave waar te maken en professioneel, gezaghebbend, transparant en aanspreekbaar te zijn, hebben wij meerjaren ambities opgesteld. Deze ambities vormen het fundament van onze ontwikkelagenda voor de periode 2014-2020 die uitwerking vindt in onze directies Vergunningverlening, Handhaving & Toezicht, Advies & Expertise en Bedrijfsvoering. De OD NZKG bevindt zich in een turbulente en complexe omgeving, waarin sprake is van technologische innovaties, veranderende wet- en regelgeving en 'vermarkting' (overdracht van overheidstaken aan de private markt). Dit vereist dat wij op eigenstandige en professionele wijze invulling geven aan ons gezag; we formuleren een eigen uniforme lijn voorzien van hoogwaardige kwaliteitsstandaarden en geven op autonome en hedendaagse wijze invulling aan de uitvoering van onze taken. Concreet betekent dit dat wij het begrip 'kwaliteit' verder zullen instrumentaliseren en standaarden zullen formuleren voor de wijze waarop wij vergunnen en toezicht houden. Om te zorgen dat eenheid ontstaat in onze werkwijze en alle medewerkers op het gewenste (minimaal conform het landelijke) kwaliteitsniveau werken, investeren wij in het ontwikkelen van de juiste kennis en vaardigheden.
- **Financiële en procesmatige transparantie en sturing:** Onze werkwijze is voorspelbaar en transparant voor de omgeving en in het bijzonder voor onze opdrachtgevers. Wij zijn in staat om actief te monitoren en te sturen op onze werkvoorraad. Dit vereist transparante (financiële) processen en sturing volgens de Planning & Control kalender, zodat onze eigenaren onze prestaties kunnen volgen. Wij beheersen financiële risico's en voeren audits uit, zowel intern als extern.
- **Landelijke speler en expertisecentrum:** Als landsdelige omgevingsdienst zijn wij actief betrokken bij landsdelige ontwikkelingen. Wij zijn gebonden aan de landelijke BRZO-richtlijnen, voeren die uit en brengen onze kennis proactief voor het voetlicht via ons BRZO-programma. Hiermee dragen we bij aan een veilige leefomgeving. Ook ontwikkelingen op onder andere het gebied van geluid, tunnels, informatie gestuurd werken en ontwikkelingen rondom de Omgevingswet volgen wij op de voet. Op enkele onderwerpen zijn wij de aanjager van landelijke projecten en verspreiden onze kennis daarover dan ook proactief. De belangrijkste regionale en landelijke stakeholders vinden ons een 'speler van formaat' en zoeken ons op als expertisecentrum. Onze kennis en expertise kunnen wij op elk gewenst moment beschikbaar stellen doordat onze data op orde en inzichtelijk zijn. Hiermee spelen we in op de veranderende omgeving waar burgers transparantie verwachten van de overheid. De OD NZKG is voor consignatietaken verantwoordelijk voor een divers pakket. De opdrachtgevers bepalen in hun DVO's of wij het hele pakket van Omgevingszorg op ons nemen of delen hiervan. De OD NZKG is 24/7 bereikbaar en oproepbaar, middels de consignatiedienst, voor meldingen, ongewone voorvallen, incidenten en inzetbaar bij GRIP situaties. Tijdens dergelijke situaties handelt de

OD NZKG namens en ten dienste van haar opdrachtgevers zodanig dat een gezonde en veilige leefomgeving zoveel mogelijk wordt gewaarborgd. Dit heeft in ieder geval betrekking op het zoveel mogelijk voorkomen of beperken van milieuschade in een gemeente of veiligheidsregio, c.q. in/ rondom een bepaald bedrijf (BRZO in het landsdelige), al naar gelang ons mandaat. De komende jaren zal in overleg met de verschillende opdrachtgevers en veiligheidsregio's (wij zijn in verband met onze landsdelige BRZO taken werkzaam binnen zeven veiligheidsregio's) worden bekeken welke stappen richting eenduidige werkwijzen van de consignatiedienst kunnen worden gemaakt.

- **Risico- en informatiegestuurd werken:** We werken integraal door gebruik te maken van synergie effecten, bijvoorbeeld doordat Toezicht & Handhaving sturingsinformatie levert voor Vergunningverlening en vice versa. We stellen prioriteiten op basis van onze kennis over de uitvoering en gaan efficiënt om met onze capaciteit. Daar liggen onder andere te bereiken milieu- en veiligheidsdoelen, een strategie, prioriteitstelling en programmering aan ten grondslag. Milieu- en veiligheidsrisico's kunnen objectief worden bepaald, maar pas in combinatie met subjectieve informatie (naleefgedrag en dergelijke) kunnen in de praktijk echt prioriteiten worden voorgesteld aan bestuurders. Prioriteitstelling door bestuurders is nodig om de uitvoering vooral te richten op precies die branches, ketens en bedrijven die daadwerkelijk de grootste risico's in de leefomgeving vormen (de effectiviteits-component). Capaciteit is altijd relatief schaars en moet zo worden verdeeld dat de inzet de meeste vruchten afwerpt (efficiency-component). goed presterende bedrijven worden daarmee als het ware ook beloond door minder overheidsbemoeienis, zolang zij dit vertrouwen verdienen en slecht presterende bedrijven of bedrijven met een groter risico zullen onderworpen worden aan meer (overheids)bemoeienis. De OD is dan ook zichtbaar aanwezig als er sprake is van risico's voor de veiligheid en/of de fysieke leefomgeving en we zijn minder aanwezig daar waar wij hebben vastgesteld dat de veiligheid niet in het geding komt. Dit vraagt om een risicogerichte en informatie gestuurde werkwijze die wij met alle verschillende disciplines/ directies verder zullen uitwerken.
- **Accountmanagement op orde:** Wij willen investeren in een professionele relatie met onze opdrachtgevers, onder andere door het ontwikkelen van professioneel accountmanagement dat goed de aansluiting borgt op de bestuurlijke context van de opdrachtgevers. Ons uitgangspunt hierbij is dat wij voor onze opdrachtgevers transparant, benaderbaar en bereikbaar willen zijn. Om op de juiste wijze invulling te kunnen geven aan onze rol is een duidelijke scheiding van de rollen van bij de OD NZKG betrokken partijen (opdrachtnemer, opdrachtgever, eigenaar en bevoegd gezag) randvoorwaarde. Als OD NZKG dragen wij hieraan onder meer bij via onze sturingsinstrumenten als DVO's, PDC en voortgangsrapportages

3.1 Wat mag het kosten?

De OD NZKG wil zijn ambities aan de opdrachtgevers en de burgers waarmaken, maar beseft tegelijkertijd dat de huidige economische ontwikkelingen een zware weerslag hebben op de financiële veerkracht van de oprichters van de Gemeenschappelijke Regeling en de deelnemers. OD NZKG wil gezaghebbend zijn en geen afbreuk doen aan zijn professionaliteit en kwaliteit van de uitvoering en de ambities. Binnen de kaders van de meerjarenbegroting hebben we daarom ruimte gecreëerd om de doelstellingen te financieren middels het vormen van een ontwikkelbudget. Tegelijkertijd zal OD NZKG in de bedrijfsvoering kostenbeheersing en gerichte kostenvermindering doorvoeren binnen een gezond meerjarig perspectief.

Om de OD NZKG op te richten en in te richten zijn door de Raden, Staten en Colleges in 2012 diverse budgetten beschikbaar gesteld om financiering van de oprichtingsfase te faciliteren. Deze budgetten zijn de komende twee jaar nog noodzakelijk om de werkprocessen te uniformeren, te standaardiseren en structureren. In deze komende periode voorzien wij een beperkte efficiency-winst. Na de inregelfase zien wij, mede door deze initiële investeringen ten behoeve van de op- en inrichting van de OD NZKG, een aantal mogelijkheden voor kostenbesparing vanaf 2016 voor in totaal € 953k. Deze kostenbesparing wordt voor € 600k ingezet om de kwaliteit van de digitale gegevensuitwisseling tussen (keten) partners te optimaliseren (project B&I).

De totale kosten van de OD NZKG omgevingsdienst zijn gebaseerd op de afspraken in de DVO's. De daarin benoemde financiële inbreng is inclusief dekking voor de overheadkosten (lump-sum). Door toegenomen inzicht is voor de begroting 2015 een verdere herschikking van de budgetten doorgevoerd.

Onder het hoofdstuk 4 Financiële begroting zijn de financiën verder uitgewerkt. Daar wordt een overzicht op hoofdlijnen gegeven en in de bijlagen zal een verdere toelichting op de mutaties worden gegeven.

3.2 Ons huis op orde

Middelen om het werk uit te voeren

De OD NZKG werkt vanuit een hoofdvestiging in Zaanstad en een nevenvestiging in Haarlemmermeer. Om het werk te kunnen uitvoeren zijn er tijdelijk via het verlengde kabel scenario ICT-systemen, communicatievoorzieningen, archiefsystemen en facilitaire voorzieningen beschikbaar. Het verlengde kabel scenario betekent dat de IT systemen vanuit de latende organisaties zijn 'gekopieerd' naar de omgevingsdienst. OD medewerkers werken dus in een veelal verschillende systemen. Dit 'noodscenario' is beperkt houdbaar en vooralsnog wordt voor de primaire taken nog gewerkt worden vanuit 4 processen en systemen van de partners Om vanuit al deze verschillende systemen en processen te komen tot uniforme en professionele ondersteuning van de processen is in 2013 gestart met het programma bedrijfsprocessen en informatie (B&I)

De doelstelling van dit project is dat vanaf medio 2015 de OD NZKG beschikt over haar eigen geharmoniseerde werkprocessen en een eigen informatievoorziening en daarmee het verlengde kabel scenario kan verlaten. Het inrichten van de processen gaat samen met het ontwikkelen van digitale informatievoorziening en de omschakeling naar zaakgericht werken. Het programma beoogt een gezamenlijke eigen werkwijze te ontwikkelen die effectieve uitvoering van de primaire taken garandeert, met ruimte voor professionaliteit en waarbij data en dossiervorming centraal staan. De criteria die we hanteren voor het inrichten van de werkprocessen zijn:

- Vereiste handelingen uit wet- en regelgeving zijn geborgd in onze processen.
- Landelijke kwaliteitsstandaarden vormen onderdeel van onze werkprocessen.
- De werkprocessen weerspiegelen de kernwaarden van de OD NZKG: *professioneel, gezaghebbend, transparant en aanspreekbaar*.

De processen zijn lean, zaakgericht en digitaal. De basis wordt gevormd door reeds beschikbare werkprocessen, systemen, sjablonen, formats en zaaktypes bij één van de founding fathers of andere omgevingsdiensten, daar waar deze matchen met de inrichtingsprincipes. Na het op orde krijgen van de basis wordt in 2015 de focus verlegd naar het verder doorontwikkelen van de processen, organisatie en dienstverlening conform de gestelde ontwikkelambities.

Financiële exploitatie

Onze orderportefeuille is gevuld en de financiële exploitatie is in evenwicht maar kwetsbaar. De dienst dekt zijn kosten uit de omzet uit de orderportefeuille. De dienst heeft geen winstdoelstelling en werkt kostendekkend.

Voor de OD NZKG wordt een Planning-, Control- en Beleidskalender vastgesteld voor zowel de interne cyclus als de externe cyclus. Deze zal voor aanvang van het nieuwe begrotingsjaar aan het bestuur worden aangeboden.

In de begroting en de meerjarenraming wordt een post onvoorzien opgenomen. In de eerste periode van de opstart van de organisatie zijn de begroting en meerjarenraming opgezet vanuit de aangeleverde gegevens van de founding fathers. Bij de doorontwikkeling van de interne organisatie zal de begroting in de loop der tijd per post steeds scherper gesteld kunnen worden. Ten opzichte van de inbrengbegroting zijn er verschillende wijzigingen geweest. Enkele van deze wijzigingen zijn opgevangen door de bedragen van de post onvoorzien te herallocceren.

Daarnaast is er nog geen structurele methode voor de berekening van een benodigd weerstandsvermogen. Gezien de korte tijd dat de OD NZKG bestaat wordt conform hetgeen is opgenomen in de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement het weerstandsvermogen gevormd door een dotatie te doen vanuit de exploitatie. Zo zal het weerstandsvermogen toegroeien naar de benodigde omvang. De post onvoorzien wordt gebruikt voor de opvang van risico's in de

reguliere bedrijfsvoering. Een mogelijk overschot in de exploitatie zal verder ook gebruikt kunnen worden voor de vorming van het weerstandsvermogen. Dit laatste zal gedaan worden door het voorstellen van een resultaatsbestemming bij de jaarrekening conform het gestelde in de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement.

In de toekomst zal het benodigde weerstandsvermogen bepaald worden door een inventarisatie van de risico's uit te voeren en hiervoor een bedrag te bepalen. In de voorliggende begroting zal een post onvoorzien worden opgenomen die past bij het huidige inzicht in de begroting en de daarbij behorende benodigde financiële ruimte. De omvang van de post onvoorzien wordt bepaald aan de hand van een vast percentage van de kosten. Deze omvang is passend binnen het financiële kader van de inbreng door de deelnemers en overige contractpartners.

Gemotiveerde medewerkers op hun plek

De OD NZKG kent een open cultuur waar mensen elkaar kunnen aanspreken en er is waardering en aandacht om medewerkers goed in positie te brengen. Iedere medewerker ontwikkelt met zijn leidinggevende een eigen ontwikkelingsplan voor de komende jaren afgeleid van de taakomschrijving en professionaliteit. Persoonlijk leiderschap is van groot belang en medewerkers voeren daarom zelf regie uit over de voortgang van hun ontwikkelingsplan. Voor de leidinggevenden is in het kader van de ontwikkeling van de leidinggevende capaciteiten een adequaat leiderschapsprogramma opgesteld dat vanaf 2014 in uitvoering wordt gebracht. Professionele dienstverlening is een belangrijke kernwaarde waar veel aandacht aan wordt besteed onder andere door themabijeenkomsten te organiseren voor alle medewerkers.



4 Financiële begroting

In dit hoofdstuk wordt de financiële begroting 2015 en de meerjarenraming 2016-2018 van de OD NZKG weergegeven. Deze is gebaseerd op de afgesloten en beoogde DVO's tot en met 20 februari 2014 en een herijkte opbouw van de kosten met als basis de door de latende organisaties verstrekte kosten bij de oprichting. Het financiële overzicht ziet er als volgt uit:

Tabel: meerjarenbegroting 2015-2018 (bedragen x € 1.000,-)

Begroting OD NZKG 2015						
(bedragen x € 1.000,-)	2014(*)	Mutatie	2015	2016	2017	2018
BATEN (totale dekking)	-35.393	58	-35.335	-34.835	-34.835	-34.835
Verwachte opbrengst partners	-34.002	-951	-34.953	-34.453	-34.453	-34.453
Overige baten	-1.391	1.009	-382	-382	-382	-382
LASTEN	35.393	-58	35.335	34.835	34.835	34.835
PERSONEEL	25.121	493	25.614	25.114	25.243	25.243
Salaris	23.047	-58	22.989	22.489	22.515	22.515
Overige personeelskosten algemeen	970	632	1.602	1.602	1.602	1.602
Overige personeelskosten inhuur	1.104	-82	1.022	1.022	1.125	1.125
BEDRIJFSVOERING	6.599	93	6.692	6.692	6.692	6.692
Huisvesting	1.835	37	1.872	1.872	1.872	1.872
Exploitatiekosten	1.178	-22	1.156	1.156	1.156	1.156
ICT	2.986	471	3.457	3.457	3.457	3.457
Vervoerskosten (dienstreizen)	380	-380	0	0	0	0
Overige materiele kosten algemeen	220	-13	207	207	207	207
Materiele budget ten primair proces	2.917	-916	2.001	2.001	2.001	2.001
Efficiency maatregelen						
1% loon-en prijsindexatie mjb 2014-2017			353	353	353	353
1% loon-en prijscompensatie als efficiency maatregel opgenomen			-353	-353	-353	-353
ICT efficiency beëindiging VK	0	0	0	0	-600	-600
ICT efficiency voordeel naar programma B&I	0	0	0	0	600	600
Post onvoorzien	305	-150	155	155	155	155
Vorming Weerstandsvermogen	450	-75	375	375	450	450
Ontwikkelagenda	0	500	500	500	300	300
SALDO	0	0	0	0	0	0

In dit hoofdstuk zal op hoofdlijnen een verklaring van de ontwikkelingen gegeven worden.

Een uitgebreide toelichting per post wordt gegeven in bijlage 1.

4.1 Uitgangspunten

Bij het opstellen van de exploitatiebegroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- a. De medewerkers zijn geplaatst conform de vastgestelde fijnstructuur. Het totaal aantal medewerkers bedraagt 329,5 Fte. Het aantal leidinggevendens bedraagt 20 fte incl de directie en er zijn 37 Fte werkzaam ten behoeve van de bedrijfsvoering. Het aantal medewerkers dat bezig is met de primaire taken bedraagt hierdoor 272,5 (83% van het totale aantal Fte). De doorbelasting voor personeelskosten op basis van het aantal fte is ten opzichte van de inbrengbegroting van de deelnemers niet gewijzigd.
- b. Voor de personeelslasten van de founding fathers is uitgegaan van de salariskosten per fte op basis van eindloon uit de CAO 2013 van de Provincie Noord Holland inclusief een opslag voor sociale lasten, vakantiegeld e.d. Voor de overige opdrachtgevende organisaties is sprake van fictieve fte's en gemiddelde personeelskosten.
- c. De OD NZKG bestaat uit voormalige BTW-compensabele taken van de deelnemers en is daarom exclusief btw opgesteld. Voor de BTW-gevolgen van de activiteiten van de OD NZKG ligt een fiscaal advies van het Bureau Fiscaal Advies & Control van de gemeente Amsterdam. Op moment van opstellen van deze begroting heeft hier nog geen besluitvorming op plaats gehad. Vooralsnog lijkt het erop dat de activiteiten van de OD NZKG door de belastingdienst niet worden gezien als activiteiten die vallen onder het BTW ondernemerschap. Hierdoor zal mogelijk gebruik gemaakt kunnen worden van de koepelvrijstelling. Indien dit zeker wordt zal de begroting van de OD NZKG hieraan worden aangepast. dit betekent voor de deelnemers dat de door de OD NZKG niet te verrekenen BTW in meerdering gebracht zal gaan worden op de Lump-Sum bedragen. Hiertegenover staat voor de deelnemers dat deze extra bedragen door middel van de zg. doorschuif-BTW verrekend kunnen worden.
- d. De overige lasten worden berekend op basis van inbreng per latende organisatie op basis van een gangbaar voorzieningen- en middeleniveau.
- e. In de begroting van 2015 is gerekend met een structurele prijscompensatie op de materiële kosten van 2%. Hiermee volgen we de trend van de CBS-index.
- f. Voor de personele kosten zijn voor 2015-2018 wordt de CAO van de Provincie Noord-Holland. Er is nog geen nieuwe CAO afgesloten voor de begrotingsperiode. Derhalve is geen rekening gehouden met de daarbij behorende mogelijke kostenstijgingen. Wijzigingen in de CAO worden later op de reguliere wijze verwerkt.
- g. Per DVO van de deelnemers is een lump-sum bedrag bepaald voor de kosten (inbreng) in relatie tot de afname inclusief overhead conform de overeenkomsten die opgesteld zijn.
- h. Bij de start van de OD NZKG zijn DVO's afgesproken met de verschillende afnemers van diensten. Deze DVO's zijn in principe afgesloten voor 5 jaar maar worden jaarlijks geactualiseerd. Daarnaast zijn er DVO's afgesloten met nieuwe afnemers van diensten. De geactualiseerde en nieuwe (deels nog in 2014 af te sluiten) DVO's noemen we de DVO's 2014. Voor de baten 2015 zijn de DVO's 2014 als basis genomen.
- i. In het financiële overzicht zijn behaalde efficiencyvoordelen opgenomen. Conform de afspraak worden deze voordelen in de eerste jaren grotendeels gebruikt voor de verdere ontwikkeling van de organisatie. Op termijn zullen deze voordelen verrekend kunnen worden in de kostprijs. Dit zal, zoals opgenomen in de kadernota, vanaf 2019 het geval zijn.

4.2 Bijdragen deelnemers Gemeenschappelijke Regeling

De bijdrage per deelnemer wordt bepaald door het opdrachtenpakket dat de OD NZKG voor de deelnemer gaat uitvoeren. De bijdrage per deelnemer bestaat uit het bedrag gerelateerd aan de formatieve inbreng en de inbreng van materiële budgetten. De verdeling is op basis van de DVO's, zie Bijlage 2. Het uitgangspunt van het financieringsmodel is dat de huidige kostenniveaus van de provincie en de deelnemende gemeenten niet wijzigen. De afzonderlijke deelnemers zullen de eerste jaren de financiering op basis van input realiseren. Dat wil zeggen dat zij gedurende de jaren 2014 en 2015 een vaste inbreng hebben van financiering gekoppeld aan hun afname op basis van een lump-sum.

Om tot een model van outputfinanciering te kunnen komen zal ervaring moeten worden opgedaan met gegevens ten aanzien van aantallen producten/tijd per product/prijs per uur/aantal productieve uren. De OD NZKG zal zich actief inzetten om deze ervaringen op te bouwen door middel van een Producten-Dienstencatalogus, zodat met ingang van 2016 gewerkt kan worden met een systeem van outputfinanciering. Autonome ontwikkelingen worden zoveel als mogelijk binnen de begroting van de OD NZKG opgelost. Indien er substantiële afwijkingen zijn die niet binnen de begroting gedekt kunnen worden zullen deze separaat voorgelegd worden in de gebruikelijke bestuursrapportages.

4.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen (baten)

De OD NZKG heeft geen algemene dekkingsmiddelen anders dan betaalde opdrachten (DVO's) van de opdrachtgevers. In de DVO's zijn de bijdragen opgenomen van de founding fathers, AM-gemeenten en (overige) Contractpartners tot een totaal bedrag van € 35 miljoen de komende jaren. In deze DVO's zijn ook posten opgenomen voor projectgebonden kosten. Daarnaast is er sprake van beperkte betaalde dienstverlening in de vorm van losse opdrachten van de opdrachtgevers.

Het afsluiten van de DVO's met de deelnemers is een ontwikkelproces. Zowel de OD NZKG als de deelnemers zijn aan het onderzoeken welke zaken in de DVO's opgenomen moeten worden en welke zaken als aparte opdrachten opgenomen worden. Dit heeft tot gevolg dat op het moment van het opstellen van de begroting 2015 nog gewerkt wordt aan het vaststellen van de DVO's 2014. Doordat dit proces zich nog verder zal ontwikkelen is er nog geen volledig zicht op de inhoud van de DVO's 2015. Voor deze meerjarenbegroting voor 2015 en verder is uitgegaan van de stand van de DVO's 2014 waarbij al bekende toekomstige ontwikkelingen zijn meegenomen. Relevante wijzigingen zullen in de toekomst via de reguliere bestuursrapportages worden gemeld

Ten opzichte van 2014 voornamelijk te zien dat er als gevolg van de gewijzigde WABO wetgeving de opbrengsten verschuiven tussen de provincie en de deelnemende gemeenten. De totale omvang van de werkzaamheden laat een lichte stijging zien. In onderstaande tabel staan ter vergelijking de opbrengsten uit de primitieve vastgestelde begroting 2014 opgenomen. Deze wijken af van de daadwerkelijke bedragen uit de DVO's voor 2014. Die bedragen waren inschattingen van dat moment. De DVO's voor 2014 zijn voor een deel reeds afgesloten of worden op dit moment afgesloten.

Dekkingsmiddelen conform DVO's (*€ 1.000)					
Deelnemer	2014	2015	2016	2017	2018
Founding Fathers	€ 34.009	€ 33.700	€ 33.200	€ 33.200	€ 33.200
AM gemeenten	€ 252	€ 769	€ 769	€ 769	€ 769
Overige BRZO opdrachtgevers	€ 494	€ 499	€ 499	€ 499	€ 499
Betaalde dienstverlening	€ 638	€ 367	€ 367	€ 367	€ 367
Totaal	€ 35.393	€ 35.335	€ 34.835	€ 34.835	€ 34.835

Een verdere uitsplitsing van de dekkingsmiddelen naar afnemer wordt gegeven in de bijlage 2.

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een reëel scenario. Echter deze begroting geeft weinig ruimte voor het opvangen van tegenvallers zoals de WABO decentralisatie. Doordat er nagenoeg nog geen weerstandsvermogen is opgebouwd kunnen dergelijke risico's ook nog niet door de OD NZKG worden opgevangen. Voor de Gemeente Amsterdam verschuiven in de loop van 2014 verantwoordelijkheden van de stadsdelen en de centrale stad. Daardoor verschuiven ook de aandelen van de centrale stad en de stadsdelen in de financiering. Verder zal een deel van de losse offertes van de stadsdelen ("betaalde dienstverlening") voortaan structureel via de DVO's in opdracht worden gegeven aan de OD NZKG. Daarvoor zijn de bedragen van de losse offertes ook aangepast. **Als de bouwmarkt aantrekt, wordt een flinke uitbreiding van de portefeuille van de losse opdrachten verwacht (nu begroot € 368.000).** Het werk voor de AM-gemeenten en de BRZO-gemeenten vindt op basis van regiesturing plaats. Indien de begrote capaciteit niet geleverd wordt, is er minder dekking. Als blijkt dat er meerwerk is dan nu begroot en de opdrachtgever instemt met meerkosten, is er meer dekking.

Met verschillende gemeenten vindt op dit moment nog overleg plaats over de uit te besteden taken. Voor de individuele gemeenten kunnen dit relatief grote bedragen zijn maar zij hebben slechts een beperkte invloed op de totale begroting van de OD NZKG.

Ten behoeve van de Wabo taken heeft er een wijziging in verantwoordelijkheden plaatsgevonden. In het verleden werden deze taken uitgevoerd door de provincie. Vanaf 2015 ligt de verantwoordelijkheid bij het bevoegd gezag van de gemeenten. De uitvoering hiervan is belegd bij de OD NZKG. De gemeenten krijgen hiervoor dekking in het gemeentefonds. Deze dekking is echter minder dan de oorspronkelijke kosten. Dit heeft gevolgen voor de dekking die de OD NZKG ontvangt van de individuele gemeenten.

4.4 Toelichting Lasten

De lasten van de OD NZKG zijn ten opzichte van de voorgaande jaren gestegen. De grootste stijging hangt 1 op 1 samen met de grotere vraag naar dienstverlening van de afnemers. Deze stijging van de vraag heeft met name gevolgen voor de personele inzet. De stijging wordt verder mede veroorzaakt door enkele autonome stijgingen zoals in de bedrijfsvoeringkosten. Deze stijging wordt opgevangen binnen het eigen budget. De detailanalyse van de mutaties van de lasten wordt gegeven in bijlage 1. In grote lijnen kan gezegd worden dat de stijging van de kosten voornamelijk wordt veroorzaakt door de reeds in de kadernota genomen besluiten. Daarnaast heeft de stijging van de baten (meer werkzaamheden) tot gevolg dat er meer middelen nodig zijn. Daarom zijn de extra opbrengsten met name gesplitst in personeelskosten (75%) , middelen (25%).

Daarnaast is de stijging van de baten ook deels gebruikt om enkele autonome kostenontwikkelingen op te vangen binnen de eigen begroting. Een attentiepunt bij de ontwikkeling van de lasten is dat er voor 2014 geen stijging is doorgevoerd in de begroting voor de autonome stijging van de personeelskosten. Deze stijging was 1%. Deze stijging is derhalve opgevangen in de reguliere begroting. De omvang hiervan is € 353k. Dit nadeel loopt nu structureel mee in de begroting. Hierdoor is ook structureel een besparing gerealiseerd. Als deze stijging wel meegenomen zou zijn hadden de personeelskosten per uur afgerond € 1,= hoger geweest.

Formatie

De personele kosten zijn gebaseerd op de aantallen fte's zoals bij de oprichting is vastgesteld (de fijnstructuur) en de daarna doorgevoerde wijzigingen. Deze zijn in onderstaande tabel weergegeven. De totale personele kosten (salaris + overige kosten) bedragen ruim € 25,6 miljoen dan wel 72% van de totale lasten. Dit percentage is nagenoeg gelijk aan 2014 (2014: 71%)

De daling van het aantal fte's in 2016 (en de daarbij behorende daling van het salarisbudget) wordt veroorzaakt door een afname van de Wabo gerelateerde taken.

Staat van personele lasten (bedragen x € 1.000,-)					
	2014	2015	2016	2017	2018
Fte's	328,18	329,50	322,38	322,38	322,38
Salarisbudget	23.047	22.989	22.489	22.515	22.515

5 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn 7 verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de omgevingsdienst.

Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen niet opgenomen.

5.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de OD NZKG middelen beschikbaar heeft om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het gaat hierbij om de dekking van risico's die niet worden gedekt binnen de reguliere begroting (dus niet vallen binnen de reguliere bedrijfsvoering). Feitelijk zullen de partners in de Gemeenschappelijke Regeling bij substantiële tegenvallers deze op moeten vangen conform het gestelde in de gemeenschappelijke regeling. Toch is het voor een gezonde bedrijfsvoering nodig dat de OD NZKG ook zelfstandig dergelijke tegenvallers op kan vangen. Op termijn zal er dan ook binnen de gestelde uitgangspunten een voldoende weerstandsvermogen opgebouwd moeten worden. Een belangrijk gegeven hierbij is ook dat er met ingang van 2016 gewerkt zal gaan worden met een producten diensten catalogus en er niet langer afgerekend wordt op basis van de LumpSum (inbreng=afname). Hierdoor ontstaat er voor de OD NZKG een hoger risicoprofiel. De onzekerheid over de fluctuaties in de bijdrage van de opdrachtgevers tegenover de vooralsnog beperkte mogelijkheid om de organisatie mee te laten bewegen maakt dat er een grotere noodzaak is om een adequaat weerstandsvermogen op te bouwen. In de meerjarenbegroting 2015-2018 is voorzien in een dotatie aan het weerstandsvermogen. Om het resultaat niet teveel te laten fluctueren is naast de dotatie aan het weerstandsvermogen in de reguliere begroting een post Onvoorzien opgenomen. Hiermee worden onvoorziene lasten gedekt binnen de reguliere bedrijfsvoering. Daarnaast is het resterende saldo tussen Baten en Lasten van afgesloten boekjaren deels gebruikt om het weerstandsvermogen op te bouwen. Over de jaren 2012 en 2013 is de dotatie aan het weerstandsvermogen € 301.000,= geweest. Het kan aangevuld worden met een mogelijke bestemming van het resultaat van de toekomstige jaren. Uit de onderstaande verloopstaat blijkt dat er nog ruimte is voor een mogelijke toevoeging zonder dat de totale stand boven de norm komt zoals opgenomen in de nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement OD NZKG.

Verloopstaat Weerstandsvermogen

	2014	2015	2016	2017	2018
Jaaromzet	35.393	35.334	35.834	35.834	35.834
Gemiddelde omzet	35.046	35.046	35.046	35.046	35.046
Plafond weerstandsvermogen (7,5%)	2.628	2.628	2.628	2.628	2.628
Beginsaldo	301	751	1.126	1.1501	1.951
Vermeerdering	450	375	375	450	450
Vermindering	0	0	0	0	0



5.2 Risico's

Deze begroting kent een aantal risico's waarvan de belangrijkste zijn:

1. Personeelskosten

In het bestuurlijk akkoord is afgesproken dat incidentele kosten voortvloeiend uit de CAO voor rekening komen van de founding fathers. Deze frictiekosten, die voor een periode van maximaal 5 jaar worden afgekocht, maken onderdeel van een te vormen voorziening bij de OD NZKG. Deze voorziening wordt ingezet ter compensatie van de extra kosten die de OD NZKG maakt voortvloeiend uit de cao-keuze. De extra kosten die als frictie in rekening worden gebracht bij de founding fathers hebben betrekking op incidenteel verlof, afkoop ziektekosten en salarisverschillen.

- *Incidenteel verlof*
In het sociaal plan is afgesproken dat de medewerkers het overschot aan verlofdagen tot max 72 uur mogen meenemen naar de OD NZKG. Totaal gaat het om 11.000 uur die als extra verlof door de founding fathers is aangeleverd en bij de OD NZKG wordt opgenomen. Dit leidt tot eenmalige frictiekosten van 1 mio
- *Ziektekosten*
De ziektekostenregeling van voormalig DMB medewerkers wordt in vier jaar afgekocht. Hier is meerjarig een budget van 180k mee gemoeid
- *Salarisverschillen*
Er is een verschil tussen de ingebrachte budgetten voor salarislasten en de feitelijke salarislasten. Het is nog niet aan te geven hoe groot het verschil is, maar het is reëel om uit te gaan van enkele tonnen euro's.

De totale frictiekosten die ten laste komen van de founding fathers worden de komende periode verder uitgewerkt.

In het bestuurlijk akkoord is tevens vastgelegd dat extra reiskosten voor woon-werk verkeer maar ook voor werkvervoer voor rekening van de OD NZKG komen en de structureel meegegeven leeftijdsverlofdagen. Door de OD NZKG worden de vervoerskosten 70k hoger ingeschat tov de begroting 2014. Deze verhoging is in de begroting verwerkt. Ter dekking is de post onvoorzien verder afgenomen. De extra leeftijdsverlofdagen, ca 2500 uur per jaar zijn nog niet verwerkt in de begroting. Omdat de medewerkers te allen tijde recht houden op deze extra dagen kan dit een structureel productiviteitstekort opleveren dat dan verwerkt moet worden in de begroting.

2. Stijging huisvestingslasten

De belastingdienst heeft de OD NZKG vooralsnog niet aangemerkt als BTW onderneming. Dit heeft tot gevolg dat de BTW lasten op de huisvesting niet verrekenbaar zijn. Derhalve verhoogt dit de huisvestingslast. De omvang wordt nu geschat op € 35.000 en de verwachting is dat dit bedrag in de toekomst toegevoegd moet worden aan de begroting.

3. Indexering

De keuze om de begroting 2015, behoudens materiële kosten, te prognosticeren zonder inflatiecorrectie houdt een risico in wat zich eventueel nog zal openbaren in de personeelskosten als er geen sprake is van een 0-nullijn. Doordat we volgend zijn aan de CAO voor de Provincie Noord Holland kunnen we hiervoor hogere kosten krijgen.

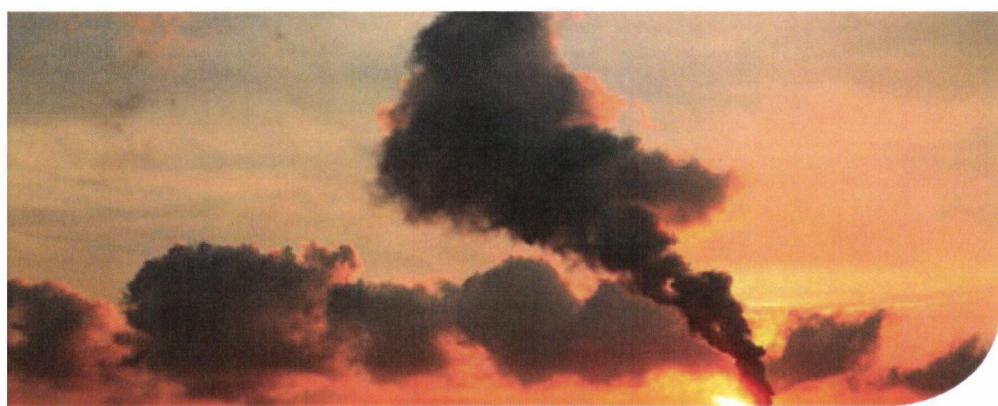
4. Daling WABO.

Vanaf 2016 is een daling van de WABO activiteiten meegenomen in de begroting. Hierbij is er rekening mee gehouden dat als gevolg van de lagere dekking bij de gemeenten de werkzaamheden voor de OD NZKG af zullen nemen. Voor deze daling is rekening gehouden met het totale geprognoseerde verschil tussen de vergoeding uit het provinciefonds en uit het gemeentefonds. Naast dit totale verschil is de verwachting dat er verschuivingen zullen plaatsvinden tussen gemeenten onderling waardoor er voor- en nadeelgemeenten ontstaan. Als de voordeelgemeenten niet het gehele ontvangen bedrag doorgeven aan de OD NZKG zal er naast de opgenomen bedragen een tweede nadeel ontstaan dat niet is opgenomen in de huidige meerjarenraming. Dit herverdeeleffect kan een nadeel opleveren binnen een bandbreedte van tussen de € 500k en € 1 mio

In 2014 zal de OD NZKG een diepteonderzoek naar de effecten op het werkpakket, mede in referentie aan het pakket van de huidige mandaten. Het doel van het diepteonderzoek is om het effect van de decentralisatie op het werkpakket helder in beeld te krijgen. Mogelijk kan hierdoor een efficiëncyslag gemaakt worden in de uitvoering van de werkzaamheden waardoor het nadeel (deels) wegenomen kan worden. Vooralsnog blijft dit een risico.

5. Risico daling omvang activiteiten.

Vooralsnog wordt een groot deel van de taken uitgevoerd onder Lump Sum financiering van de founding fathers. Op (middel)lange termijn zal dit omslaan naar een tarifiering op basis van DVO's. Een daling van de uit te voeren taken als gevolg van gewijzigde wettelijke regelgeving of op basis van beleidswijzigingen van de afnemende organisaties heeft gevolgen voor de OD NZKG. Het risico bestaat dat de OD NZKG niet direct flexibel kan meebewegen met de gewijzigde vraag.



5.3 Financiering

Volgens de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf Financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet een percentage van het totaal van de (primitieve) begroting.

Er is een treasurystatuut opgesteld voor de omgang met liquide middelen. Het uitgangspunt daarbij is dat alleen geleend wordt indien dit nodig is vanwege het ontbreken van vermogen voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen.

5.4 Bedrijfsvoering

Personeel en Organisatie

De Begroting 2015-2018 is gebaseerd op de basis takentabellen waarin de formatie over de primaire processen verdeeld is in teams en de Bedrijfsvoering inclusief inbesteding componenten. Deze takentabellen zijn vastgesteld. Voor een overzicht van de kosten en de personeelsomvang verwijzen wij naar de toelichting op de lasten van de begroting en de bijlage 1.

Financieel beheer en Administratieve organisatie

De omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft voor de personele en financiële organisatie kaderstellende verordeningen en nota's opgesteld waaronder het eerder genoemde Treasurystatuut, een Financiële verordening en een nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Een nota Planning & Control waarin afspraken worden vastgelegd over de aanbidding van rapportages dient nog opgesteld te worden.

BTW

De omgevingsdienst heeft een fiscaal advies aangevraagd bij Bureau Fiscaal Advies & Control van de gemeente Amsterdam met betrekking tot de BTW-gevolgen van de uit te voeren activiteiten. In het advies wordt voorgesteld dat de OD NZKG een beperkte (winst)opslag aanhoudt zodat sprake is van het verrichten van volledig BTW-belaste activiteiten. In de begroting is met een dergelijke winstopslag nog geen rekening gehouden. De begroting is exclusief BTW opgesteld conform de algemeen geldende regels. Op moment van opstellen van deze begroting is bekend dat de belastingdienst de stelling heeft dat de OD NZKG geen belaste ondernemersactiviteiten uitvoert. De verwachting is dat het bestuur akkoord zal gaan met dit standpunt en er derhalve geen winstopslag wordt ingevoerd. Hierbij geldt wel dat daardoor ook geen sprake is van een mogelijkheid tot verrekening van BTW over de kosten. De begroting zal hiervoor aangepast moeten worden waardoor de kosten zullen stijgen. Deze stijging zal doorbelast moeten worden aan de deelnemers en in het uurtarief. Daartegenover staat dat de deelnemers in de OG NZKG deze verhoging door middel van de zogenaamde doorschuif-BTW mogen verrekenen waardoor er netto nagenoeg geen nadeel ontstaat.

5.5 Materiële vaste activa

De OD NZKG heeft als beleidslijn het benodigde voor de bedrijfsvoering (huisvesting, ICT e.d.) zoveel mogelijk via inbesteding bij de founding fathers te organiseren. Een gevolg daarvan is dat er vooralsnog slechts een klein deel materiële vaste activa in eigendom zullen worden genomen. Dit betreft voornamelijk de inventaris van de kantoorlocatie in Zaanstad. Voor het programma B&I staan er wel investeringen gepland voor de komende jaren. De investeringen zullen vanaf 2016 geactiveerd worden waarna de rente en afschrijving zal worden berekend in de exploitatielasten. Deze exploitatielasten worden gedekt in de huidige begrotingsbedragen.

6 Besluit Algemeen Bestuur

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied van 28 mei 2014.

De secretaris,

De voorzitter,

dr. ir. R.D. Woittiez

drs. Th. L.N. Weterings

Bijlage 1: toelichting op de begroting

Toelichting op de mutaties t.o.v. de primitieve begroting 2014

In onderstaande tabel staat de mutatie 2015 t.o.v. de primitieve begroting 2014.

Tabel: meerjarenraming 2015-2018 (bedragen x € 1.000,-)

Begroting OD NZKG 2015						
(bedragen x €1.000,-)	2014(*)	Mutatie	2015	2016	2017	2018
BATEN (totale dekking)	-35.393	58	-35.335	-34.835	-34.835	-34.835
Verwachte opbrengst partners	-34.002	-951	-34.953	-34.453	-34.453	-34.453
Overige baten	-1.391	1.009	-382	-382	-382	-382
LASTEN	35.393	-58	35.335	34.835	34.835	34.835
PERSONEEL	25.121	493	25.614	25.114	25.243	25.243
Salaris	23.047	-58	22.989	22.489	22.515	22.515
Overige personeelskosten algemeen	970	632	1.602	1.602	1.602	1.602
Overige personeelskosten inhuur	1.104	-82	1.022	1.022	1.125	1.125
BEDRIJFSVOERING	6.599	93	6.692	6.692	6.692	6.692
Huisvesting	1.835	37	1.872	1.872	1.872	1.872
Exploatiekosten	1.178	-22	1.156	1.156	1.156	1.156
ICT	2.986	471	3.457	3.457	3.457	3.457
Vervoerskosten (dienstreizen)	380	-380	0	0	0	0
Overige materiele kosten algemeen	220	-13	207	207	207	207
Materiele budget ten primair proces	2.917	-916	2.001	2.001	2.001	2.001
Efficiency maatregelen						
1% loon-en prijsindexatie mjb 2014-2017			353	353	353	353
1% loon-en prijscompensatie als efficiency maatregel opgenomen			-353	-353	-353	-353
ICT efficiency beëindiging VK	0	0	0	0	-600	-600
ICT efficiency voordeel naar programma B&I	0	0	0	0	600	600
Post onvoorzien	305	-150	155	155	155	155
Vorming Weerstandsvermogen	450	-75	375	375	450	450
Ontwikkelagenda	0	500	500	500	300	300
SALDO	0	0	0	0	0	0

Een MIN (-) teken staat voor baten of lagere kosten.

(*) 2014 is de primitieve begroting, dit is de begroting VOOR wijzigingen.

In onderstaande overzichten staan de meerjarige mutaties en toelichtingen t.o.v. de primitieve begroting 2014-2017. Per onderdeel wordt een toelichting gegeven op de meerjarige mutaties >50k in baten en lasten.

Tabel: meerjarige mutaties 2015-2018 van de baten t.o.v. de meerjarenbegroting 2014-2017 (bedragen x €1.000)

BATEN: mutaties	2015	2016	2017	2018
Verwachte opbrengst partners	-951	-451	-451	-451
Overige baten	1.009	1.009	1.009	1.009
Totaal mutatie op de baten	58	558	558	558

Een MIN (-) teken staat voor baten of lagere kosten.

Ten opzichte van de begroting 2014-2017 zijn in 2015 de baten -58k hoger. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door minder baten (625k) en anderzijds door meer baten (-683k). De mutaties zijn te verklaren door:

- 500k minder doordat project 'digitalisering archief' in 2015 volledig uit de DVO is gehaald;
- 125k minder door decentralisatie WABO tm 2015;
- 168k minder baten uit de DVO's;
- -193k meer baten uit de DVO's voor meer taken en overdracht van 2,75 fte;
- -348 meer baten door prijsindexatie (conform kaderbrief 2015-2020);
- -235 meer baten voor Externe veiligheid;
- -75k meer baten door meer acquisitie ter dekking van een deel van de ontwikkelagenda (conform Kaderbrief 2015-2020).

Vanaf 2016 dalen vervolgens de baten met 500k t.g.v. de Waboverdeelsleutel.

Tabel: meerjarige mutaties 2015-2018 van de lasten t.o.v. de meerjarenbegroting 2014-2017 (bedragen x € 1.000)

LASTEN: mutaties	2015	2016	2017	2018
PERSENEEL				
Salaris	-60	-560	-537	-537
Overige personeelskosten algemeen	632	632	632	632
Overige personeelskosten inhuur	-82	-82	21	21
BEDRIJFSVOERING				
Huisvesting	37	37	37	37
Exploitatiekosten	-22	-22	-22	-22
ICT	471	471	471	471
Vervoerskosten (dienstreizen)	-380	-380	-380	-380
Overige materiele kosten algemeen	-13	-13	-13	-13
Materiele budget ten primair proces	-916	-916	-916	-916
Post onvoorzien	-150	-150	-150	-150
Vorming Weerstandsvermogen	-75	-75	0	0
Ontwikkelagenda	500	500	300	300
Totaal mutatie op de lasten	-58	-558	-558	-558

Een MIN(-) teken staat voor baten of lagere kosten.

Algemeen

- Alleen de mutaties groter dan 50k worden toegelicht.
- Het materiele budget is conform afspraak geïndexeerd met 2% (232k), , m.u.v. post onvoorzien, de dotatie aan het weerstandsvermogen en de ontwikkelagenda.

Salaris

De salarissen zijn nog niet verhoogd omdat de uitkomst van de CAO-ontwikkelingen op het moment van het maken van deze meerjarenbegroting nog niet bekend is. Mochten de CAO-ontwikkelingen aanleiding geven tot verhogen van de salarissen, dan zal hierin de Bestuursrapportage in 2015 en de volgende Kaderbrief op worden teruggekomen. De mutaties op het salarisbudget:

- -250k daling tot en met 2016, conform Kaderbrief 2015-2020, door één procent van het salarisbudget te gebruiken voor de Ontwikkelagenda;
- 193k stijging van het salarisbudget vanwege overdracht 2,75 fte's voor extra taken;
- 200k saldo neutrale stijging van het salarisbudget voor te verwachte hogere kosten voor de consignatiedienst. Saldoneutraal omdat deze kosten worden gedekt door een verlaging van de vaste formatie met 2,85 fte en 200k salarisbudget.
- -500k vanaf 2016 ten gevolge van de decentralisatie van de Wabo-taken. De lagere opbrengst door deze decentralisatie noodzaak de OD NZKG om de formatie bij te stellen met c.a. zeven fte en dien ten gevolge het salarisbudget naar beneden bij te stellen.

Overige personeelkosten algemeen

De mutaties op dit onderdeel hebben grotendeels (575k) betrekking op verschuivingen van begrotingsposten binnen de begroting. De mutaties op 'overige personeelskosten algemeen':

- 530k door een verschuiving van diverse budgetten, zoals: budget voor vervoer (380k); vakliteratuur (115k) en kleding en arbokosten (35k) naar 'overige personeelskosten algemeen'. Hierover is reeds besloten in het AB van januari 2014 (wijziging jaarschijf 2014 en verwerking in meerjarenbegroting 2015-2018);
- 70k extra toevoeging aan het budget vanuit de post onvoorzien voor vervoerskosten omdat de verwachting is dat het huidige budget van 380k niet toereikend is. Dit komt m.n. door hogere kosten woon-werkverkeer en werkverkeer via het Openbaar vervoer;
- 32k is toegevoegd voor prijsindexatie.

Overige inhuur

De mutaties op het inhuur budget:

- -100k verlaging omdat dit deel van het inhuurbudget wordt toegevoegd aan de Ontwikkelagenda, conform besluit in de Kaderbrief 2015-2020. M.i.v. 2017 wordt deze verlaging teruggedraaid omdat het beschikbare bedrag voor de Ontwikkelagenda dan wordt verlaagd naar 300k;
- 21k is toegevoegd voor prijsindexatie;

Huisvesting

De stijging van 55k is het gevolg van de prijsindexatie.

ICT

De mutatie op het ICT budget:

- 400k is toegevoegd vanuit het 'materieel budget primair proces' omdat dit budget betrekking heeft op applicatiekosten;
- 71k heeft betrekking op prijsindexatie;
- Vanaf 2017 vind een verschuiving plaats binnen ICT van 600k. Efficiency door de beëindiging van de verlengde kabels wordt toegevoegd aan het programma Bedrijfsvoering en informatisering (B&I);

Vervoerskosten / dienstreizen

De mutatie op het vervoersbudget:

- -380k is van deze post verschoven naar de post 'overige personeelskosten algemeen', waardoor de verschillende budgetten voor woon-werkverkeer en werkverkeer gecentraliseerd staan bij 'overige personeelskosten algemeen'.

Materiele budgetten primair proces

De mutaties op dit budget:

- -400k voor applicaties is verschoven naar ICT;
- -500k budget voor het project Digitalisering archief Amsterdam is uit de begroting gehaald omdat dit project niet door de OD NZKG wordt uitgevoerd. Deze mutatie is per saldo nul omdat ook de DVO met dit bedrag is verlaagd;
- -200k budget voor een project dat niet meer wordt uitgevoerd. Deze mutatie is per saldo nul omdat ook de DVO met dit bedrag is verlaagd;
- 235k is toegevoegd aan het project Externe Veiligheid voor inhuur. Deze kosten worden gedekt door hogere baten in de DVO voor dit project;
- 29k prijsindexatie.

Post onvoorzien

De mutatie op dit budget:

- 70k toegevoegd aan 'overige personeelskosten algemeen' voor vervoer woon-werkverkeer en werkverkeer;
- om een sluitende begroting te kunnen presenteren is de post onvoorzien verlaagd met 80k.

Vorming weerstandsvermogen

De mutaties op dit budget:

- -75k tot en met 2016 omdat dit bedrag, conform de Kaderbrief 2015-2020, wordt toegevoegd aan de Ontwikkelagenda. Vanaf 2017 wordt het budget van de Ontwikkelagenda verlaagd. Daardoor kan 75k weer worden toegevoegd aan de opbouw van het weerstandsvermogen.

Ontwikkelagenda

De ontwikkelagenda van 500k is, conform de Kaderbrief 2015-2020 gevormd uit:

- 250k vanuit het salarisbudget;
- 100k vanuit het inhuurbudget;
- 75k vanuit het weerstandsvermogen;
- 75k vanuit extra baten door acquisitie.

Vanaf 2017 wordt het budget voor de Ontwikkelagenda verlaagd naar 300k.

Deze verlaging van 200k wordt gerealiseerd door:

- 100k weer toe te voegen aan het inhuurbudget;
- 75k weer toe te voegen aan de opbouw van het weerstandsvermogen;
- 25k weer toe te voegen aan de salarisbegroting.

Bijlage 2: dekkingsmiddelen

Dekkingsmiddelen conform DVO's (* € 1.000)					
Deel nemer	2014	2015	2016	2017	2018
Founding Fathers	34.009	33.700	33.200	33.200	33.200
Amsterdam	16.068	19.818	19.818	19.818	19.818
Bijdrage stadsdelen Amsterdam	3.541	-	-	-	-
Subsidies Provincie aan Amsterdam	753	334	334	334	334
Noord-Holland	8.455	6.768	6.768	6.768	6.768
Zaanstad	1.397	1.994	1.994	1.994	1.994
Haarlemmermeer	3.795	4.786	4.786	4.786	4.786
AM-gemeenten	252	769	769	769	769
Aalsmeer	33	173	173	173	173
Amstelveen	29	132	132	132	132
Diemen	40	169	169	169	169
Ouderamstel	42	121	121	121	121
Uithoorn	109	173	173	173	173
Contractpartners	494	499	499	499	499
Provincie Flevoland	42	39	39	39	39
Provincie Utrecht	108	183	183	183	183
Heiloo	61	18	18	18	18
Den Helder	-	18	18	18	18
Medemblik	20	16	16	16	16
Utrecht e.o.	182	172	172	172	172
Almere e.o.	81	52	52	52	52
Overige omzet	638	367	367	367	367
Betaalde dienstverlening	638	367	367	367	367
Totaal	35.393	35.335	34.835	34.835	34.835

De dekkingsmiddelen bestaan uit de bedragen uit de DVO's en de buiten de DVO's betaalde dienstverlening. In dit overzicht is ter vergelijking het bedrag opgenomen uit de vastgestelde begroting over 2014. De ontwikkelingen van 2014 naar 2015 betreffen de ontwikkelingen in de DVO's op basis van de gemaakte afspraken met de gemeenten en provincie. Daarnaast is de prijsindex op materiele kosten van 2% naar rato verdeeld over de verschillende DVO's. In totaal is de stijging als gevolg van deze prijsindexatie van de prijsindex € 232k.

Bijlage 3: kosten per uur en uurtarieven buiten DVO

Tabel: kosten per uur voor werkzaamheden binnen DVO.

kosten per uur - financiële meerjarenbegroting 2015 - 2018					
OD NZKG BEGROTING 2014-2018	BUDGET 2014	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
Declarabele capaciteit (fte's primair proces *norm prod. uren)	370.161	371.963	362.244	362.244	362.244
kosten per uur intiele begroting	€ 87,70	€ 89,02	€ 90,88	€ 90,88	€ 90,88
goedgekeurde begrotingswijziging gedurende boekjaar	€ 1,32				
mutaties begrotingsjaar		€ 2,86			
kosten per uur aangepast	€ 89,02	€ 90,88	€ 90,88	€ 90,88	€ 90,88

(norm voor productieve uren is 1365 uur per fte)

Het meerjarig overzicht 'kosten per uur voor werkzaamheden binnen de DVO geeft inzicht in de meerjarige kostenontwikkeling bij ongewijzigd beleid. De kosten per uur worden echter vastgesteld voor alleen het eerst volgende begrotingsjaar. Voor het bepalen van de kosten per uur is uitgegaan dat de kosten van de OD NZKG hierin volledig moeten worden gedekt, met uitzondering van kosten die worden gedekt uit subsidies. De stijging van deze kosten is als volgt te verklaren:

Verklaring stijging kosten per uur	Bedrag totaal	bedrag per uur
2014		
1. Projectgebonden naar primair proces	488.000	€ 1,32
2015		
2. Projectgebonden naar primair proces	490.000	€ 1,32
3. Prijsindexatie	232.000	€ 0,62
4. restant mutatie waaronder volumestijging	-29.800	€ -0,08
	692.200	€ 1,86

Toelichting op de stijging van de kosten per uur:

Projectgebonden naar primair proces (1 en 2)

Bij het bepalen van de kosten per uur 2014 in de primitieve begroting 2014 is destijds het projectgebonden budget niet meegenomen. Bij voortschrijdend inzicht in de opbouw van de primitieve begroting, blijkt dat onder de projectgebonden kosten materieel budget is opgenomen dat hoort onder het primair proces of hoort bij kosten voor de bedrijfsvoering. Dit betekent dat t.o.v. de primitieve begroting 2014 een verschuiving

heeft plaatsgevonden van het budget voor projectgebonden naar budgetten voor het primaire proces en de bedrijfsvoering. Dit betekent dat er meer kosten gedekt dienen te worden. In totaal gaat het om een bedrag van 978k, waarvan:

- 488k in 2014 reeds via een technische begrotingswijziging in januari 2014 door het Algemeen bestuur akkoord is bevonden. Hier ging het om kosten voor applicaties in het primair proces, accountant, abonnementen e.d.
- 490k in de begroting 2015. Hier gaat het om budget voor o.a. publicaties voor vergunningen, piketkosten en juridische kosten.

Prijsindexatie (3)

Conform afspraak is voor 2015 2% prijsindexatie verwerkt op het materiële budget.

Uurtarief buiten DVO's

De kosten per uur voor 2015 van € 90,88 worden doorbelast voor werkzaamheden die binnen de DVO's vallen, gedurende de lumpsum periode. (afgerond naar € 91). Voor werkzaamheden buiten de DVO's wordt een gedifferentieerd uurtarieven gehanteerd. Dit is conform het besluit van het Algemeen bestuur op 6 november 2013. In dit uurtarief wordt rekening gehouden met de kwalificatie van personeel dat het werk moet uitvoeren, wat tot uiting komt in de loonschaal en aan het gegeven of de opdrachtgever al dan niet eigenaar is van de OD NZKG. Het tarief dat in 2014 is vastgesteld is voor 2015 alleen gecorrigeerd met 2% prijsindexatie.

Tabel: Gedifferentieerd uurtarief buiten DVO.

OD NZKG BEGROTING 2015-2018 tarieven per uur buiten DVO		
	eigenaren	niet eigenaren
schaal 9 en lager	€ 92	€ 97
schaal 10	€ 96	€ 102
schaal 11	€ 106	€ 114
schaal 12 en hoger	€ 117	€ 125

Bijlage 4: Staat van reserves en voorzieningen

Vanuit de resultaten uit de voorgaande jaren is er een algemene reserve gevormd van € 301.000 (tot en met 2013). Zoals vastgelegd in de nota Weerstandvermogen en Risicomanagement zal deze reserve gebruikt worden voor de vorming van een weerstandvermogen. De omvang van dit vermogen is vastgelegd tot een maximum van 7.5% van de structurele jaarlijkse bijdrage. Uitgaande van een bijdrage van € 35 mio is de maximale omvang van de reserves dan € 2.663.355

Derhalve is met de huidige stand is deze omvang nog niet bereikt.

Binnen de looptijd van de huidige meerjarenbegroting zal dit bedrag naar verwachting niet worden bereikt.

Bijlage 5: Overzicht van rente en afschrijving

De OD NZKG heeft het uitgangspunt om de benodigde activa voor de bedrijfsvoering in te besteden. Derhalve is er slechts een beperkte omvang van de activa waarvoor kapitaalslasten meegenomen worden in de begroting.

De initiële investering voor de inrichting van het kantoorpand en overige van de founding fathers overgenomen middelen bedraagt € 1.050.000,=

De afschrijving van de investering wordt gedaan in 5 jaar waarbij rekening is gehouden met een rekenrente van 1,45%

De investering is gefinancierd middels een lening bij de BNG met een looptijd van 5 jaar tegen een rentepercentage van 1,45%. De aflossing van deze lening is lineair in 5 jaar.

Hiermee zijn de aflossingstermijn van de lening en de afschrijvingstermijn van de activa en de te betalen rente en de toegerekende rente aan elkaar gelijkgesteld. Hierdoor ontstaat er geen renteresultaat.

De te betalen rente voor 2015 bedraagt € 11.038

De jaarlijkse afschrijvingslast bedraagt € 210.000

De OD NZKG heeft geen overige lopende leningen waarover rente geheven wordt.

Voor het programma B&I zal in 2014 gestart worden met het doen van investeringen. Dit programma zal lopen tot en met 2015 waardoor, conform de verordening, met ingang van 2016 de kapitaallasten opgenomen zullen worden. De investering bedraagt € 2.700.000 en de jaarlijkse kapitaalslast bedraagt € 600.000

Anders dan bij de initiële investeringen lopen deze kapitaalslasten niet gelijk met de financieringslasten. De financiering zal met ingang van 2014 gaan lopen. Er is daardoor een tijdelijke verschuiving tussen de toegerekende rente aan activa en de daadwerkelijke financieringslast.

Bijlage 6: Staat van materiële vaste activa

De OD NZKG heeft het uitgangspunt om de benodigde activa voor de bedrijfsvoering in te besteden. Derhalve is er slechts een beperkte omvang van de activa waarvoor kapitaalslasten meegenomen worden in de begroting.

Bij de start van de OD NZKG is voor de initiële investeringen een bedrag opgenomen van € 1.050.000,=

Dit betreft voornamelijk een investering voor de inrichting van het kantoorgebouw van € 900.000,=

Het restant is gebruikt voor overname van middelen van de founding fathers.

De totale investering wordt afgeschreven in 5 jaar.

De activawaarde begin 2015 bedraagt € 840.000,=

De afschrijving over 2015 bedraagt € 210.000 waardoor de boekwaarde eind 2015 € 630.000 bedraagt.

Voor het programma B&I zal in 2014 gestart worden met het doen van investeringen. Dit programma zal lopen tot en met 2015 waardoor, conform de verordening, met ingang van 2016 de kapitaallasten opgenomen zullen worden.

De investering bedraagt € 2,7 mio en de jaarlijkse kapitaalslast bedraagt € 600k

Anders dan bij de initiële investeringen lopen deze kapitaalslasten niet gelijk met de financieringslasten.

De financiering zal met ingang van 2014 gaan lopen. Er is daardoor een tijdelijke verschuiving tussen de toegerekende rente aan activa en de daadwerkelijke financieringslast.

Met betrekking tot het vervoersplan is nog niet bepaald of dit volledig lease of ook eigendom van voertuigen betreft.



*Risico's beperken,
leefbaarheid vergroten.*

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

Postbus 209
1500 EE Zaandam

www.odnzkg.nl