

# Meerjarenbegroting 2025-2028



## Meerjarenbegroting 2025-2028

**Maart 2024**

Ebbehout 31  
1507 EA Zaandam

[www.odnzkg.nl](http://www.odnzkg.nl)

# Inhoud

|          |                                                                            |           |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Inleiding .....</b>                                                     | <b>5</b>  |
| <b>2</b> | <b>Ontwikkelingen .....</b>                                                | <b>8</b>  |
| 2.1      | Speerpunten.....                                                           | 8         |
| 2.2      | Ontwikkeling omzet .....                                                   | 10        |
| <b>3</b> | <b>Programmabegroting 2025 .....</b>                                       | <b>11</b> |
| 3.1      | Producten.....                                                             | 11        |
| 3.2      | Capaciteit .....                                                           | 12        |
| 3.3      | Programma Bouw.....                                                        | 13        |
| 3.4      | Programma Bodem .....                                                      | 15        |
| 3.5      | Programma Milieu & Seveso.....                                             | 18        |
| 3.6      | Tata Steel .....                                                           | 24        |
| 3.7      | Programma Randvoorwaardelijk .....                                         | 26        |
| 3.8      | Programma Bedrijfsvoering .....                                            | 30        |
| <b>4</b> | <b>Financiële begroting.....</b>                                           | <b>34</b> |
| 4.1      | Resultaatmodel .....                                                       | 34        |
| 4.2      | Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie .....          | 35        |
| 4.3      | Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....                                | 37        |
| 4.4      | Onderhoud kapitaalgoederen .....                                           | 44        |
| 4.5      | Financiering.....                                                          | 45        |
| 4.6      | Bedrijfsvoering .....                                                      | 45        |
| <b>5</b> | <b>Bijlagen .....</b>                                                      | <b>48</b> |
| 5.1      | Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten .....          | 48        |
| 5.2      | Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer .....                              | 49        |
| 5.3      | Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's .....                          | 49        |
| 5.4      | Meerjarig overzicht van de risico's .....                                  | 50        |
| 5.5      | Overzicht rente, afschrijvingen, EMU-saldo en Vennootschapsbelasting ..... | 51        |
| 5.6      | Geprognotiseerde balans.....                                               | 53        |

|     |                                 |    |
|-----|---------------------------------|----|
| 5.7 | Verklaring kengetallen.....     | 55 |
| 5.8 | Financiële ontwikkelingen ..... | 56 |

## 1 Inleiding

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: zo luidt onze missie. Onze kernwaarden onafhankelijkheid en deskundigheid helpen ons deze missie uit te kunnen voeren in een dynamisch werkgebied met veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen. We weten wat er speelt in ons werkgebied. We vertalen beleidsmatige opgaven van gemeenten en provincies naar de praktijk van de bedrijven, en voeden vice versa de beleidsmakers met onze ervaring in de uitvoeringspraktijk.

### Koers

We richten onze organisatie nu ruim twee jaar op onze bestuurlijk gedragen strategische werkagenda voor de OD NZKG. Bij keuzes en prioritering in de uitvoering hebben we daarmee de focus op de klimaatopgave, milieu gerelateerde gezondheid en transformatiegebieden. Hierbij helpt het ons dat we de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 op gavegericht hebben ingestoken, waarbij de doelen van de Omgevingswet als vertrekpunt dienen. We prioriteren aan de hand van impactanalyses op zaken waar we het meest kunnen bereiken op de opgaven in de leefomgeving. De komende jaren zal de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie meer en meer impact krijgen op de uitvoeringspraktijk van de OD NZKG en de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland met ons.

### Arbeidsmarkt

De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons blijven afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes: waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar wordt ons gevraagd te intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen? Allereerst is daar de blijvende krappe arbeids- en inhuurmarkt die zich in alle sectoren en dus ook de onze laat voelen. De hoeveelheid werk zal de komende periode per saldo blijven toenemen, maar vraagt soms andere expertise en daarmee wendbaarheid van de OD NZKG. De toenemende mogelijkheden van inzet van kunstmatige intelligentie in ons werk zijn een kans, vragen om flexibiliteit en soms andere competenties. Omwille van autonome ontwikkelingen en beleidswensen van onze opdrachtvers blijven we onverminderd middelen reserveren voor verhoogde inzet op werving en selectie naast het binden en boeien van huidige medewerkers en het toekomstbestendig houden van de organisatie.

### Beheerste groei in 2025

Met de doorontwikkeling van geschetste opgaven zien we een groei die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. Onze ambities voor 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. We gaan in 2024 met onze opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. Het betreft hier bijstellingen in kwantiteit, onze dienstverlening blijven wij leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau. Dit zullen we uiteindelijk verwerken in de uitvoeringsovereenkomst 2025.

### Robuuste OD NZKG

In het lopende Interbestuurlijk Programma Versterking van het VTH-stelsel (vervolg op de aanbevelingen van de Commissie van Aartsen) wordt onder meer gewerkt aan een landelijke financieringsmethodiek en aan robuuste Omgevingsdiensten voor heel Nederland. Criteria daarvoor zijn onder andere weerstandvermogen, voldoen aan de kwaliteitscriteria, een minimale omvang van het basistakenpakket Milieu en normen voor het innovatie en het opleidingsbudget. Nu het normcriterium van 3% van de begroting voor opleiding per 1-1-2024 voor de OD NZKG vanaf 2024 een structureel karakter krijgt, is definitief aan alle criteria voldaan. In de VTH-uitvoeringsopgave blijven we inzetten op efficiënter en meer risicogericht werken en we bundelen onze krachten zo veel als mogelijk met ketenpartners in de regio, met andere Seveso-omgevingsdiensten en binnen ODNL.

### Samenwerking in Noord Holland

In de Noord-Hollandse regio voeren we met OD NHN, OD IJmond en OFGV actief het gesprek over wat nodig is om te komen tot adequate VTH-taakuitvoering in relatie tot de opgaven in de hele provincie Noord-Holland. Vanzelfsprekend is dat we het primaire proces rondom VTH dagelijks goed blijven uitvoeren en geven we de grote maatschappelijke opgaven richting. Parallel hieraan wordt onze inzet op specifieke doelen zichtbaar. Zoals bijvoorbeeld in 2023 het algemene kader voor een regionale VTH-strategie door de vier OD- besturen is vastgesteld, zodat we zo veel mogelijk één strategie hebben voor heel Noord Holland.. Hiermee illustreren we de samenwerking die de commissie Van Aartsen heeft aanbevolen, zoals ook de uitvoering van een bredere regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 op inhoudelijke dossiers laat zien (bijvoorbeeld ketentoezicht, datagedreven werken, bodemtaken etc.).

### Omgevingswet

Op 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ingevoerd.

Inmiddels blijken in de praktijk de voorspelde extra benodigde werkzaamheden bij OD NZKG.

De hausse aan vergunningaanvragen onder het oude recht van eind 2023 zet de werkprocessen onder druk. De grote hoeveelheid zal invloed hebben op doorlooptijden van deze aanvragen, maar ook op nieuwe aanvragen. Het toezicht op deze aanvragen zal gedeeltelijk ook nog plaatsvinden in 2025. Ook bezwaar en beroep van deze aanvragen zal nog doorlopen.

Oude en nieuwe procedures zullen volgens het overgangsrecht nog jarenlang naast elkaar lopen. Onder meer het beheren van twee sets bekendmakingen en ook het toezicht houden en handhaven onder twee regimes kost extra tijd.

Ons huidig zaakstelsel is correct aangesloten op het landelijke Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO) en we ontvangen daaruit nieuwe aanvragen en meldingen. Eind 2024 gaan we over op een nieuw zaakstelsel, daarbij is te verwachten dat in 2025 nog aanpassingen nodig zijn.

Onder de Omgevingswet kunnen (na 20 jaar) weer leges worden opgelegd bij milieuvergunningen en alle opdrachtgevers kiezen daarvoor. Het inregelen daarvan vergt extra inspanningen. Er is nog geen praktijkervaring met de nieuwe procedures, dus allicht zullen de nieuwe legesverordeningen in de komende jaren nog aanpassing behoeven.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 was geraamd dat de extra benodigde inzet in het eerste jaar na inwerkingtreding, zeker 5% van onze capaciteit zal vergen (in 2024 € 1,9 mln). Voor 2025 is € 1,4 mln. opgenomen en deze extra inzet wordt in 2026 en 2027 afgebouwd naar nul.

### Financiële uitdagingen

We valideren onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2025 – alle taken gekwantificeerd en als begrotingswijziging meegenomen. In de bijlagen van de begroting wordt duidelijk dat dit veel impact heeft voor onze opdrachtgevers. Hiermee zijn we richting onze opdrachtgevers transparant over wat er naar ons inzicht nodig is en om specifiek financiële mogelijkheden te onderzoeken in het begrotingsproces van de eigen gemeente of provincie. Daarnaast vormt het een basis om al voor de zomer 2024 onze gesprekken te starten met de opdrachtgevers voor een verdere vertaling in de afspraken voor de UVO's 2025. Een en ander kan leiden tot het maken van afgestemde keuzes per opdrachtgever die gaan leiden tot een herprioritering van taken en doelen. Desalniettemin blijven de ambities overeind om kunnen bijdragen aan de regionale opgave.

### Tata Steel

De dynamiek en de maatschappelijke en politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Omdat Tata Steel een waterstofroute loopt (Groen Staal), zetten we als dienst vol in met een uitgebreid programma daarop, naast uiteraard de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving op de bestaande installaties. Gezien de veroudering van het complex en de op onderdelen strenger wordende wet- en regelgeving is intensivering gerechtvaardigd. De opdracht van de Provincie Noord Holland neemt jaarlijks met de hoeveelheid werk navenant toe. De verwachting is dat de opdracht van de Provincie Noord Holland jaarlijks ongeveer toeneemt met 15% qua benodigde inzet. Momenteel draagt ook het Rijk hierbij aan toe d.m.v. rijks gelden in de vorm van een specifieke uitkering voor de genoemde waterstofroute. Voor deze waterstofroute is voor de komende jaren €5,0m per jaar gevraagd, waarbij het Rijk een bijdrage blijft leveren. Dit dossier is voor de OD NZKG arbeidsmarkt- en begrotingstechnisch een serieuze uitdaging (15% van de totale begroting) en te maken keuzes zijn beeldbepalend. We blijven hier de komende jaren vol op in zetten.

### Tot slot

We groeien en we vernieuwen continu, sturen bij en agenderen waar nodig. In de indringende context van onder meer de klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid, bodem en bouw doet ons werk er meer toe dan ooit. Het vraagt om een robuuste dienst die deskundig en onafhankelijk haar werk kan doen in een in alle opzichten uitdagend werkveld. Dat is het werk waar we trots op zijn.

Loes De Maat,  
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

## 2 Ontwikkelingen

### 2.1 Speerpunten

In de meerjarenbegroting 2025-2028 kijken we vooruit op de pijlers uit de strategische agenda 2022-2024. De OD NZKG heeft haar inzet op de speerpunten reeds versterkt op deze thema's. Blijvende intensivering zal hierop nodig zijn. Daarbij verwachten we dat de thema's water en bodem de komende jaren een prominenter plek in de landelijke, regionale en lokale opgaves zullen innemen.

#### 1. Inhoudelijke opgaven: klimaat, milieugerelateerde gezondheid, en transformatiegebieden

##### Klimaat

Er is veel aandacht voor het terugdringen van het energiegebruik en het gebruik van schaarse primaire grondstoffen. De Omgevingsdienst NZKG benut in de vergunningverlening de wettelijke ruimte om te komen tot energiebesparing, benutten van bronnen voor hernieuwbare energie, besparing op gebruik van primaire grondstoffen en hergebruik van grondstoffen in de keten en voorkomen van afval door bedrijven en (vastgoed-)ontwikkelaars. Dit doet de OD NZKG bijvoorbeeld door met het stellen van voorschriften in vergunningen aan te sturen op procesinnovatie bij industriële bedrijven. Grote stappen zijn gezet in het terugdringen van energieverstopping bij bedrijven. Eerste stappen zijn ook gezet op het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen en het benutten van mogelijkheden voor hernieuwbare energie bij de industrie. De industrie blijft een belangrijke doelgroep waar we verwachten grote impact te realiseren. Daarnaast zal de komende jaren een versterking van inzet op thema's als waterbesparing en benutting van productiewater voor andere doeleinden nodig zijn. Als OD NZKG intensiveren we onze contacten met Waterschappen en samenwerkingsverbanden zoals de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en het programmabureau NZKG.

##### Verbetering van milieugerelateerde gezondheid

Bedrijven en bewoners bewegen dicht op elkaar in het werkgebied van de OD NZKG. De inzet is gericht op het verbeteren van milieu gerelateerde gezondheid door het verminderen van de negatieve effecten van bedrijfsactiviteiten op de gezondheid van inwoners. Dit kan door bijvoorbeeld bij wettelijke normeringen met bandbreedtes te zorgen dat in de vergunning wordt vastgelegd dat de laagste norm wordt gehanteerd en daarmee de leefomgeving adequaat wordt beschermd.

De OD NZKG benut dus bij de uitvoering van de VTH taken de mogelijkheden die de huidige wet- en regelgeving biedt om de effecten van industriële activiteiten die negatieve invloed hebben op de gezondheid van mensen in de omgeving, te minimaliseren. Pilots worden uitgevoerd om in beeld te brengen wat een realistisch ambitieniveau is, en wat wij van het Rijk en regionale & lokale besturen eventueel extra nodig hebben in beleid en regelgeving om de leefomgeving op basis van de best beschikbare technieken adequaat te kunnen beschermen tegen afwenteling van negatieve milieu-effecten op mens en natuur. We zien in de landelijke politiek en in de provinciale en lokale coalitieakkoorden een toenemende aandacht voor het onderwerp milieu gerelateerde gezondheid. Waar nodig agenderen we als OD NZKG samen met ODNL bij beleidsmakers de issues waarop meer of andere wettelijke instrumenten voor een adequate uitvoering van de VTH-taken nodig zijn. Vanuit het thema water verwachten we een intensivering van inzet op het versterken van het terugdringen van schadelijke stoffen in oppervlaktewater en grondwater.

##### Transformatiegebieden

De opgaven op het gebied van klimaat en woningbouw brengen een forse transformatieopgave met zich mee. De OD NZKG zet zich in voor een bronaanpak waarbij het accent ligt op het voorkomen van bijvoorbeeld emissies,

waarmee nieuwe ruimte ontstaat voor andere functies. Gebieden – waar voorheen vanuit het oogpunt van milieu geen woningen konden worden gerealiseerd - worden getransformeerd naar woon-werk gebieden. Daarnaast zien we dat door aanleg van de infrastructuur voor de energietransitie, en ook de transitie naar een circulaire economie, er soms milieu en veiligheidscontouren over bestaande woongebieden liggen waardoor complexe vraagstukken ontstaan in transformatiegebieden. Ook zal het bodem-watersysteem een doorslaggevende rol gaan spelen bij de inrichting van Nederland in de besluitvorming over ruimtelijke ordening. Deze punten vragen een intensivering van inzet en daarmee kennis en expertise van de OD NZKG.

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

De OD NZKG is de oren, ogen en neus van de regio. Onze kennis en informatie is onmisbaar voor bestuurders, beleidsmakers en inwoners. Vertrekpunt voor ons werk zijn de beleidskaders voor VTH en de inhoudelijke wet- en regelgeving. Een belangrijke uitdaging is om de uitvoering hier continue goed op aan te laten sluiten.

Door het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NZKG is in december 2022 het Algemeen Kader 'Naar een gezamenlijk VTH&A-strategie Noord-Holland' vastgesteld. Samen met de drie andere Noord-Hollandse omgevingsdiensten (OFGV, OD NHN, OD IJ) hebben wij uitgangspunten voor een gezamenlijke Uitvoering en Handhavingsstrategie opgesteld. Doel is om te komen tot een meer gelijk speelveld voor overheden, burgers en bedrijven. Dat betekent dat gelijke gevallen op gelijke wijze worden behandeld, langs eenzelfde strategie voor het toepassen van vergunningverlening (regulering), toezicht en handhaving (naleving), en adviesverlening door ieder bevoegd gezag in het hele gebied.

De afgelopen vier jaren heeft een doorontwikkeling en innovatie plaatsgevonden op tal van thema's en instrumenten. Hierbij is de focus gelegd op klimaat, gezondheid en transformatie gebieden (Strategische Agenda OD NZKG 2022-2024). Innovatieve methoden van werken zijn geïntroduceerd, zoals cameratoezicht en dronetoezicht. Specialistische teams en programma's zijn ingezet op het gebied van onder meer duurzaamheid, Circulaire Economie, Informatie & meldingen, datakwaliteit en Groen Staal om beter te kunnen acteren in een veranderende omgeving. Met de BIG-8, de gesloten cyclus beleid-uitvoering, als uitgangspunt hebben we de afgelopen periode door middel van regiotafels de actuele milieuthema's samen met overheden verkend vanuit het vraagstuk hoe beleid en uitvoering meer in samenhang te brengen.

De strategie is opgabegericht gemaakt, waarbij de doelen van de Omgevingswet als vertrekpunt dienen. Om goed te kunnen prioriteren is de risicoanalyse uitgebreid met een impactanalyse gericht op deze opgaven. De komende jaren zal deze werkwijze meer en meer effect krijgen op de uitvoeringspraktijk van de OD NZKG. Met de implementatie van de BIG-8 verbinden we beleid met de uitvoering en kunnen we er zodoende voor zorgen dat het beleid ook daadwerkelijk het beoogde effect heeft in de praktijk. Door ons werk vanuit de opgaven in te richten zijn we daarnaast in staat de stap van output naar outcome te zetten.

## **3. Organisatieontwikkeling: wat is er nodig om de opgaven te realiseren? De OD NZKG van nu en morgen.**

Wij zijn een kennisintensieve, lerende organisatie, met innovatieve en technologische oplossingen om ons handelen nog effectiever te maken. We ontwikkelen en borgen kennis en vaardigheden, waarbij we inspelen op landelijke ontwikkelingen en nieuwe mogelijkheden zoals kunstmatige intelligentie. Onze missie en kernwaarden geven richting aan ons gedrag. Hierbij zetten we in op wendbaarheid, zowel in structuur, sturing, capaciteit als gedrag. We spelen in op een dynamische arbeids- en inhuurmarkt. We werken maximaal samen met de andere omgevingsdiensten in Nederland, bijvoorbeeld in ODNL-verband op het gebied van opleidingen en kennisdeling, onder het motto "gezamenlijk waar het kan".

## 2.2 Ontwikkeling omzet

De UVO 2024 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2025-2028. Vanwege herfasering van autonome ontwikkelingen of beleidswensen vanuit de Meerjarenbegroting 2024-2027 is er in 2025 extra inzet op Altijd Actuele Digitale Vergunningen (AADV) en Water. Administratieve inzet voor de Omgevingswet wordt afgebouwd. De omzet stijgt hiermee met 67k.

In 2025 groeit de omzet verder vanwege aanvullende autonome ontwikkelingen of beleidswensen. Dit betreft o.a. inzet voor financiële zekerheid, de meetdienst en Circulaire Economie. Het volledig overzicht is opgenomen in bijlage 5.8. De omzet stijgt hiermee met 3.330k.

Conform kaderbrief 2025 zal er een herprioritering plaats vinden om qua groei binnen de kaders van de Meerjarenbegroting 2024-2027 (jaarschijf 2025) te blijven. Hiermee wordt een realistischere groei beoogd. Vanwege de herprioritering daalt de omzet in 2025 met 4.419k. Ook dit is opgenomen in bijlage 5.8. Verwacht wordt deze groei in 2026 alsnog te realiseren.

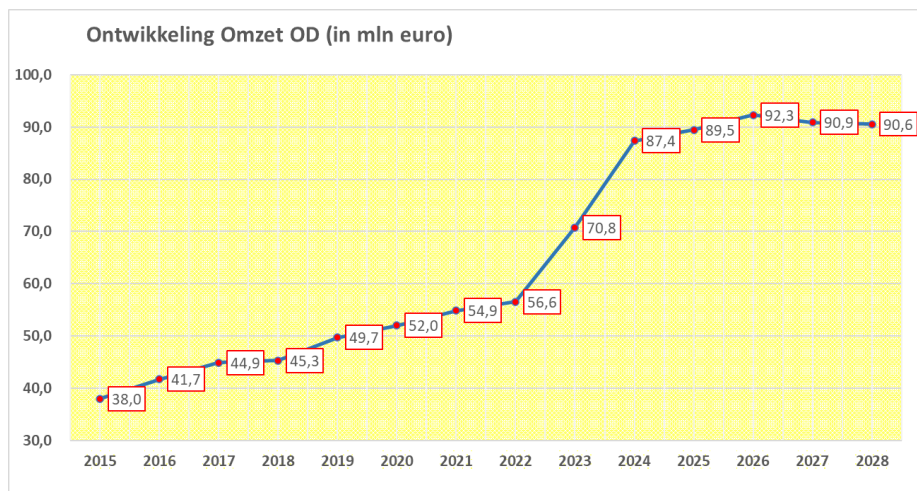
In 2024 ontvangt OD NZKG net als in 2023 SPUK gelden voor het Interbestuurlijk Programma versterking VTH. Er is nog onzekerheid over het vervolg van deze financiering, daarom dalen de baten in 2025 met 435k en in 2026 met 90k naar 0. Daarnaast ontvangt OD NZKG in 2024 SPUK gelden voor de energiebesparingsplicht. Dit loopt tot en met 2026, waarna de SPUK voor zover nu bekend vervalt. Het restant budget 2022 van deze subsidie mag verdeeld worden over de komende jaren. Om deze reden is het bedrag voor 2025 gelijk gehouden aan 2024 op 1.252k. Het bedrag bouwt af in 2026 naar 676k.

Vanuit EZK ontvangt OD NZKG in 2024 een SPUK-uitkering voor groenstaal van 2.382. Deze uitkering is meerjarig opgenomen tot en met 2028.

De totale omzet 2025 is circa 2,1 miljoen hoger dan 2024. Dit komt door:

- SPUK gelden IBP: 435K lagere baten
- Indexatie conform kaderbrief: 3.752k hogere baten
- Autonome ontwikkelingen en beleidswensen: 3.397k hogere baten
- Herprioritering: 4.419K lagere baten
- Onttrekking reserve 2024: 150k lagere baten

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



### 3 Programmabegroting 2025

De programmabegroting 2025 en verder is opgesteld conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). De programma's binnen de OD NZKG komen overeen met de werkzaamheden, ingedeeld in werkvelden conform de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk wat het aandeel in de omzet van de OD NZKG is. Het programma bedrijfsvoering is een ondersteunend programma en daarom niet opgenomen in onderstaand tabel.

Tabel: Omzetverdeling naar programma's (inclusief maatwerk)

| Programma's        | Uren 2025      | Aandeel     |
|--------------------|----------------|-------------|
| Bouw               | 153.352        | 21,5%       |
| Bodem              | 60.464         | 8,5%        |
| Milieu & BRZO      | 391.665        | 55%         |
| Randvoorwaardelijk | 108.584        | 15%         |
| <b>Totaal</b>      | <b>714.064</b> | <b>100%</b> |

Inclusief maatwerkuren

#### 3.1 Producten

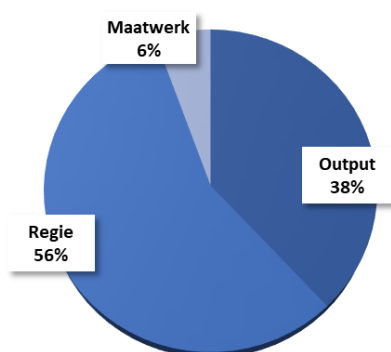
Via de PGF-begrotingsmethodiek betaalt elke opdrachtgever voor zijn eigen producten. Per werkveld kennen we een categorie *outputproducten* en een categorie *regieproducten*.

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

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

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

#### Verhouding producten 2025



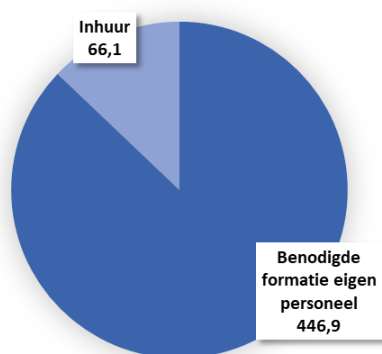
## 3.2 Capaciteit

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

Vanuit de benodigde inzet zijn de kosten per programma weergegeven. Het streven is een flexibele schil van 10% met uitzondering voor Bouw waar een percentage van 33% voor geldt. De flexibele schil zorgt dat de OD NZKG wendbaar blijft. Dit is noodzakelijk om op de veranderende wetgeving en wijziging van de omvang van het takenpakket te kunnen anticiperen. Aandachtspunt hierbij is dat er een match moet zijn tussen de wijziging van taken en de flex-schil, zodat de nog benodigde kennis wel beschikbaar blijft.

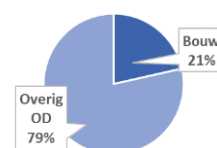
Naast de capaciteit zijn in de programma's materiele kosten opgenomen.

### Inzet primaire programma's 2025 (fte)



### 3.3 Programma Bouw

**Baten: 18,1 mln.**



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

#### Wat gaan we daarvoor doen in 2025

De neerwaartse trend in het bouwwerkveld in 2023 zet zich naar verwachting door in 2024, zij het in mindere mate. Naast de reeds bekende gevolgen van internationale en landelijke ontwikkelingen zoals de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen, arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie zal de komende jaren ook de onbekendheid van de Omgevingswet bijdragen aan stagnatie. We zien dat plannen die nog niet zijn gestart in 2023 nog wel in de planning staan voor 2024 of 2025. Er is nog steeds een grote ambitie op het woningbouwprogramma. De verwachting is dat de hierboven genoemde factoren in 2025 minder invloed hebben en de woningbouwopgave dan ook gestart zal zijn.

Daarnaast blijft de inzet op complexe dossiers zoals datacenters in relatie tot de energietransitie.

Dit maakt dat er vraag blijft naar de inzet van de OD NZKG op de bouwproducten zoals vergunningverlening, constructief advies en toezicht op de vele bouwwerken die in ons gebied gerealiseerd worden. Ook zien wij een ontwikkeling naar meer complexe bouwprojecten en thema's zoals Houtbouw, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning.

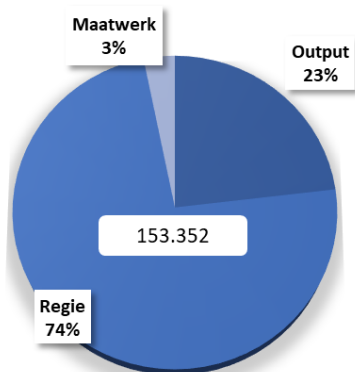
Met de ingang van fase 1 van de WKB voor uitsluitend nieuwbouw zal het effect minimaal voor de dossiers bij de OD NZKG. Daarmee schuift het te verwachten effect door naar 2025. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet en met de producten die nu onder deze wet vallen doen wij ervaring op qua inzet. Op zijn vroegst in 2025 komt meer duidelijkheid over het geheel van wegvallende, gewijzigde en nieuwe taken door de invoering van de WKB. Ook houden we rekening met een toename van het aantal aanvragen voorafgaand aan de invoering van de Omgevingswet om nog onder het bestaande regime te worden beoordeeld.

2024 is het eerste jaar dat wij de volledige asbesttaken uitvoeren voor de opdrachtgevers. Op basis van de ervaringen met deze nieuwe taken in 2023 kan een nauwkeurigere raming van de benodigde ureninzet voor 2024 worden gemaakt. Ook op het gebied van energieprestatie gebouwen is de wetgeving vernieuwd (EPBD, Label C) en onder het bouwbesluit gebracht. Voor beide regelgeving geldt dat de implementatiefase voorbij is en de OD NZKG zich heeft gericht op het toezicht en handhaving. Dit zal ook in 2024 en 2025 worden voortgezet met als doel dat de betrokken bedrijven eind 2025 voldoen aan de betreffende regelgeving.

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

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

### Bouw uren 2025



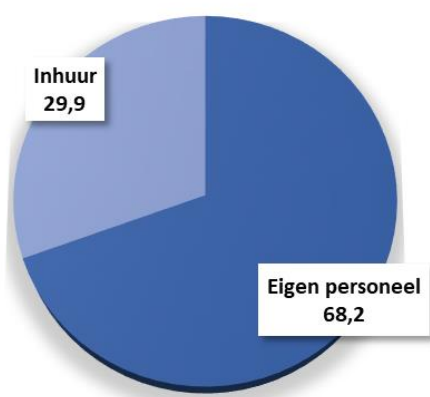
### Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten

Ten aanzien van het risicogericht kwaliteitsniveau zijn grote stappen gezet. Alleen voor het onderdeel constructieve veiligheid werken wij nog op het aangepaste risico gestuurde niveau en is het nog onzeker of dit, als gevolg van blijvende krapte op de arbeidsmarkt per 2025 behaald kan worden.

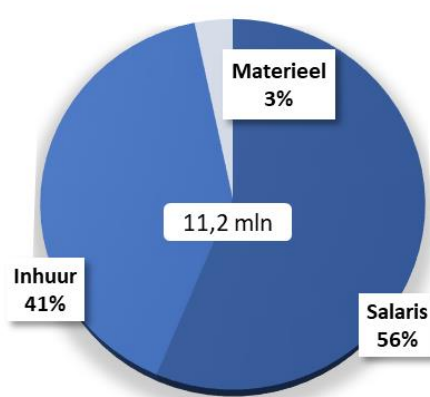
De analyse van het kwaliteitsniveau zal direct na de komst en implementatie van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging bouw opnieuw beoordeeld worden. Op basis daarvan kijken we of dat aanleiding geeft tot bespreking met onze opdrachtgevers.

Analoog aan de invoering van de Omgevingswet waar een 'inwerkjaar' is overeengekomen, is het belangrijk dit ook voor de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) vast te stellen en de ervaringen in dat jaar mee te nemen naar de begroting 2025. De verwachting is dat het eerste halfjaar er nog sprake zal zijn van de afronding van werkzaamheden die vallen onder de oude wetgeving.

### Bouw inzet fte 2025

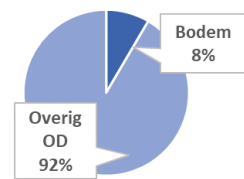


### Bouw lasten 2025



### 3.4 Programma Bodem

**Baten: 6,8 mln.**



Het doel van het programma bodem is de bescherming van de leefomgeving, ten aanzien van bodemverontreiniging. Concreet betekent dit dat de OD NZKG toetst en erop toeziet of de uitvoering van bodemwerkzaamheden plaatsvindt binnen de kaders van wet- en regelgeving voor bodembescherming. Hierbij hoort ook de toetsing en controle aan standaardvereisten zoals MBA Graven en MBA Saneren onder de Omgevingswet, ook is uitgebreid overgangsrecht Wet bodembescherming van toepassing.

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

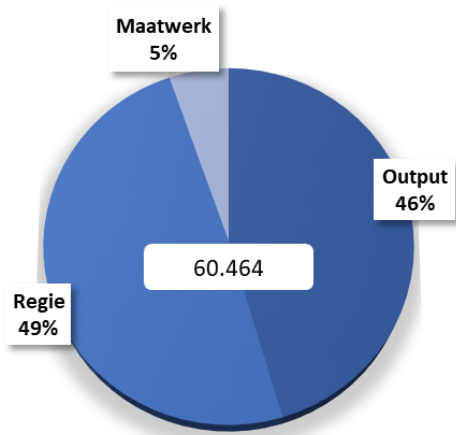
#### Wat gaan we daarvoor doen in 2025

In onze dynamische regio is sprake van veel activiteiten in (verontreinigde) bodem, zowel voor (nieuw)bouw/infrastructuur/funderingsherstel als wel in het kader van energietransitie voor het aanleggen van nieuwe kabels, leidingen en warmtenetten. Dit maakt dat er veel vraag blijft naar onze inzet op bodem.

Het leveren van kennis en expertise vanuit Bodem voor de Omgevingsverordening, de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen van de opdrachtgevers zal ook de komende jaren veel aandacht vragen. De gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn zijn nu ook bevoegd gezag voor de bodemtaken. De financiering vanuit het Rijk van deze nieuwe bevoegd gezag taken roept tot op heden nog vragen op, de afgesproken monitoring van deze taken is nog steeds in voorbereiding. De provincie is alleen nog bevoegd gezag voor overgangsrecht situaties, Seveso-locaties en grote grondwaterverontreinigingen. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten zijn belegd, en deze nu ook voor Zaanstad worden uitgevoerd.

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

## Bodem uren 2025



### Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten

Zoals hierboven geschetst, zal bij de warme overdracht van taken vooralsnog geen sprake kunnen zijn van volledige beleidsneutraliteit. Bij de Provincie Noord-Holland blijft beleidsadvies van belang voor onder meer de resterende taken, als grondwaterkwaliteit (PFAS, ZZS), werkgroepen IPO, overgangsrecht Wbb en spoedlocaties. Voor de vijf bevoegd gezagen geldt - naast de inzet voor een zorgvuldige warme overdracht - eveneens de opbouw en invulling van de rol van het bevoegd gezag (netwerk met gemeente), toevalvondsten, VNG-WEB, beleidsvraagstukken bodemverontreiniging (waaronder diffuus lood, PFAS, ZZS). Voor Zaanstad speelt dat het basistakenpakket uitbreidt, waardoor ook beleidsadvisering toeneemt.

Voor het bodeminformatiesysteem NAZCA is in 2021 een Visie BIS onder de OW opgesteld. In 2022 is met externe projectfinanciering van onze opdrachtgevers fase 1a uitgewerkt. Hierin is een strategie uitgewerkt hoe de visie verder volledig kan worden gerealiseerd. Tevens is een invoerprotocol gemaakt, voorbereidingen getroffen voor de aanpassing van de NAZCA-rapportagemodule en het door ontwikkelen van de signaalkaart bodem. In 2023 is doorgewerkt aan fase 1b: het BIS zo compleet mogelijk met kwalitatief juiste bodemdata gevuld te hebben voor de start van de Omgevingswet. In 2023 is dit gerealiseerd voor de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder Amstel en Uithoorn. De verrijking en kwaliteitsslag van de bodemdata van de gemeente Amsterdam wordt in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2024 afgerond.

Vanaf 2024 is de organisatie van de kwaliteitscontrole op de BIS-data in NAZCA operationeel en is met opdrachtgevers afgesproken dat data centraal door de OD NZKG wordt ingevoerd en gecontroleerd. Vanaf 2025 is de verplichting dat de bodemdata wordt opgenomen in de Basisregistratie Ondergrond en is de bronhouder verantwoordelijk voor de kwaliteit van de bodemdata. Hierover worden in 2024 afspraken gemaakt en testen van aanlevering uitgevoerd.

Daarnaast zijn extra middelen benodigd voor het Regionaal Schakel Punt (RSP) Bodem, waarvoor de OD NZKG gezamenlijk met de provincie Noord-Holland de projectleiding verzorgt. Voor 2024 heeft de provincie de financiering hiervan nog op zich genomen. In een bestuurlijke besluitvorming over de structurele voortzetting van het RSP Bodem (nog te plannen in 2024) dient de financiering hiervan voor de komende jaren te worden meegenomen. De voortzetting van het RSP Bodem bestaat onder andere uit het organiseren van het Bodemberaad, het organiseren van webinars, afstemming met omgevingsdiensten en klankbordgroepen en het koppelen van kennisorganisaties aan overheden. In deze meerjarenbegroting is hiervoor een bedrag opgenomen. Dit is gebaseerd op een inzet van ca. 800 uur per jaar vanaf 2025.

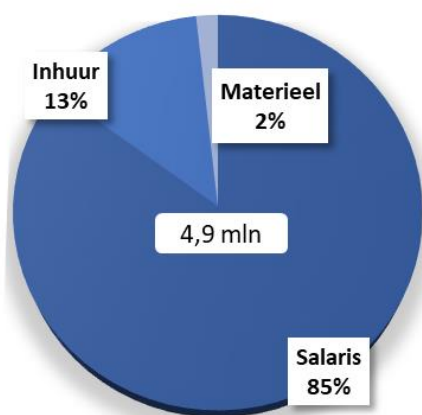
Financieel is de overdracht van de bodemtaken vooralsnog budgettair neutraal opgenomen, met uitzondering van Zaanstad en Provincie Noord-Holland, waarvoor extra taken richting OD NZKG komen. Voor de Provincie Noord-Holland zal vanaf 2024 het toezicht op spoedlocaties en het toezicht op Seveso-locaties worden uitgevoerd. Hiervoor is een extra inzet van ca. 700 uur op jaarbasis begroot. Zaanstad draagt ca. 1,5-2 fte over voor het uitvoeren van bodemtaken. Door de ruime interpretatie die het Rijk aan het overgangsrecht geeft treedt er verminderde verschuiving in opdrachtgeverschap plaats van PNH naar de nieuw bevoegd gezag gemeenten te weten Haarlemmermeer en de vijf Amstelland gemeenten.

De Omgevingsdienst ziet het belang van de circulaire economie en staat achter de ambities. Hergebruik van grond via de grondbank is een goed voorbeeld daarvan. Toch is er ook een risico: het toepassen van circulaire bouwstoffen of andere producten op of in de bodem leidt soms tot achteruitgang van bodemgezondheid. Daarom vindt er de komende periode een herijking van het Amsterdams bodembeleid plaats. In dit verband zal worden beoordeeld wat de inzet van de bodemgezondheidsindex (in ontwikkeling) betekent voor het hergebruik van grond en het bevorderen van de bodemgezondheid binnen de gemeente Amsterdam. Met de index kan de grondbank een gerichte indeling van gezonde grondstromen maken als vrijkomende grond niet meer alleen op chemische geschiktheid wordt beoordeeld maar voortaan ook op biologische en fysische eigenschappen.

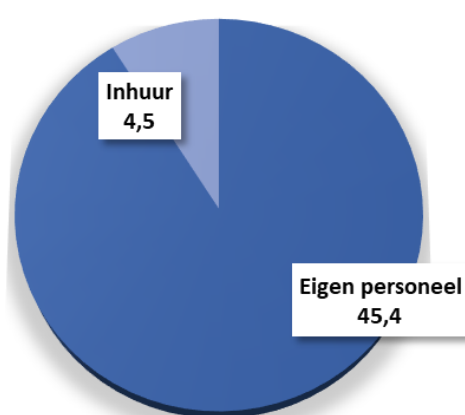
De beleidslijn (2022) van het Rijk "water en bodem sturend" maakt het noodzakelijk dat Rijk, provincies en gemeenten – meer dan nu het geval is - in goede samenwerking met de Omgevingsdienst NZKG als één overheid voortvarend invulling geven om Water en Bodem leidend te laten zijn bij de ruimtelijke keuzes in het kader van de maatschappelijke opgaven zoals de energie- en grondstoffentransitie, klimaatadaptatie en de woningbouwopgave. In ons gebied ervaren we al dat wij tegen de grenzen van ons bodem- en waterstelsel aanlopen. Dit betreft o.a. de kwaliteit van het oppervlaktewater en de beschikbaarheid van drinkwater, naast de kwaliteit van de bodem in brede zin. Dit betreft de chemische kwaliteit maar ook de ecologische waarde en draagkrachtfunctie. Een onvoldoende functionerend bodemsysteem leidt tot economische schade.

Voor het behoud van een vitale en efficiënt geordende bodem is de verwachting dat de inzet van de OD NZKG op bodem en watertaken geïntensiveerd zal moeten worden, naast het continueren van bestaande trajecten zoals met de gemeente Amsterdam zijn of worden doorlopen: gezonde bodem, herijking bodembeleid en de regionale afstemming in het Regio Overleg Bodem NZKG. Inmiddels is ook een strategisch adviseur bodem aangesteld om invulling te geven aan de opgaven en ambities waar de OD met haar partners voor staat.

### Bodem lasten 2025

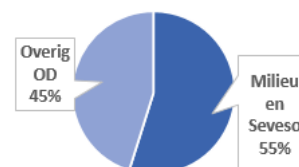


### Bodem inzet fte 2025



### 3.5 Programma Milieu & Seveso

**Baten: 52,1 mln.**



Doel van het programma Milieu & Seveso is het waarborgen van een schoon, veilig, gezond & leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied. De OD NZKG voert ook VTH-taken uit voor de meest risicovolle bedrijven in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Deze bedrijven vallen onder de Seveso-Richtlijn en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Omgevingswet.

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

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

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

#### Wat gaan we daarvoor doen in 2025

De doelstelling is om de VTH-werkzaamheden uit te voeren conform het uniforme uitvoeringsniveau voor al onze opdrachtgevers (gelijk speelveld in het gehele verzorgingsgebied van de OD NZKG) en een gelijk speelveld voor Seveso-bedrijven in Nederland. De vastgestelde Uitvoering en Handhavingstrategie ODNZKG 2024-2027 biedt hiervoor het strategisch kader. De strategie draagt bij aan een uniforme werkwijze in het werkgebied en geeft richting aan de uitvoering van onze taken. De strategie kent een ontwikkelagenda waar aan uitvoering wordt gegeven.

#### Intensieve samenwerking opdrachtgevers

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

#### Stijging adviestaken milieu

De komst van de Omgevingswet beoogt decentralisatie van bevoegdheden en een grotere rol voor omwonenden en de private sector. Gelijktijdig zien wij vanuit het Rijk de beweging naar meer centrale sturing vanuit uitvoeringsprogramma's op basis van ambitieuze milieudoelen. De vertaling naar regionaal en lokaal beleid en de uitvoering hiervan leidt tot een toename naar de vraag om inzet van kennis en expertise en het delen daarvan. De woningbouwopgave levert in combinatie met de duurzaamheidsopgaven ingewikkelde vraagstukken op ten aanzien van het gebruik van de ruimte boven en onder de grond waarbij in toenemende mate milieup expertise nodig is voor het maken van een afweging. Wij verwachten een algemene stijging van het volume van de adviestaken op het gebied van milieu. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren.

### Duurzaamheid

Er liggen grote opgaven op het gebied van duurzaamheid. De duurzaamheidsopgaven, die zich richten op het tegengaan van de klimaatveranderingen, het herstellen en verbeteren van de biodiversiteit en het behoud van een gezonde veilige leefomgeving zijn groot. We lopen tegen de grenzen aan van ons bodem- en waterstelsel en we hebben te maken met toenemende schaarste aan grondstoffen, gas en elektriciteit. De samenleving is steeds kritischer en vraagt actie en transparantie van de overheid en bedrijven met betrekking tot de inzet op de duurzaamheidsopgaven.

We bereiden ons voor op de gevolgen van de vele milieu- en beleidsprogramma's, waaronder de afspraken uit het klimaat- en grondstoffenakkoord, het schone lucht akkoord, het programma Delta aanpak waterkwaliteit, het impulsprogramma Chemische Stoffen, programma Stikstofreductie, Natuurverbetering en de Seveso-meerjarenafspraken en de daaruit voortvloeiende regionale programma's waaronder de Cluster Energiestrategieën en de Regionale Energiestrategieën.

Op basis van de afspraken met opdrachtgevers leggen wij in de uitvoering meer focus op het leveren van een bijdrage aan de energietransitie, transitie naar een circulaire economie en het terugdringen van afwenteling milieueffecten van bedrijfsactiviteiten op het milieu en gezondheid. Het terugdringen van CO<sub>2</sub> uitstoot en emissies van stoffen naar lucht, water en bodem en het terugdringen van Zeer Zorgwekkende Stoffen is – naast de inzet op externe veiligheid - een steeds grotere rol in de uitvoering gaan spelen. Landelijke programma's vragen in toenemende mate met betrekking tot deze onderwerpen nieuwe data voor sturing en monitoring, hetgeen leidt tot een toename van de administratieve last.

Met de PNH en de gemeente Amsterdam werken wij samen aan het versterken van de inzet op de transitie naar een Circulaire Economie bij de uitvoering van onze VTH taken. Dit doen wij onder meer door een ketengerichte aanpak en het ontwikkelen van nieuwe voorschriften voor vergunningverlening om meer inzicht en grip te krijgen op het gebruik van grondstoffen in de productieprocessen en de mogelijkheden voor een veilig hergebruik in de keten. Dit vraagt een veel grotere inspanning bij vergunningverlening en toezicht dan thans het geval is.

De verduurzaming van de industrie en milieuactiviteiten vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Dit geldt in het bijzonder voor activiteiten, die leiden tot vermindering van grondstofgebruik en het opnieuw benutten daarvan om de grondstofketen te sluiten. Het vraagt ook om visievorming hoe om te gaan met de beoordelingsruimte in de uitvoering. Inzet op het terugdringen van de CO<sub>2</sub> uitstoot kunnen leiden tot afwentelingsrisico's voor een veilige en gezonde leefomgeving. Dit vraagt om complexe afwegingen in het kader van vergunningverlening.

We zetten in opbouwen van multidisciplinaire koplopersgroepen met gespecialiseerde kennis op specifieke opgaven zoals de opgave ZZS, wind op land, waterstofeconomie en verzwaring van het elektriciteitsnet. Daardoor kunnen wij in een vroeg stadium een bijdrage leveren aan regionale samenwerkingsverbanden, waarin afspraken worden gemaakt over de strategieën en prioritaire projecten.

De verduurzamingsopgaven zullen ook een toename aan Mer-procedures met zich mee brengen. Dat zien we nu al gebeuren bij projecten voor het opwekken van hernieuwbare energie zoals de windmolenparken. We verwachten dat de vraag nog meer zal toenemen gezien de opgaven genoemd in de CES en RES en de gemeentelijke en provinciale projecten die daaruit voortkomen.

### Gezondheid

In 2023 zijn we in samenwerking met gemeente Amsterdam en de GGD gestart met een verkenning naar de mogelijkheden om nieuw geluidsbeleid op te gaan stellen. De ambitie van Amsterdam is om begin 2025 dit nieuwe beleid gereed te hebben.

Met de provincie Noord-Holland wordt ingespeeld op de stikstofproblematiek door onder meer het inzetten van gespecialiseerde kennis natuur en stikstof in de uitvoering en het versterken van de VTH-uitvoering op het gebied van waterkwaliteit door inzet van gespecialiseerde kennis water. Naar verwachting zal ook de uitvoering van de taken op het gebied van waterwetgeving komende jaren een significant grotere rol in de uitvoering gaan krijgen.

Sinds 2023 is het team energiebesparing operationeel en zijn we aan de slag gegaan met VTH&A taken voor het Energielabel C bij kantoorgebouwen. De komende jaren gaan we op basis van het regionaal energieakkoord, de SPUK THE gelden (Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht) en de afspraken met opdrachtgevers meer inzet plegen op energiebesparende maatregelen bij industrie en kantoorgebouwen. Door inzet op een regionaal energieakkoord wordt gestreefd naar een (regionaal) eenduidige inzet van het VTH instrumentarium bij de naleving van wetgeving op het gebied van energiebesparende maatregelen. Met het vierjarige energiebesparingsakkoord van de provincie Noord-Holland kan het toezicht op energiebesparende maatregelen geïntensiveerd worden. De gevraagde inspanning aan de OD NZKG zal groot zijn en toenemen in relatie tot de huidige werkzaamheden.

Voor de VTH-uitvoering van milieutaken worden komende jaren majeure veranderingen verwacht, waarbij de uitvoering complex zal zijn. De opgaven zorgen reeds voor een vergrote druk op het werkveld waarbij de OD NZKG inzet op scherp vergunnen en hiermee o.a. de emissies probeert te verminderen bij industriële bedrijven en inzet op het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen, ZZS, energie en het benutten van nieuwe technologieën die een bijdrage leveren aan de genoemde duurzaamheidsopgaven. Samen met PNH houden wij pilots om het effect van het aangescherpte beleid t.a.v. emissies naar de lucht te evalueren met als doel een scherper beeld te vormen op realistische doelen en noodzakelijke acties om die te behalen.

De innovatieve ontwikkelingen waarbij meerdere inrichtingen vanuit de keten betrokken zijn om een andere wijze van werken dan bij de vergunningaanvraag van 1 bedrijf. Dit vraagt onder meer door het projectmatig aanpakken van ontwikkelingen bij bedrijven vanuit een breder perspectief en onderling gerelateerde processen.

Daarnaast zal de OD NZKG als één van de zes Seveso-omgevingsdiensten in afstemming met de provincies/IPO zich inzetten voor uitvoering van de Meerjarenprogramma Seveso6 2024-2027. Dit programma zal zich richten op de volgende vijf onderdelen in de VTH-uitvoering en de Seveso-inspecties bij de provinciale bedrijven:

1. Programma Samenwerken als één op het gebied van Toezicht en Handhaving.
2. Programma Samenwerken als één op het gebied van Vergunningverlening.
3. Cluster Samenwerking, Coördinatie en bijdrage Seveso+.
4. Cluster Kwaliteit, Opleiding en Kennisontwikkeling.
5. Cluster Communicatie.

Deze vijf clusters en programma's werken allemaal aan de totstandkoming van een excellente uitvoering van de VTH-taken bij Seveso- en RIE4-bedrijven en de ontwikkeling van een gezamenlijk landelijk speelveld. De samenwerking tussen de zes Seveso-OD's heeft dan ook als doel te werken alsof zij één dienst zijn. (IPO MJA 2021, herbevestigd door Seveso6 op 4 november 2023).

In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar. De aanpak van ketentoezicht bestaat uit een structurele uitvoering van

bepaalde afvalstromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen) en gerichte pilots op nieuwe afvalstromen. De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit.

Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en Strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen inspectie- en opsporingsdiensten, Openbaar Ministerie evenals een adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavinginstrumenten. In dit kader zal de komende jaren meer focus worden gelegd op de verdere inzet en ontwikkeling van de strafrechtelijke handhavinginstrumenten in afstemming en in combinatie met bestuursrechtelijke handhaving. De landelijke handhavingstrategie Omgevingswet (LHSO) is hierbij het uitgangspunt.

#### ZZS gemeentelijke bedrijven

De noodzaak om inzicht te hebben in de emissies naar lucht, bodem en water van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) bij vergunningplichtige bedrijven is groot. Tot 2023 is de aandacht vooral gericht op de risicovolle bedrijven die onder provinciaal bevoegd gezag vallen en enkele andere grote gemeentelijke bedrijven met een risico. Het onderwerp is ook prominenter op de bestuurlijke agenda's gekomen en heeft geleid tot een 'impulsprogramma chemische stoffen' vanuit het Rijk dat 16 december 2022 is aangeboden aan de Tweede Kamer.

Ook voor de gemeentelijke vergunningplichtige bedrijven geldt de informatieplicht op basis van de Omgevingswet en hadden deze bedrijven al aan de informatieplicht moeten voldoen vóór 1 januari 2021 onder het Activiteitenbesluit. Daarnaast dienen deze bedrijven ook een vermijdings- en reductieprogramma's (VRP's) in te dienen. Door het hoge aanbod van vraag gestuurd werk is hier echter beperkt aandacht voor geweest bij de OD NZKG. Daarnaast is er per 1 januari 2023 een belangrijke verscherping van 76 ZZS-normen van kracht geworden, die pas begin november 2022 was aangekondigd.

De OD NZKG is na de zomer van 2023 begonnen met het aanschrijven op de informatieplicht en indienen van de VRP's, ook voor de aangescherpte normen. Gezien de grootte van het bedrijvenbestand en de beperkte capaciteit zullen deze werkzaamheden verspreid opgepakt worden in de periode van 2023 tot en met 2026. Deze werkzaamheden zijn geprioriteerd op basis van onder andere risico's, milieuzwaarte, omgevingstype en naleefgedrag. Onzekere factoren hierbij zijn onder andere de inschatting van benodigde capaciteit, de aanwezigheid van capaciteit, de consequenties op de vergunningplicht onder de Omgevingswet en de medewerking van de bedrijven bij het aanleveren van de juiste informatie..

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er tevens een nieuwe verplichting voor alle bedrijven bijgekomen om hun emissies te registreren in een landelijke openbare database (<https://www.e-mjv.nl/zs>). Doel van de database is inzicht in welke ZZS in de leefomgeving terechtkomen, waarbij gegevens op een uniforme manier worden geregistreerd.

#### Open bodemenergiesystemen (OBES)

Sinds 2016 voert de OD NZKG namens de Provincie Noord-Holland de VTH taken voor open bodemenergiesystemen en grondwateronttrekkingen > 150.000 m<sup>3</sup>/J uit. Afhankelijk van marktomstandigheden worden jaarlijks zo'n 50-60 vergunningen voor nieuwe OBES verleend. Inmiddels wordt op meer dan 700 vergunningen toezicht uitgevoerd. Voor een belangrijk deel is dat administratief toezicht waarbij naast het stimuleren van het naleefgedrag ook gestreefd wordt naar het zo optimaal mogelijk laten functioneren van deze energiebesparende systemen.

#### Veranderingen in 2024

Onder de Omgevingswet wordt het bevoegd gezag OBES verdeeld over Provincie Noord-Holland en gemeenten. De provincie blijft het bevoegde gezag voor bestaande OBES en wanneer een nieuwe OBES via een enkelvoudige aanvraag wordt verleend. De gemeente wordt het bevoegde gezag wanneer sprake is van een vergunning naar aanleiding van een meervoudige aanvraag. In die situatie verleend de gemeente de vergunning waarbij er de verplichting is dat de OD NZKG in mandaat van de provincie om advies wordt gevraagd. De toezichtstaak is een

basistaak voor de Omgevingsdiensten dus de gemeenten moeten deze taak bij de OD NZKG beleggen. Op dit moment is er nog niet met de gemeenten afgestemd of zij dit gaan doen. Ook is onbekend hoe vaak dit voor gaat komen.

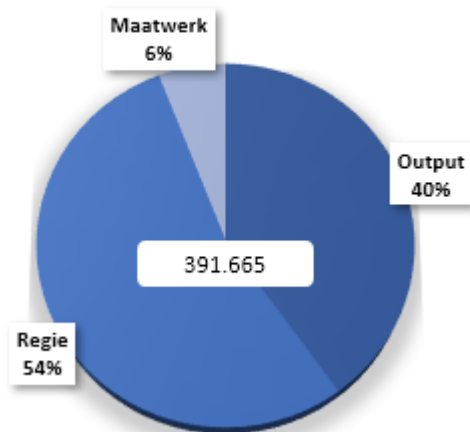
Ons voorstel richting de gemeenten is dat we 2024 gebruiken om hier meer inzicht in te krijgen en dit werk op regiebasis uitvoeren. Daarmee kan vanaf 2025 worden bepaald wat de impact is en welk budget er bij past.

#### GBES

Met de invoering van de Omgevingswet is de uitvoering van de regulerings- en toezicht-/handhavingstaken van gesloten bodemenergiesystemen (GBES) een basistaak voor Omgevingsdiensten geworden. Dit houdt in dat de opdrachtgevers de uitvoering van deze taken door de OD NZKG in mandaat laat uitvoeren. Na de invoering in 2024 wordt deze taak in 2025 gecontinueerd met een verwachte inzet van jaarlijks  $\pm 3.400$  uur. In 2024 zal op basis van de uitvoeringspraktijk een nauwkeuriger beeld verkregen worden van de benodigde capaciteit.

Het verlenen van complexe vergunningen vraagt tijd, terwijl voor het behalen van de klimaatdoelstellingen een versnelling van de realisatie van projecten nodig is. Vergunningverlening is daarbij veelal het sluitstuk. Dit betekent een toenemende druk om geprioriteerd en versneld vergunningen te verlenen en of te actualiseren voor projecten die van grote betekenis zijn voor het behalen van de klimaatdoelstellingen. In 2023 is de ODNZKG een pilot versneld vergunningverlening gestart om scherper in beeld te brengen welke randvoorwaarden nodig zijn om vertraging door bij vergunningverleningsprocessen met significante betekenis voor de Circulaire en Energietransitie te voorkomen zonder daarbij de belangen van natuurherstel en een gezond en veilige leefomgeving uit het oog te verliezen. Bij het project zal ook gekeken worden naar randvoorwaarden in de fase voorafgaand een vergunning-traject.

### Milieu en Seveso uren 2025



#### **Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten**

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

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

Voor het huidige milieuwerkveld betekent dat 'inrichtingen' in 2023 zijn ingedeeld in milieubelastende activiteiten (mba's). Voor een groot deel van de bedrijven en branches is dit al gedaan. Deze transitie duurt voort in 2024. Elke inrichting zal voortaan bestaan uit één of meerdere mba's. De kernactiviteit is vergunningplichtig, de functioneel ondersteunende activiteiten niet. Concreet betekent dit dat het hele bedrijvenbestand van ruim 17.000 bedrijven omgezet moet worden in mba's zodat wij ons VTH-werk kunnen uitvoeren. Deze omzettingen vragen een grote inzet bij de OD NZKG en zullen tot en met 2024 worden uitgevoerd. Hiervoor is budget opgenomen in onze meerjarenbegroting.

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

Met opdrachtgevers wordt gesproken over de gevolgen van de wijziging van de bevoegdheden en taken in relatie tot de komst van de Omgevingswet, zo leidt de Omgevingswet tot wijziging van het basistakenpakket wet VTH. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen sinds 2024 onder de Omgevingswet. De belangrijkste wijziging voor de activiteit ontgronding is dat de ontgrondingsvergunning onderdeel is van de omgevingsvergunning en niet (meer) apart wordt aangevraagd. Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 (OVNH2020) het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Voor de komst van OVNH2020 werd het aantal ontheffingen GWBG altijd op nihil begroot. Met de invoering van OVNH2020 zijn activiteiten wel toegestaan maar dat betekent niet dat elke aanvraag resulteert in een ontheffing terwijl er wel capaciteit hiervoor wordt ingezet.

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

### 3.6 Tata Steel

#### 2024

Ten opzichte van 2023 is voor dit jaar de begroting met fors toegenomen zodat de middelen van de OD NZKG gelijke trend houden met de gegroeide opgave. Voor dit jaar zal het verscherpte toezicht op de kookgasfabriek worden voortgezet, waarbij ook in het eerste deel van het jaar een beslissing wordt voorzien inzake het onderzoek naar de intrekking van de vergunning van deze fabriek. Daarnaast zal de OD intensiever inzetten op het verzamelen van eigen data over emissies door het uit te laten voeren van een nieuw opgezet meetprogramma. Met name wordt veel aandacht besteed aan de diffuse bronnen. Afhankelijk van de resultaten zal blijken of vergunningen mogelijk aangescherpt kunnen worden om uitstoot terug te dringen. Naast deze speerpunten, voert de OD NZKG haar reguliere taken op het vlak van toezicht en vergunningverlening uit. Denk aan het periodiek inspecteren van installaties, het behandelen van vergunningsaanvragen, advisering, et cetera.

Voor 2024 zet het programmteam zich blijvend in op het informeren van omwonenden. Dit betekent dat informatieavonden worden georganiseerd wanneer een onderwerp daarom vraagt. Voor Groen Staal of wellicht uitkomsten van het meetprogramma.

#### **Meerjarenraming 2025-2028**

In de jaren hierna is een verwachte groei van het VTH-werk van 10% te verwachten op het dossier Tata Steel. Dit zal alles te maken hebben met de geplande transitie naar Groen Staal en de impact daarvan op de reguliere huidige bedrijfsprocessen bij Tata Steel. Te denken valt hierbij aan de sluiting van de kookgasfabriek uiterlijk 2029 waardoor een voor het bedrijfsproces belangrijke bron van energie en kooks verdwijnt. Naast deze transitie zal de OD continu de vergunning aan willen scherpener waar dat kan en wordt verwacht dat toezicht op het bedrijf de aankomende jaren eerder toe zal nemen. Wat mede te maken kan hebben met de veroudering van de fabriek.

#### Omgeving

De OD is er voor de bescherming van het milieu en de leefomgeving. Daarbij dus ook voor de gezondheid van de omwonenden. Hierin begrijpen we de zorgen die er bestaan over de verkorte levensverwachting door emissies en ervaren hinder (stof en geluid). In de aankomende jaren zal de OD bij de wetgevende overheden de knellende wet- en regelgeving op de agenda zetten. Hoe we dit doen en waar wij denken dat het beter moet delen wij met de omgeving.

#### VTH

Het toezichtswerk zal, zoals gezegd, toenemen de aankomende jaren. Deze verwachting is mede gebaseerd op de ervaring van afgelopen jaren, waarin jaarlijks het toezichtswerk is toegenomen. Dit heeft onder meer te maken met aandacht voor het dossier Tata Steel in de politiek, media en bij omwonenden. Dit heeft als gevolg dat het aantal overheidspartijen waarmee samengewerkt wordt is toegenomen, maar ook dat landelijke en internationale milieuorganisaties hun aandacht op het bedrijf hebben gevestigd. Dit laatste zorgt dan weer voor een toename aan officiële (woo-, informatie-, handhavings-)verzoeken die voornamelijk bij onze toezichthouders en vergunningverleners terecht komt. Dit zal in de aankomende jaren niet afnemen, is de verwachting.

#### Groen Staal

Afgelopen jaar is het Groen Staalplan door Tata Steel meermaals veranderd. De kans dat dit in de toekomst weer wordt bijgesteld is groot. Van de OD wordt hierdoor flexibiliteit verwacht, zonder dat dit ten koste gaat van de handelssnelheid (advies op NRD en uiteindelijke vergunningverlening). Van het projectteam zal hierom de aankomende jaren gevraagd worden om aanpassingsvermogen.

De globale planning:

2023 - 2024: voorbereidende fase I: zwaartepunt op vergunningverlening en advies (Mer en vergunningen)

2024 – 2025: voorbereidende fase II: vergunningverlening en juridisch (vergunningen en beroepszaken)

2025 – 2030: realisatiefase: toezicht en vergunningverlening (meldingen en toezien op bouw)

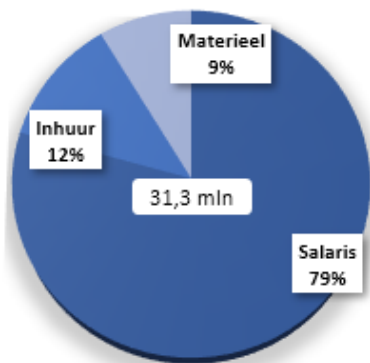
De eerste stappen hierin zijn genomen (concept NRD) in 2024. Hiermee lijkt de transitie ook een stap dichterbij. Hoewel de maatwerkafspraken en daarmee gemoeide subsidie nog worden vastgelegd. In 2024 zal hier met het verschijnen van diverse rapporten die de toekomst van het bedrijf onderzoeken meer duidelijkheid over komen.

Om financieel inzicht te geven aan de genoemde ontwikkelingen is getracht om deze ontwikkelingen te kwantificeren wat geresulteerd heeft in een hoger benodigd budget vanaf 2025. Daarnaast zijn er zogenaamde post-memorie (PM) posten in de meerjarenbegroting van de OD NZKG opgenomen. Hieronder volgt een opsomming van deze posten die betrekking hebben op het programma milieu. Voor een verdere toelichting van deze posten, zie Bijlage 5.8 (financiële ontwikkelingen).

| Onderwerp                        |
|----------------------------------|
| 1. Digitalisering AADV           |
| 2. Water                         |
| 3. Financiële zekerheidsstelling |
| 4. Circulaire economie           |
| 5. Meetdienst Lucht              |
| 6. Energietransitie              |
| 7. Tata                          |

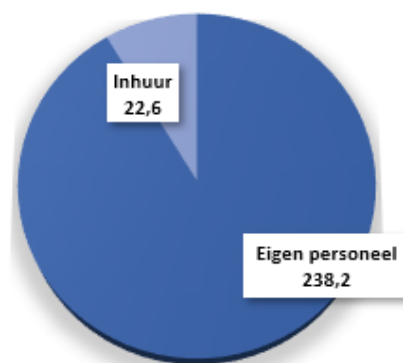
**Milieu en Seveso lasten**

**2025**



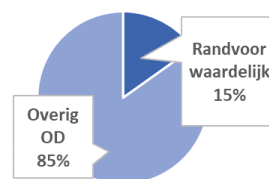
**Milieu en Seveso inzet fte**

**2025**



### 3.7 Programma Randvoorwaardelijk

**Baten: 12,0 mln.**



In dit programma zit een aantal randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Zoals bijvoorbeeld procesondersteuning, accountmanagement, consignatiedienst, bestuurondersteuning, juridische expertise en informatie-analyses. Voor een deel van deze producten is bij de prestatiegerichte financiering een vast budget afgesproken met de afspraak om dit te valideren als de Omgevingswet is ingevoerd. De programmaoverstijgende producten worden op regiebasis in rekening gebracht.

#### Wat gaan we daarvoor doen in 2025

##### Transparantie overheid start met actieve openbaarmaking

In voorgaande jaren is de OD NZKG reeds overgegaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Deze openbaar gemaakte stukken worden via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie ontsloten zodat de stukken altijd openbaar en voor de burger goed vindbaar zijn. Hiermee loopt de OD NZKG voor op de verplichting die is opgenomen in de Wet open overheid (Woo). Sinds 2023 is een projectleider aangewezen om de actieve openbaarmaking van documenten te koppelen aan de reeds lopende projecten en om te onderzoeken welke stappen wij daarin nog meer kunnen zetten, verdergaand dan de verplichte categorieën uit de Woo. Het is de bedoeling dat de OD NZKG op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken. Dit wordt dus projectmatig aangepakt, waarbij OD-breed wordt gekeken wat we actief zullen gaan openbaren, hoe dit voor de burger zo makkelijk mogelijk raadpleegbaar zal zijn en welke cultuurverandering hiervoor benodigd is. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

##### Woo-verzoeken

Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Mede door sociale media staan wij vaker in het nieuws en worden er ook meer Woo-verzoeken ingediend. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Woo-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Tevens is opvallend dat men zeer snel na afhandeling van een Woo-verzoek, nog een ander Woo-verzoek indient, soms bij meerdere overheden tegelijk. Dit vergt veel afstemming. Deze omvangrijke en complexe verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar.

De komende jaren wordt ook ingezet op het automatiseren van handelingen en het optimaliseren van het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers en derhalve in de toekomst hopelijk minder tijdrovend zal zijn.

##### Bibob

De OD NZKG past de wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen Openbaar Bestuur (Bibob) toe op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De wet Bibob helpt voorkomen dat de overheid voor het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Er wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt misbruikt voor het plegen van strafbare feiten. Ondermijning en het voorkomen van criminaliteit in het publieke domein zal een belangrijk thema zijn de komende jaren en de OD NZKG zet dan ook in op een professionalisering van het Bibob-proces, waarbij de samenwerking met opdrachtgevers een sleutelrol zal vervullen.

### Administratieve inzet Omgevingswet

In 2023 is volop gewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet. Het jaar 2024 is het eerste jaar dat we daadwerkelijk gaan werken volgens de nieuwe wet. OD NZKG schat in dat er aanvankelijk minimaal 5% van de capaciteit nodig zal zijn voor het administratieve werk dat voortvloeit uit de onvolkomenheden van het DSO bij het (geautomatiseerd) routeren van aanvragen en meldingen binnen en tussen behandeldiensten en voor het opzetten van een serviceorganisatie t.b.v. ondersteuning medewerkers. In FTE is dit tussen de 10 à 15 fte per jaar, ofwel 1,9 mln. in 2024. De Benodigde inzet wordt in de loop der jaren afgebouwd en bedraagt voor 2025 in totaal 1,4 mln. Ook voor het programma Randvoorwaardelijk is dit extra budget nodig voor juridische ondersteuning en voor procesondersteuning.

### Projecten en programma's

Afgelopen 10 jaar zijn binnen de OD NZKG succesvol diverse projecten en programma's gedraaid en draaien nog steeds. Denk aan grote infrastructurele projecten als de metrolijn, de Zeesluis, de Markermeerdijken en de Zuidasdok. Of aan het programma Tata. Maar ook andere onderwerpen als de Omgevingswet, de aanbesteding van een nieuw zaaksysteem of de werving van nieuw personeel. De maatschappelijke ontwikkelingen die op de OD NZKG afkomen betekenen dat meer en beter gebruik gemaakt kan en moet worden van projecten en programma's. Daarom wordt ingezet op de doorontwikkeling van de huidige projectenpool. Hierbij zorgen we voor goede en voldoende gekwalificeerde projectleiders en zijn we in staat om grote opgaven aan te kunnen.

### Omzetten inrichtingen in mba's

Met de Omgevingswet wijzigt de grondslag van de milieuregulering van het begrip "inrichting" naar het begrip "milieubelastende activiteit (mba)". De omzetting van de inrichtingen naar de mba's wordt projectmatig opgepakt in de periode 2023 t/m 2025. Hiervoor is budget beschikbaar gesteld in de UVO's. De verwachting is dat eind 2025 dit proces van omzetten grotendeels is afgerond en dat wijzigingen daarna deel uit gaan maken van het reguliere proces. Eventuele uitloop van dit project zal indien nodig vanuit de bestemmingsreserve Omgevingswet worden opgevangen.

### Borgen data en dataontwikkeling

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

De Omgevingsdiensten hebben zich gezamenlijk gecommitteerd aan een datagerichte aanpak van risico-analyses en programmering van werkzaamheden. De OD NZKG gaat ervoor zorgen dat onze data kwalitatief op een hoger niveau worden gebracht. Dat onze bedrijfsbestanden actueel en valide zijn, en waar mogelijk aangevuld met extra informatie gericht op het effect van ons werk op de maatschappelijke opgaven. We zorgen voor een branchegerichte aanpak en risico-gestuurde inspecties. Natuurlijk handelen we daarbij niet alleen op basis van data, maar ook altijd op basis van menselijk inzicht.

Voor zo'n informatie gestuurde manier van werken, is het nodig dat de basis op orde is. De OD NZKG zet daarom stevig in op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om datagericht werken mogelijk te maken. Om dit te realiseren is in 2023 het programma "Datagedreven Werken" gestart. Deze verbeteringen zullen in de toekomst voort worden gezet. Tegelijkertijd verbeteren we de data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie. Ook in 2025 zullen wij blijven investeren in data-ontwikkeling.

### Informatieveiligheid

De OD NZKG heeft zich de afgelopen jaren intensief ingezet om te voldoen aan de Baseline Informatie Beveiliging Overheid (BIO). De dienst wordt steeds bewuster van zijn digitale omgeving. Sinds 2022 is de OD NZKG ook aangesloten bij de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. De IBD helpt beveiligingsincidenten te

voorkomen en waarschuwt voor eventuele kwetsbaarheden in systemen. Mocht er een incident plaatsvinden dan biedt de IBD-hulp en ondersteuning aan om de schade zoveel mogelijk te beperken en de situatie te herstellen. De IBD wordt daarbij geholpen door de forensisch experts van BDO.

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

#### Automatisering en Robotisering

De organisatie zet stevig in op belangrijke ICT-innovatie. Hiervoor is in 2021 het project robotgestuurde procesautomatisering (RPA) gestart met betrekking tot het automatiseren van processen voor repetitieve, veelal administratieve werkzaamheden. We hebben nu een eigen Center of Excellence (CoE). Deze ontwikkeling zal vraag gestuurd verder doorgroeien. De volgende stap in deze automatiseringsontwikkelingen vinden plaats op het gebied van Machine Learning en Artificial Intelligence, daar zullen de komende jaren stappen gezet worden om de organisatie verder te ontwikkelen en daar waar mogelijk het werk te verlichten en ondersteunen.

De digitalisering van onze werkprocessen heeft opgeleverd dat we over veel data en informatie beschikken. Daarnaast komt steeds meer data van overheidsinstanties beschikbaar waar we gebruik van kunnen maken. We willen meer waarde uit data kunnen halen zodat we niet alleen de output van onze VTH-producten (output) in beeld brengen, maar ook het effect (outcome). Daarvoor is het belangrijk dat de kwaliteit, toegankelijkheid en beschikbaarheid van data in ons datahuis op orde is. Komend jaar zorgen voor een actueel en valide bedrijvenbestand en bouwen we gestructureerd aan een datahuis en organisatie dat past bij onze ambities. Binnen onze organisatie nemen we medewerkers mee in de ontwikkeling en creëren een leeraanbod gericht op het vergroten van de datageletterdheid van onze organisatie.

#### Innovatie meetdata

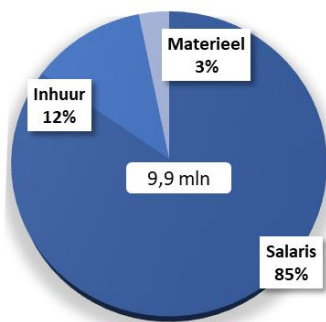
Bescherming van de leefomgeving staat centraal in de missie van de OD. Hiervoor worden steeds meer innovatieve middelen ingezet om gericht toezicht te houden en te handhaven. Door het inzetten van geavanceerde meetapparatuur in combinatie met datagedreven werken, kunnen we meer en sneller bruikbare informatie halen uit de beschikbare data waarop acties kunnen worden ondernomen. Hierbij valt te denken aan de toepassing van satellietdata en mobile meetinstrumenten. Het gebruik van satellietdata in combinatie met een AI-tool is een waardevol instrument voor milieu-, bouw- en bodemtoezicht. Satellieten bieden een breder perspectief en kunnen informatie verstrekken over een groter geografisch gebied. De mobiele meetinstrumenten geven de OD een breder beeld van de milieukwaliteit in de regio. Door meer sensoren toe te voegen, kunnen we de meetmogelijkheden vergroten en meer data verzamelen voor een diepgaande analyse. Dit zorgt ervoor dat de kwaliteit van de leefomgeving gemeten kan worden op de locaties waar men veel overlast ervaart. Een bijkomend effect is dat de zichtbaarheid van de OD verbetert op deze locaties. Dit zijn eerste stappen voor innovatie van meetdata die we verder willen ontwikkelen in de komende jaren.

### Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten

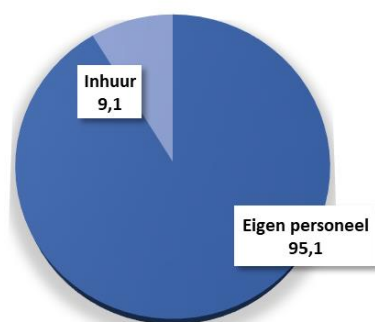
De ontwikkeling op het gebied van wet- en regelgeving leidt tot intensivering en uitbreiding van het takenpakket.

De inzet op WOO, de extra inzet op het programma Tata en de komst van de Omgevingswet zullen leiden tot meer capaciteitsinzet de komende jaren.

#### Randvoorwaardelijk lasten 2025



#### Randvoorwaardelijk inzet fte 2025



### 3.8 Programma Bedrijfsvoering

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

#### Wat gaan we daarvoor doen in 2025

##### Omgevingswet

Met ingang van 1 januari 2024 is de invoering van de Omgevingswet en de Wkb (Wet kwaliteitsborging voor het bouwen) in werking getreden. Bij de inwerkingtreding van de OW zullen de eerste tijd zowel oude als nieuwe procedures gedaan moeten worden en zullen er veel vragen van zowel het bedrijfsleven als van de opdrachtgevers komen. Het beheren van twee sets bekendmakingen zal extra tijd kosten zolang oude en nieuwe procedures nog naast elkaar bestaan. Het DSO heeft (nog) niet dezelfde functionaliteit als het OLO en er zullen meer kenmerken (aan) gevuld moeten worden om ons zaakstelsel van de benodigde informatie te voorzien.

Ook zal er een toename zijn in het aantal aanvragen en meldingen die gepubliceerd moeten worden onder de OW. Dit zal, net als nu, voor een deel door een robot worden gedaan, maar de controle op de kwaliteit en de inzet bij functionele uitval zal groter zijn. Doordat er nu ook voor het afgeven van milieuvergunningen leges geheven gaan worden zal ook op dit onderdeel het werk toenemen. Dit speelt niet alleen voor uitvoerende werkvelden, maar ook voor de teams binnen bedrijfsvoering. In 2025 zullen veel technische problemen zijn opgelost en zal er weer meer geautomatiseerd kunnen worden toegewezen. Hierdoor zal ook de extra capaciteit voor bedrijfsvoering lager kunnen worden.

##### Innovatie

Als dienst zetten we volop in op innovatie om onze wendbaarheid te vergroten en maximaal te profiteren van actuele ontwikkelingen. Onze innovatiestrategie richt zich op het implementeren van slimme oplossingen die de effectiviteit verhogen en zorgen voor optimale uitvoering van onze taken.

Dit geldt zowel voor inhoudelijke opgaven als voor de doorontwikkeling van ons VTH-instrumentarium en organisatieontwikkeling.

Specifiek investeren we in de kennis van Artificial Intelligence (AI). Dit stelt ons in staat om verschillende toepassingen te benutten, zoals:

- Cameratoezicht verbeteren: AI kan helpen bij het detecteren van afwijkende patronen en verdachte activiteiten op camerabeelden.
- Speech-to-text: Door spraak om te zetten naar tekst, kunnen we efficiënter informatie verwerken en analyseren.
- Data-analyse: AI kan grote hoeveelheden data snel en nauwkeurig verwerken, waardoor we betere beslissingen kunnen nemen.
- Procesoptimalisatie: AI kan processen tot in detail analyseren en verbeterpunten identificeren.

Daarnaast benutten we generatieve AI voor specifieke toepassingen, zoals chatbots en het samenvatten van omvangrijke documenten. Deze aanpak bouwt voort op een solide fundament van reeds aanwezige kennis in robotisering (RPA) en taaltechnologie (NLP), wat technisch wordt aangeduid als hyperautomation. Parallel aan deze ontwikkelingen stellen we onze eigen OD-visie op voor het toepassen van AI. We monitoren voortdurend innovaties en passen onze meerjarige innovatie-agenda aan waar nodig.

### Programma werving & selectie

Werving van geschikte medewerkers blijft ook de komende jaren uitdagend. De OD NZKG zet de vernieuwing op het gebied van werving en selectie voort en onderzoekt wat instroom verder kan bevorderen. Daarbij richten we ons bijvoorbeeld op het opfrissen van de landingspagina's op internet en social media, voordragen van 'tweede keus'-kandidaten voor vacatures bij andere teams, campusrecruitment voor 'groene' medewerkers, zij-instroomtrajecten en passende dienstverbanden voor 'grijs' potentieel en vernieuwing van arbeidsvoorwaarden.

In 2022 is een solide programma W&S neergezet met een Plan van Aanpak voor 2023 en verder. Gerichte arbeidsmarktcampagnes, Recruitment en Opleidingen zijn belangrijke pijlers in ons HR-instrumentarium. We richten ons uiteraard op direct inzetbare kandidaten, maar zetten ook in op huidige en nieuwe collega's die we met begeleiding en verdere opleiding op het gewenste niveau brengen.

In 2023 is er gestart met een opleidingspool (werkend leren) van een jaar, voor zowel starters op de arbeidsmarkt als ervaren mensen die een andere richting in hun carrière willen. De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen als bijeffect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd.

Waar mogelijk richt de OD NZKG zich bij de werving steeds meer op ontwikkelpotentieel en op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. Kandidaten die op deze manier geworven worden, leidt de OD NZKG dan intern op. Gezien de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt in de komende jaren zal deze vorm van werving worden gecontinueerd.

Ook het 'Onboardingprogramma' draagt bij aan werving en behoud van nieuwe medewerkers. In 2023 is gestart met een pilot, dat het voor nieuwe medewerkers hun eerste werkmaand bij de OD NZKG mogelijk maakt om deel te nemen inhoudelijke bijeenkomsten, aangeboden door collega's. Deze vorm van werving en behoud van nieuwe medewerkers blijkt succesvol en zal in 2025 verder worden gecontinueerd.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

### Duurzame inzetbaarheid

In 2023 is er meer aandacht gegenereerd voor de duurzame inzetbaarheid (DI) in de diverse levensfasen van medewerkers. Vanuit goed werkgeverschap en zorg voor de gezondheid, het welzijn, veiligheid en ook het werkplezier van medewerkers. Sociaal-economische redenen, als stijging van de pensioengerechtigde leeftijd en langer doorwerken, spelen hierbij ook een rol. Binnen de OD NZKG zijn al veel elementen van DI aanwezig. Maar deze kunnen nog effectiever en vollediger benut worden. Een belangrijke rol hiervoor ligt bij de teammanagers, om duurzame inzetbaarheid te bespreken met het team en de medewerkers. Maar ook bij de medewerkers zelf, om eigen verantwoordelijkheid te nemen voor hun gezondheid en goed voor zichzelf te zorgen. Deze duurzame inzetbaarheid zal ook in 2025 en verder een belangrijke rol krijgen in het behouden van medewerkers.

### OD-school

Naast werving is behouden en ontwikkelen van medewerkers de sleutel tot een optimale bezetting van onze organisatie. De OD-school wordt de komende jaren nog verder geprofessionaliseerd. Onder meer door langer lopende programma's aan te bieden naast de meer incidentele trainingen. Het aanbod richt zich op ontwikkelen van onze medewerkers (professioneel maar ook persoonlijk) en het opleiden van nieuwe medewerkers.

### Leiderschapsontwikkeling

Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject "Bezielde Zakelijkheid" van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid. Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Dit leiderschapstraject zal ook in 2025 worden gecontinueerd.

### Communicatie

Dit jaar staat in het teken van de verdere uitrol van de communicatiestrategie. Zo staat in onze communicatie de beleving van inwoners centraal. Dus niet regels of waarden, maar hoe inwoners het ervaren. Daarnaast is al onze communicatie verbonden met de uitdagingen van deze tijd, zoals klimaat, gezondheid en de transformaties van gebieden. Als omgevingsdienst vergroten we de zichtbaarheid daar waar het nodig is. We gaan hierbij voor de grootste impact. Op basis van de belangrijkste dossiers brengen we ons gebied in kaart waar we in de nabije toekomst overlast ervaren of kunnen ervaren. Daarbij communiceren we actief en transparant.

De kern van communicatie is om ons werk dichterbij de inwoners en bedrijven te brengen door (tijdig) te informeren, luisteren, de interactie aan te gaan en in- en externe ambassadeurs in te zetten. Hierbij voeden we het debat met cijfers en feiten. Dit doen we via een toegankelijke website, aanwezigheid op social media, interne communicatie, projectcommunicatie, evenementen, bewonersbijeenkomsten en actieve mediabenedering.

### Hybride werken

Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze.

Vanwege de groei van de organisatie, maar ook vanwege de invoering van de Omgevingswet en de vervanging van het VTH-systeem Mozard is ervoor gekozen om de aanpassing van het kantoorgebouw niet in 2024, maar in 2025 plaats te laten vinden. Dit betekent dat er in 2024 verder gewerkt gaat worden aan een nieuwe werkplekindeling, rekening houdend met de benodigde personele groei.

Dit geldt ook voor het nieuwe Vervoersbeleid. Dit vervoersbeleid staat in het teken van duurzaamheid en sluit aan bij het 'activiteit gerelateerd werken'.

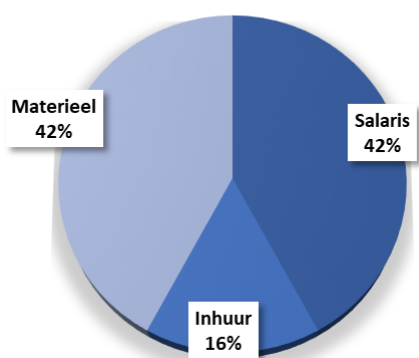
Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:

| Onderdelen Bedrijfsvoering              | fte | %   |
|-----------------------------------------|-----|-----|
| Directie- en management                 | 31  | 24% |
| Staf                                    | 4   | 3%  |
| Control, Inkoop & Financiën             | 13  | 10% |
| Communicatie                            | 11  | 8%  |
| Mens & Organisatie                      | 24  | 18% |
| Facilitair & Evenementen & Secretariaat | 17  | 13% |
| Ondersteuning                           | 2   | 1%  |
| Proces & Informatie                     | 31  | 23% |

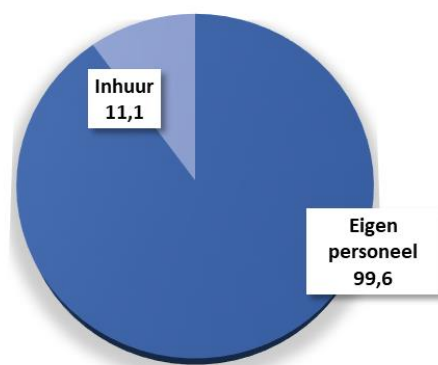
### Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten

Voor 2025 beweegt bedrijfsvoering mee met de groei van de organisatie. Door de groei in fte's zal er ook meer ondersteuning nodig zijn vanuit bedrijfsvoering. Het is de opgave van bedrijfsvoering om met de organisatie mee te groeien en daarbij de dienstverlening te kunnen bieden die nodig is. Tegelijkertijd heeft bedrijfsvoering ook een eigen opgave door het verder ontwikkelen van data gedreven werken, het versterken van de communicatie, het werken aan innovatieve oplossingen zoals robotisering en AI en het optimaliseren van het wervings- en selectieproces.

**Bedrijfsvoering lasten 2025**



**Bedrijfsvoering inzet fte 2025**



## 4 Financiële begroting

### 4.1 Resultaatmodel

| Tabel Resultaten per werkveld          |                |                |                |               |                | (< 11.000)     |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Programma & taakveld                   | Rekening 2023  | 2024 met UVO   | Baten 2025     | Lasten 2025   | Saldo 2025     | 2026           | 2027           | 2028           |
| <b>TOTAAL Baten</b>                    | <b>-70.760</b> | <b>-87.351</b> | <b>-89.497</b> | <b>-</b>      | <b>-89.497</b> | <b>-92.298</b> | <b>-90.918</b> | <b>-90.585</b> |
| <b>TOTAAL Lasten</b>                   | <b>67.108</b>  | <b>87.351</b>  | <b>-</b>       | <b>89.497</b> | <b>89.497</b>  | <b>92.298</b>  | <b>90.918</b>  | <b>90.585</b>  |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>             | <b>-6.350</b>  | <b>-6.615</b>  | <b>-18.089</b> | <b>11.173</b> | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  |
| Inkomsten                              | -15.882        | -18.146        | -18.089        | -             | -18.089        | -19.197        | -19.197        | -19.197        |
| Salarislasten                          | 4.609          | 6.800          | -              | 6.287         | 6.287          | 7.284          | 7.284          | 7.284          |
| Inhuur                                 | 4.614          | 4.381          | -              | 4.518         | 4.518          | 4.629          | 4.629          | 4.629          |
| Materieel                              | 309            | 350            | -              | 368           | 368            | 368            | 368            | 368            |
| <b>Bouw</b>                            | <b>-6.350</b>  | <b>-6.615</b>  | <b>-18.089</b> | <b>11.173</b> | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  | <b>-6.915</b>  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                | <b>-3.633</b>  | <b>-1.821</b>  | <b>-6.839</b>  | <b>4.909</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  |
| Inkomsten                              | -7.651         | -6.790         | -6.839         | -             | -6.839         | -7.253         | -7.253         | -7.253         |
| Salarislasten                          | 3.114          | 4.249          | -              | 4.178         | 4.178          | 4.551          | 4.551          | 4.551          |
| Inhuur                                 | 863            | 639            | -              | 644           | 644            | 686            | 686            | 686            |
| Materieel                              | 41             | 82             | -              | 87            | 87             | 87             | 87             | 87             |
| <b>Bodem</b>                           | <b>-3.633</b>  | <b>-1.821</b>  | <b>-6.839</b>  | <b>4.909</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  | <b>-1.930</b>  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                | <b>-13.884</b> | <b>-19.089</b> | <b>-52.057</b> | <b>31.551</b> | <b>-20.505</b> | <b>-20.015</b> | <b>-19.695</b> | <b>-19.731</b> |
| Inkomsten                              | -37.249        | -49.549        | -52.057        | -             | -52.057        | -53.563        | -52.658        | -52.800        |
| Salarislasten                          | 16.525         | 24.493         | -              | 25.022        | 25.022         | 26.854         | 26.306         | 26.389         |
| Inhuur                                 | 4.803          | 3.549          | -              | 3.792         | 3.792          | 4.010          | 3.987          | 4.002          |
| Materieel                              | 2.037          | 2.418          | -              | 2.737         | 2.737          | 2.684          | 2.670          | 2.679          |
| <b>Milieu en Seveso</b>                | <b>-13.884</b> | <b>-19.089</b> | <b>-52.057</b> | <b>31.551</b> | <b>-20.505</b> | <b>-20.015</b> | <b>-19.695</b> | <b>-19.731</b> |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                |                |                | <b>-8.056</b>  | <b>6.592</b>  | <b>-1.464</b>  | <b>-1.464</b>  | <b>-1.464</b>  | <b>-1.464</b>  |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>             |                |                | <b>-3.968</b>  | <b>3.247</b>  | <b>-721</b>    | <b>-721</b>    | <b>-721</b>    | <b>-721</b>    |
| Inkomsten                              | -9.093         | -12.216        | -12.024        | -             | -12.024        | -11.756        | -11.281        | -10.806        |
| Salarislasten                          | 6.634          | 8.629          | -              | 8.324         | 8.324          | 8.308          | 7.977          | 7.667          |
| Inhuur                                 | 1.967          | 1.213          | -              | 1.199         | 1.199          | 1.179          | 1.134          | 1.090          |
| Materieel                              | 41             | 301            | -              | 315           | 315            | 312            | 310            | 308            |
| <b>Randvoorwaardelijk</b>              | <b>-451</b>    | <b>-2.072</b>  | <b>-12.024</b> | <b>9.838</b>  | <b>-2.186</b>  | <b>-1.958</b>  | <b>-1.860</b>  | <b>-1.741</b>  |
| <b>0.4 Overhead</b>                    | <b>21.021</b>  | <b>29.615</b>  | <b>-490</b>    | <b>31.888</b> | <b>31.398</b>  | <b>30.679</b>  | <b>30.262</b>  | <b>30.178</b>  |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)    |                |                | -              | -             | -              | -              | -              | -              |
| Inkomsten                              | -508           | -500           | -490           | -             | -490           | -529           | -529           | -529           |
| Salarislasten                          | 10.638         | 13.208         | -              | 13.345        | 13.345         | 13.129         | 12.887         | 12.887         |
| Inhuur                                 | 944            | 4.071          | -              | 5.107         | 5.107          | 4.644          | 4.468          | 4.385          |
| Autonome ontwikkelingen                | -              | -              | -              | -             | -              | -              | -              | -              |
| Materieel                              | 9.947          | 12.836         | -              | 13.436        | 13.436         | 13.436         | 13.436         | 13.436         |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b>     | <b>-</b>       | <b>132</b>     | <b>-</b>       | <b>138</b>    | <b>138</b>     | <b>138</b>     | <b>138</b>     | <b>138</b>     |
| Onvoorzien                             | -              | 132            | -              | 138           | 138            | 138            | 138            | 138            |
| <b>0.9 Vennootschapsbelasting (Vp)</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                 | <b>21.021</b>  | <b>29.747</b>  | <b>-490</b>    | <b>32.026</b> | <b>31.536</b>  | <b>30.818</b>  | <b>30.400</b>  | <b>30.316</b>  |
|                                        |                |                | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Saldo voor mutatie reserves</b>     | <b>-3.298</b>  | <b>150</b>     | <b>-89.497</b> | <b>89.497</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>0.10 Mutaties reserves</b>          | <b>-354</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>-</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Toevoegingen                           | -              |                | 0              | 0             | -              | 0              | 0              | 0              |
| Onttrekkingen                          | -354           | -150           | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Financien, bedrijfsvoering</b>      | <b>-354</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Saldo na mutatie reserve</b>        | <b>-3.652</b>  | <b>0</b>       | <b>-89.497</b> | <b>89.497</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2025-2028

In de kaderbrief 2025 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2025-2028. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2024 en de volumeafspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2024. De volgende aanvullende uitgangspunten zijn verwerkt:

- De berekende benodigde formatie is gebaseerd op de UVO en overige opdrachten. Daarbij is de gestreefde vast-/flexnorm 90/10. Voor het werkveld Bouw wordt een lagere norm gehanteerd van circa 70/30.
- Aan de basis van de begroting 2025 ligt de aangepaste begroting van 2024. De wijziging van de begroting 2024 is op basis van de afgesloten UVO's van 2024. Deze wijziging ligt gelijktijdig met deze meerjarenbegroting 2025-2028 voor bij het bestuur.

## 4.2 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Een kanttekening, bij opbouw van deze meerjarenbegroting vanuit de UVO 2024, is op zijn plaats. De ambities van de OD NZKG zijn gebaseerd op actuele wet- en regelgeving, maatschappelijke en autonome ontwikkelingen en veranderingen in ons reguliere werk. De ambities zijn eerder afgestemd in de meerjarenbegroting en vinden doorvertaling in deze uitvoeringsovereenkomst. Bij elkaar opgeteld zijn de autonome groei en de ambities groot. Ze betekenen opnieuw een forse toename van ons werk, tegen een steeds krappere wordende arbeids- en inhuurmarkt. Het vinden van (ervaren) medewerkers is een forse uitdaging. De werkzaamheden die voortvloeien uit de UVO 2024 worden daarom door ons in relatie tot de (kwantitatief en kwalitatief) beschikbare capaciteit heroverwogen, wat kan leiden tot nadere prioritering, en waar nodig afschaling en neerwaartse bijstelling in 2024. Hoewel de formele uitwerking plaats vindt bij de bestuurlijke rapportage medio 2024, zullen wij de opdrachtgevers bij de 3-maandsrapportage al nader informeren over mogelijke consequenties voor de realisatie van de UVO 2024. Dit heeft ook zijn doorwerking naar het jaar 2025.

### Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt blijft onverminderd krap, zeker voor onze specialismen. Afgelopen jaar hebben we fors ingezet op zij-instromers en trainees die we zelf opleiden en begeleiden. Dit zijn intensieve trajecten die op lange termijn renderen maar op korte termijn veel van onze organisatie vragen. Dit betekent dat we onze werkzaamheden in evenwicht moeten brengen met de beschikbare uitvoeringscapaciteit. Hetgeen zal leiden tot een herprioritering van onze bestaande werkzaamheden en nieuwe ontwikkelingen. In het gesprek tussen de OD NZKG en onze opdrachtgevers wordt de haalbaarheid van huidige en nieuwe werkzaamheden besproken. Deze meerjarenbegroting ligt bij ons bestuur voordat de invulling van de herprioritering volledig duidelijk zal zijn. De indicatie voor de omvang van de herprioritering is wel verwerkt in deze begroting voor 2025.

### Omgevingswet

Na de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging kan de OD NZKG in 2024/2025 in de uitvoering tegen onvoorziene issues aanlopen. Om hierop adequaat te kunnen anticiperen is er in onze algemene risico reserve een risicobedrag opgenomen. In de paragraaf weerstandvermogen is het aangepaste risicobedrag opgenomen.

### Loon- en prijscompensatie

De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2025-2028 geïndexeerd. De prijscompensatie is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) van het Centraal Plan Bureau (CPB), dit is conform bestendig beleid. De prijzen worden vooralsnog na 2025 constant gehouden.

In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie. Voor 2025 is hiervoor een percentage van 5% gehanteerd. Gelet op de huidige economische situatie is deze omhoog bijgesteld van 4% naar 5%. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao-akkoord 2024 en verder.

Er bestaat derhalve nog een onzekerheid of de opgenomen looncompensatie 2024 en 2025 overeenkomt met de daadwerkelijke cao-stijging.

#### Financiële positie

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG goed. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet echter niet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Na een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve in 2022, is het niveau van de reserve gedaald. Vanuit het positieve rekeningresultaat in 2023 is het voorstel om het weerstandsvermogen op te hogen naar de ratio 1,5. Bij een positief bestuurlijk besluit ontstaat een ander beeld. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt dit nader toegelicht.

## Verplichte paragrafen BBV

### 4.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Inleiding

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

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

#### Weerstandsvermogen

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

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

Tabel: overzicht risico's

| RISICO'S                                     | (bedragen x € 1.000)                      |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                              | Totaal<br>geschat<br>financieel<br>effect | Risico-<br>bedrag<br>2023 | Risico-<br>bedrag<br>2024 | Risico-<br>bedrag<br>2025 | Risico-<br>bedrag<br>2026 | Risico-<br>bedrag<br>2027 | Risico-<br>bedrag<br>2028 |
| Reeds bekende risico's                       |                                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| Wet- en regelgeving                          | 5.075                                     | 112                       | 757                       | 839                       | 566                       | 566                       | 566                       |
| Omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmarkt | 5.088                                     | 473                       | 326                       | 326                       | 758                       | 464                       | 464                       |
| Bedrijfsvoering                              | 810                                       | 60                        | 570                       | 315                       | 60                        | 60                        | 60                        |
| Prestatiegericht financieren                 | 803                                       | 536                       | 401                       | 401                       | 401                       | 401                       | 401                       |
|                                              | 11.775                                    | 1.181                     | 2.055                     | 1.881                     | 1.786                     | 1.491                     | 1.491                     |

In bijlage 5.4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat deze risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

#### Toelichting risico's

##### Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 5.075K)

##### **Omgevingswet**

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) veranderen de juridische kaders van de taken en werkprocessen van de OD NZKG ingrijpend. De invoering en uitwerking ervan vormen aanzienlijke risico's.

- Het aangrijpingspunt van het milieurecht wijzigt van 'inrichting' naar 'milieubelastende activiteit', wat veel onderzoekwerk vraagt en onverwachte effecten heeft op de bevoegdheidsverdeling.
- Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud en van bevoegd gezag/opdrachtgever.

- Zelfs nu de wet al in werking is getreden, zijn veel effecten nog onduidelijk, zoals rond de overgang van bodembevoegdheden van de provincies naar gemeenten, het nieuwe geluidsstelsel en de Wkb.
- Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit systeem zou zowel de maatschappij als de overheid grote voordelen opleveren, door alle regels per locatie met een muisklik zichtbaar te maken en indieners via overzichtelijke vragenbomen soepel te leiden door de administratieve processen. Dit zou onjuiste en onvolledige (en dus tijdrovende) aanvragen en meldingen voorkomen. Het inmiddels uitgekilde DSO maakt deze verwachtingen lang niet waar. Het werkt nu wel maar kan minder dan het vroegere Omgevingsloket en heeft allerlei kinderziekten. Deze laatste worden landelijk opgepakt maar verdere ontwikkeling is een kwestie van jaren.
- Hoe goed we ons ook hebben voorbereid, de nieuwe regels, het op het laatste moment nog veranderde overgangsrecht en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie maken ons werk ingewikkelder. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.
- We ontvingen een hausse aan aanvragen vlak voor de inwerkingtreding. Dit legt, in combinatie met een ingewikkeld overgangsrecht, veel druk op de VTH-processen.

CEBEON heeft landelijk de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De veel voorkomende eenvoudige VTH-taken kunnen goedkoper worden en de gemeenten en provincies kunnen milieuleges gaan heffen, maar bij de complexere taken die de omgevingsdiensten veelal uitvoeren, zijn geen financiële voordelen te verwachten. Daarentegen zijn de invoeringskosten met ieder uitstel gestegen. De terugverdientijd ervan bij de gemeenten is in het geactualiseerde Integrale financiële beeld Omgevingswet 2023 geraamd op 35 jaar, waar 10 jaar het bestuurlijk afgesproken maximum was. Het Rijk geeft (al vanuit het vorige regeerakkoord) enige financiële compensatie aan de gemeenten, maar (nog) niet rechtstreeks aan de omgevingsdiensten.

Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. Daarvoor zijn nog geen kengetallen in de financieringssystematiek (PGF). De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, nu het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen doet zich landelijk voor, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise verder doet afnemen. De omvang van deze effecten is niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de dienstverlening en uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

#### Beheersmaatregelen:

- Het programma Omgevingswet heeft de taken overgebracht naar de lijnorganisatie.
- De medewerkers van de OD NZKG zijn opgeleid over de Omgevingswet door collega's die zich daardoor hebben ontwikkeld tot een aanzienlijke groep specialisten. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werkgebied en landelijk.
- We hebben enige invloed op beleid, regelgeving en financiering via onze inbreng in diverse regionale en landelijke gremia, zoals over de bodemtaken, de milieuleges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de decentrale overheden en hun uitvoeringsdiensten.
- In de meerjarenbegroting en de UVO's zijn de kosten geraamd van de extra benodigde inzet vanaf de inwerkingtreding, zoals voor het handmatig oplossen van de kinderziekten van het DSO en voor de beantwoording van de vele interne en externe vragen over de gevolgen van de nieuwe regelgeving.

De kans op dit risico is gestegen naar groot. Het risicobedrag is oK voor 2023 en 635K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 64K.

#### **Algemene Verordening Gegevensbescherming**

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Niet naleven van de AVG kan leiden tot boetes en persoonlijke aansprakelijkheid. De boete kan 4% van de jaaromzet bedragen. Beheersmaatregelen: Er zijn enkele functionarissen aangesteld waaronder een functionaris gegevensverwerking en privacyfunctionaris. Zij zorgen voor de borging, het beleid en het ontwikkelen van bewustzijn binnen de organisatie.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 41K vanaf 2024.

### ***Klimaatadaptatie en Circulair Programma***

Rondom de klimaat - en circulaire programma's ontstaan strategisch gezien in toenemende mate wetten die impact hebben op ons werk en op de bedrijven en burgers in onze leefomgeving. Deze landelijke en Europese regelgeving zorgt voor veranderingen in het werk van de OD. Voor de bedrijven kunnen de wetgeving instrumenten zoals bijvoorbeeld een CO<sub>2</sub>-heffing grote gevolgen hebben voor hun bedrijfsvoering. Meer kosten, investeringen, nieuwe vergunning aanvragen. Voor de OD ontstaat een grotere inspanningsverplichting. De veranderende wetgeving heeft impact op het bedrijvenbestand. Er ontstaan zowel nieuwe bedrijven als faillissementen in kapitaalintensieve industrie die de veranderende omstandigheden niet kunnen bolwerken. Daarnaast kan het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of meer passend zijn. Het financiële risico is dat de toenemende inzet en expertise die gevraagd wordt, moeilijker leverbaar en financieerbaar blijkt.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG biedt aan opdrachtgevers en bedrijven haar expertise aan om te voorkomen dat wet- en regelgeving een belemmering wordt voor de uitvoeringspraktijk. De kansen worden zo ook gesignaleerd. De OD blijft inzetten op passende contracten voor haar taken bij de huidige opdrachtgevers in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is de verwachting dat de inzet in de komende jaren ook via het Rijk ontvangen kan worden. Anticiperen gaat zowel organisatorisch als door actieve deelname in de Rijksprogramma's.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

### ***Terugdringen Milieubelasting***

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

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

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

### ***Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel***

Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Met de toezegging van PNH voor 2024 en verder lijkt er een zekerheid van budgettering te zijn voor het VTH-werk dat de OD uitvoert bij Tata voor de aankomende jaren. Ook het rijk heeft aangekondigd de PNH de komende jaren te ondersteunen met een decentralisatie uitkering via het Provinciefonds.

Het risico wordt nu gezien over de langere termijn.

De gevolgen zijn afnemende werkzaamheden door andere beleidsprioriteiten. Minder taken op het vlak van toezicht en handhaving.

Beheersmaatregelen: Bij afnemende taken en werkzaamheden moeten medewerkers op andere plekken in de organisatie worden ingezet.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 136K vanaf 2026.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt, Groen Staal en Tata (totaal geschat financieel effect 5.088K)

#### *Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen*

Door ontwikkelingen in de wereld als de enorme prijsstijgingen met economische effecten bij burgers en bedrijven heeft onze organisatie ook te maken met omzet fluctuaties. Voor de komende jaren wordt verwacht dat een groter deel van ons werk onzeker kan zijn. Enerzijds krijgen we meer taken toebedeeld, anderzijds zijn deze taken ook aan onzekerheden onderhevig. Ook de politieke inzet op bijvoorbeeld het stikstofdossier draagt bij aan deze gevolgen. In verband met het verwachte 'ravijnjaar' in de rijksfinanciering (gemeentefonds) voor gemeenten, houden we in 2026 rekening met een 2 keer zo groot risico als de andere jaren.

Het risico is dat de organisatie niet tijdig kan anticiperen op de omzetfluctuaties. Er kunnen tekorten ontstaan bij omzetsdalingen als de lasten van lopende contracten niet tijdig kunnen worden bijgesteld. Andersom kan het zijn dat de economie snel weer aantrekt en dat er een sterke stijging is van initiatieven. Dit betekent ongepland werk voor de gehele VTH keten. Met betrekking tot het bedrijvenbestand lopen dan de kosten voor de baat uit.

Beheersmaatregelen: de gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil. De arbeidsmarkt is echter zo weerbarstig dat een volledige flexibiliteit in contracten ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 204K vanaf 2024. In 2026 eenmalig 408K

#### *Arbeidsmarkt en inhuur*

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

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

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

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 122K vanaf 2024.

#### *Afbreukrisico Groen Staal*

Tata Steel heeft in januari de concept NRD ingediend. Hiermee is een volgende stap gezet in de ambities voor de transitie voor naar Groen Staal. Het risico dat deze plannen geen doorgang vinden is nog aanwezig. Zeker wanneer de Nederlandse of Europese overheid geen subsidie verleent aan het bedrijf Tata zelf voor deze investering. Er bestaat voor de langere termijn toch een kans dat Tata Steel beslist om van Groen Staal af te zien. De VTH-A werkzaamheden komen dan te vervallen. De medewerkers die op Groen Staal zijn ingezet, komen daarmee zonder

werk te zitten. De medewerkers die op Groen Staal werkzaam zijn, moeten op andere projecten/ procedures worden ingezet.

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

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is in 2026 91K.

*Tata Steel vertrekt uit Nederland – nieuw risico vanaf 2026 -*

Tata Steel zou kunnen besluiten uit Nederland te vertrekken. Dit zou kunnen vanwege tegenvallende resultaten en/of vanwege geen of onvoldoende subsidie vanuit Nederland of Europa voor de transitie en het investeringsprogramma Groen Staal.

Voor de OD zal een vertrek betekenen dat er, wanneer het staalproces wordt stopgezet, er – afhankelijk van hoe snel het bedrijf vertrekt – een groot aantal medewerkers beschikbaar komen. Wanneer er door Tata Steel wordt ingezet op een snel vertrek, dan kan de situatie ontstaan dat er voor collega's van milieu een daling van werkzaamheden zal zijn. Voor collega's van bouw (sloop) en bodem (sanering) zal dan een enorme toename aan werkzaamheden ontstaan. De werkveld gebieden zijn voor de medewerkers op expertise niet uitwisselbaar.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is vanaf 2026 137K.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 810K)

*Nieuw zaakstelsel*

In 2024 vindt de implementatie van het nieuwe VTH-systeem PowerBrowser. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee, zeker in combinatie met volle projectkalender voor de organisatie met het eerste jaar werken onder de omgevingswet. De adoptie van het nieuwe VTH-systeem heeft tijd nodig voor de gebruikersorganisatie. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.

Beheersmaatregelen:

1. De aanbesteding is zorgvuldig voorbereid en opgezet. Leerpunten van andere Omgevingsdiensten zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.
2. Sterke betrokkenheid van de gebruikersorganisatie bij aanbesteding en implementatie, waarborgt de aansluiting op het werkveld.
3. Projectorganisatie voor implementatie is vastgesteld door stuurgroep en directieraad.
4. Financiering van implementatiefase is geborgd met een directie besluit.
5. Opleidingsprogramma voor het gebruik van het nieuwe VTH-systeem worden uitgewerkt binnen het project.
6. Uitgangspunten voor in gebruik name van het nieuwe VTH-systeem i.r.t. de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn vastgesteld door de directieraad.

De kans op dit risico is zeer groot. Het risicobedrag is in 2024 510K en in 2025 255K.

*Informatiebeveiliging*

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

voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransomware-aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn.

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

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 60K vanaf 2024.

#### *Groen Staal niet volledig kunnen leveren*

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

Beheersmaatregelen: Vooruitlopend op het vrijkomen van het geld, zijn de werving, inhuur en opleidingen van medewerkers in voorbereiding. De aansprakelijkheid is beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de communicatie met Tata over de project voortgang en afstemming is essentieel voor zowel OD als Tata.

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

#### Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 803K)

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

Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Hierbij is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. Vanaf 2024 werken we onder de omgevingswet. Dit heeft grote impact op ons werk en heeft geresulteerd in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden als ervaring is opgedaan met werken onder de omgevingswet. Tot die tijd werkt OD NZKG met de kengetallen uit 2019. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn. Inzet op outputproducten is hoger dan het kengetal voorziet.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. In de UVO's 2024 is een bedrag van € 1,9 miljoen opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Als de extra inzet meer is dan deze compensatie is bestuurlijk afgesproken dat afwijkingen boven de 5% worden verrekend met onze opdrachtgevers. Voor de jaren 2024 en 2025 is dit risico gedekt via het risico op de omgevingswet (zie hierboven).

Voor het jaar 2026 en verder gaan we uit van gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag verwaarloosbaar is.

##### *Risico onderhandwerk Bouw en Bodem*

Op basis van de PGF-systematiek wordt een deel van het toezicht en de handhaving voor Bouw en Bodem als outputproduct gefinancierd (op basis van vergunningaanvragen). Omdat toezicht en handhaving niet altijd in het

lopende jaar plaatsvindt, is er een risico dat er geen dekking is voor onderhandenwerk als het aantal vergunningen in een jaar drastisch afneemt.

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

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 401K vanaf 2024.

### **Inventarisatie weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2023 wordt voor een deel van het rekening resultaat een voorstel gedaan tot toevoeging aan de algemene reserve van 1.858K. Na besluit wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2024 3.343K.

*Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit*

| bedragen x 1.000                           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Reserve weerstandsvermogen                 | € 2.018        | € 1.224        | € 3.082        | € 3.082        | € 3.082        | € 3.082        |
| Voorstel tot dotatie bij jaarrekening 2023 | -€ 794         | € 1.858        |                |                |                |                |
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>    | <b>€ 1.224</b> | <b>€ 3.082</b> | <b>€ 3.082</b> | <b>€ 3.082</b> | <b>€ 3.082</b> | <b>€ 3.082</b> |

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

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen<sup>1</sup>. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is voor het jaar 2024 niet toereikend op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit per 31.12.23.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit niet voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Bij een besluit tot eenmalige dotatie aan de reserve uit het positieve rekening resultaat van 2023 ontstaat een ander beeld.

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

*Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen*

#### **Ratio weerstandsvermogen**

| bedragen x 1.000                                       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Beschikbare weerstandscapaciteit                       | € 1.224    | € 1.224    | € 1.224    | € 1.224    | € 1.224    | € 1.224    |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit                     | € 1.181    | € 2.055    | € 1.881    | € 1.786    | € 1.491    | € 1.491    |
| <b>Ratio weerstandsvermogen</b>                        | <b>1,0</b> | <b>0,6</b> | <b>0,7</b> | <b>0,7</b> | <b>0,8</b> | <b>0,8</b> |
| bij een besluit tot dotatie                            |            | € 1.858    |            |            |            |            |
| Beschikbare weerstandscapaciteit                       | € 1.224    | € 3.082    | € 3.082    | € 3.082    | € 3.082    | € 3.082    |
| <b>Ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie</b> | <b>1,0</b> | <b>1,5</b> | <b>1,6</b> | <b>1,7</b> | <b>2,1</b> | <b>2,1</b> |

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

## Financiële kengetallen

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

|                               | Norm  | Rekening<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
|-------------------------------|-------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| netto schuldquote             | ≤ 0%  | -11%             | -5%               | -5%               | -5%               | -5%               | -6%               |
| solvabiliteitsratio           | ≥ 20% | 36%              | 26%               | 26%               | 26%               | 26%               | 26%               |
| structurele exploitatieruimte | ≥ 0%  | 7%               | 0%                | 0%                | 0%                | 0%                | 0%                |

Tabel: financiële kengetallen

### Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2024 is het kengetal -/- 5%. Het voldoet daarmee aan de gestelde norm.

### Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 26% in 2024. De ratio is daarmee voldoende.

### Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2024 is de ratio 0%.

## 4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening).

### Hybride werken

Afgelopen jaar is hard gewerkt om het kantoor aan het Ebbehout aan te passen aan het hybride werken. De komende jaren zullen er extra investeringen nodig zijn om het pand klaar te maken voor de toekomst. Dit betekent niet alleen investeringen om er een fijnere en gezondere werkomgeving van te maken, maar ook investeringen om er een veiliger werkomgeving van te maken.

Vanwege de groei van de organisatie, maar ook vanwege de invoering van de Omgevingswet en de vervanging van het VTH-systeem Mozard is ervoor gekozen om de aanpassing van het kantoorgebouw niet in 2024, maar in 2025 plaats te laten vinden. Dit betekent dat er in 2024 verder gewerkt gaat worden aan een nieuwe werkplekindeling, rekening houdend met de benodigde personele groei.

#### Laptops

De laptops voor de organisatie zijn in 2021 aangeschaft en in drie jaar conform financiële verordening afgeschreven. Deze afschrijving is voor het laatst in 2024 zodat in 2025 bij geen hernieuwde aanschaf een vrijval van kapitaallasten ontstaat van 156k. De verwachting is dat gedurende 2025 de laptops voor de gehele organisatie vervangen gaan worden, bij levering eind van het jaar geeft dit voor het eerst kapitaallasten in 2026.

## **4.5 Financiering**

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

#### **Beleidskader**

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

#### **Financierings- en schuldpositie**

Per balansdatum 31-12-2023 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2025-2028 zijn geen leningen opgenomen in deze begroting.

#### **Kasbeheer**

De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat overtollige liquide middelen moeten worden aangehouden in de schatkist zijn er geen kredietrisico's. Om het renterisico te beperken is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning, de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streeft de OD NZKG naar spreiding in de rente typische looptijden van uitzettingen.

## **4.6 Bedrijfsvoering**

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

#### **Beleidsindicatoren "bestuur en organisatie"**

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

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

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

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

De begroting voor 2025 is berekend op 89,5 miljoen inclusief, en 86,5 miljoen exclusief materiële lasten. Dit vertaalt zich in een formatie van 546,55 fte voor 2025 en verder. Dit betekent ondanks een afvlakking van de groei toch nog een forse stijging van 72,63 fte ten opzichte van de bezetting eind 2023.

### **Informatie voor derden lv3**

De Omgevingsdienst voldoet aan de verplichting om de financiële gegevens voor begrotingen, halfjaarrapportages en jaarrekeningen ter beschikking te stellen aan het Centraal Bureau voor de Statistiek in verband met het Publicatiebeleid lv3 open data voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen.

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

De wetswijziging die ervoor zorgt dat het dagelijks bestuur met ingang van het boekjaar 2023 verplicht verantwoording moet afleggen over de rechtmatigheid, is in 2022 door de 2<sup>e</sup> en 1<sup>e</sup> kamer aangenomen. Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is er uitstel over de implementatie van deze wijziging. Er zijn fundamentele bezwaren van de Algemene Rekenkamer over deze wetswijziging. De wijzigingen in het BBV en het BADO zijn daarom nog niet formeel vastgesteld. Op dit moment is het nog onduidelijk hoe het verder gaat.

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

In 2024 e.v. worden de volgende processen ge-audit.

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

### **Openbaarheidsparagraaf**

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in de begroting. De verplichting komt aanvankelijk voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de ministeries en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die worden uitgevoerd in 2023 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Een goede informatievoorziening met een ordentelijke informatiehuishouding is noodzakelijk en van groot belang in een democratische rechtsstaat. Belanghebbenden, journalisten en de wetenschap dienen toegang te hebben tot de voor hen noodzakelijke informatie. Een open overheid voorziet hierin door tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving transparant te zijn in de gemaakte keuzes.

Binnen de OD NZKG zijn meerdere ontwikkelingen in het kader van transparantie.

#### Actieve openbaarmaking

In voorgaande jaren is de OD NZKG reeds overgegaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Deze openbaar gemaakte stukken worden via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie ontsloten zodat de stukken altijd openbaar en voor de burger goed vindbaar zijn. Hiermee loopt de OD NZKG voor op de verplichting die is opgenomen in de Wet open overheid (Woo). Sinds 2023 is een projectleider aangewezen om de actieve openbaarmaking van documenten te koppelen aan de reeds lopende projecten en om te onderzoeken welke stappen wij daarin nog meer kunnen zetten, verdergaand dan de verplichte categorieën uit de Woo. Het is de bedoeling dat de OD NZKG op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken. Dit wordt dus projectmatig aangepakt, waarbij OD-breed wordt gekeken wat we actief zullen gaan openbaren, hoe dit voor de burger zo makkelijk mogelijk raadpleegbaar zal zijn en welke cultuurverandering hiervoor benodigd is. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

#### Passieve openbaarmaking

Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Mede door sociale media staan wij vaker in het nieuws en worden er ook meer Woo-verzoeken ingediend. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Woo-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Tevens is opvallend dat men zeer snel na afhandeling van een Woo-verzoek, nog een ander Woo-verzoek indient, soms bij meerdere overheden tegelijk. Dit vergt veel afstemming. Deze omvangrijke en complexe verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar. De komende jaren wordt ook ingezet op het automatiseren van handelingen en het optimaliseren van het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers en derhalve in de toekomst hopelijk minder tijdrovend zal zijn.

## 5 Bijlagen

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

| Tabel Resultaten per werkveld <span style="float: right;">(x €1.000)</span> |               |                           |                                 |            |             |            |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|------------|-------------|------------|---------|---------|---------|
| Programma & taakveld                                                        | Rekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Eerste begrotingswijziging 2024 | Baten 2025 | Lasten 2025 | Saldo 2025 | 2026    | 2027    | 2028    |
| <b>TOTAAL Baten</b>                                                         | -70.760       | -83.249                   | -87.351                         | -89.497    | 0           | -89.497    | -92.298 | -90.918 | -90.585 |
| <b>TOTAAL Lasten</b>                                                        | 67.108        | 83.249                    | 87.351                          | 0          | 89.497      | 89.497     | 92.298  | 90.918  | 90.585  |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>                                                  | -6.350        | -7.166                    | -6.615                          | -18.089    | 11.173      | -6.915     | -6.915  | -6.915  | -6.915  |
| Inkomsten                                                                   | -15.882       | -17.747                   | -18.146                         | -18.089    |             | -18.089    | -19.197 | -19.197 | -19.197 |
| Salarislasten                                                               | 4.609         | 6.309                     | 6.800                           |            | 6.287       | 6.287      | 7.284   | 7.284   | 7.284   |
| Inhuur                                                                      | 4.614         | 3.925                     | 4.381                           |            | 4.518       | 4.518      | 4.629   | 4.629   | 4.629   |
| Materieel                                                                   | 309           | 348                       | 350                             |            | 368         | 368        | 368     | 368     | 368     |
| <b>Bouw</b>                                                                 | -6.350        | -7.166                    | -6.615                          | -18.089    | 11.173      | -6.915     | -6.915  | -6.915  | -6.915  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                                                     | -3.633        | -4.165                    | -1.821                          | -6.839     | 4.909       | -1.930     | -1.930  | -1.930  | -1.930  |
| Inkomsten                                                                   | -7.651        | -9.844                    | -6.790                          | -6.839     |             | -6.839     | -7.253  | -7.253  | -7.253  |
| Salarislasten                                                               | 3.114         | 4.708                     | 4.249                           |            | 4.178       | 4.178      | 4.551   | 4.551   | 4.551   |
| Inhuur                                                                      | 863           | 898                       | 639                             |            | 644         | 644        | 686     | 686     | 686     |
| Materieel                                                                   | 41            | 74                        | 82                              |            | 87          | 87         | 87      | 87      | 87      |
| <b>Bodem</b>                                                                | -3.633        | -4.165                    | -1.821                          | -6.839     | 4.909       | -1.930     | -1.930  | -1.930  | -1.930  |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                                                     | -13.884       | -15.225                   | -19.089                         | -52.057    | 31.551      | -20.505    | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| Inkomsten                                                                   | -37.249       | -44.722                   | -49.549                         | -52.057    |             | -52.057    | -53.563 | -52.658 | -52.800 |
| Salarislasten                                                               | 16.525        | 23.409                    | 24.493                          |            | 25.022      | 25.022     | 26.854  | 26.306  | 26.389  |
| Inhuur                                                                      | 4.803         | 3.741                     | 3.549                           |            | 3.792       | 3.792      | 4.010   | 3.987   | 4.002   |
| Materieel                                                                   | 2.037         | 2.348                     | 2.418                           |            | 2.737       | 2.737      | 2.684   | 2.670   | 2.679   |
| <b>Milieu en Seveso</b>                                                     | -13.884       | -15.225                   | -19.089                         | -52.057    | 31.551      | -20.505    | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| <b>7.4 Milieubeheer</b>                                                     |               | -1.278                    |                                 | -8.056     | 6.592       | -1.464     | -1.464  | -1.464  | -1.464  |
| <b>8.3 Wonen en bouwen</b>                                                  |               | -629                      |                                 | -3.968     | 3.247       | -721       | -721    | -721    | -721    |
| Inkomsten                                                                   | -9.093        | -10.936                   | -12.216                         | -12.024    |             | -12.024    | -11.756 | -11.281 | -10.806 |
| Salarislasten                                                               | 6.634         | 7.910                     | 8.629                           |            | 8.324       | 8.324      | 8.308   | 7.977   | 7.667   |
| Inhuur                                                                      | 1.967         | 1.079                     | 1.213                           |            | 1.199       | 1.199      | 1.179   | 1.134   | 1.090   |
| Materieel                                                                   | 41            | 40                        | 301                             |            | 315         | 315        | 312     | 310     | 308     |
| <b>Randvoorwaardelijk</b>                                                   | -451          | -1.907                    | -2.072                          | -12.024    | 9.838       | -2.186     | -1.958  | -1.860  | -1.741  |
| <b>0.4 Overhead</b>                                                         | 21.021        | 28.330                    | 29.615                          | -490       | 31.888      | 31.398     | 30.679  | 30.262  | 30.178  |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)                                         |               |                           |                                 |            |             |            |         |         |         |
| Inkomsten                                                                   | -508          |                           | -500                            | -490       |             | -490       | -529    | -529    | -529    |
| Salarislasten                                                               | 10.638        | 11.117                    | 13.208                          |            | 13.345      | 13.345     | 13.129  | 12.887  | 12.887  |
| Inhuur                                                                      | 944           | 7.527                     | 4.071                           |            | 5.107       | 5.107      | 4.644   | 4.468   | 4.385   |
| Autonome ontwikkelingen                                                     | -             | -                         | -                               |            | -           | -          | -       | -       | -       |
| Materieel                                                                   | 9.947         | 9.686                     | 12.836                          |            | 13.436      | 13.436     | 13.436  | 13.436  | 13.436  |
| <b>0.8 Overige baten en lasten</b>                                          | -             | 132                       | 132                             | -          | 138         | 138        | 138     | 138     | 138     |
| Onvoorzien                                                                  | -             | 132                       | 132                             |            | 138         | 138        | 138     | 138     | 138     |
| <b>0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)</b>                                     | -             | -                         | -                               | -          | -           | -          | -       | -       | -       |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                                                      | 21.021        | 28.462                    | 29.747                          | -490       | 32.026      | 31.536     | 30.818  | 30.400  | 30.316  |
| <b>Saldo voor mutatie reserves</b>                                          | -3.298        | 0                         | 150                             | -89.497    | 89.497      | 0          | 0       | 0       | 0       |
| <b>0.10 Mutaties reserves</b>                                               | -354          | -                         | -150                            | -          | -           | -          | -       | -       | -       |
| Toevoegingen                                                                | -             |                           |                                 |            |             |            |         |         |         |
| Onttrekkingen                                                               | -354          | -                         | -150                            |            | 0           | 0          | 0       | 0       | 0       |
| <b>Financien, bedrijfsvoering</b>                                           | -354          | 0                         | -150                            | 0          | 0           | 0          | 0       | 0       | 0       |
| <b>Saldo na mutatie reserve</b>                                             | -3.652        | 0                         | 0                               | -89.497    | 89.497      | 0          | 0       | 0       | 0       |

## 5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

### Bijlage 2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten |                      |                                 |                                            | (x €1.000)    |               |               |               |
|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Deelnemer                       | jaarrekening<br>2023 | Primitieve<br>begroting<br>2024 | Eerste<br>begrotings-<br>wijziging<br>2024 | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Gemeente Amsterdam              | 24.339               | 28.521                          | 28.416                                     | 29.509        | 29.484        | 29.156        | 28.983        |
| Provincie Noord-Holland         | 26.079               | 29.741                          | 31.684                                     | 31.200        | 35.042        | 35.006        | 34.969        |
| Gemeente Zaanstad               | 3.603                | 4.708                           | 4.724                                      | 4.890         | 4.841         | 4.749         | 4.723         |
| Gemeente Haarlemmermeer         | 10.442               | 12.746                          | 11.901                                     | 13.267        | 13.045        | 12.869        | 12.797        |
| Gemeente Aalsmeer               | 442                  | 915                             | 937                                        | 950           | 978           | 961           | 957           |
| Gemeente Amstelveen             | 703                  | 1.203                           | 1.002                                      | 1.239         | 1.226         | 1.208         | 1.203         |
| Gemeente Diemen                 | 288                  | 556                             | 423                                        | 482           | 478           | 466           | 463           |
| Gemeente Ouder-Amstel           | 299                  | 391                             | 404                                        | 406           | 420           | 413           | 411           |
| Gemeente Uithoorn               | 338                  | 504                             | 485                                        | 521           | 514           | 504           | 502           |
| Provincie Flevoland             | 285                  | 417                             | 354                                        | 430           | 379           | 377           | 374           |
| Provincie Utrecht               | 913                  | 1.169                           | 1.089                                      | 1.211         | 1.165         | 1.158         | 1.151         |
| <b>Totaal UVO</b>               | <b>67.731</b>        | <b>80.869</b>                   | <b>81.419</b>                              | <b>84.105</b> | <b>87.572</b> | <b>86.867</b> | <b>86.534</b> |
| <b>Overige baten</b>            | <b>2.652</b>         | <b>2.380</b>                    | <b>5.782</b>                               | <b>5.392</b>  | <b>4.726</b>  | <b>4.050</b>  | <b>4.050</b>  |
| <b>Mutaties reserves</b>        | <b>377</b>           | <b>-</b>                        | <b>150</b>                                 | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>TOTAAL</b>                   | <b>70.760</b>        | <b>83.249</b>                   | <b>87.351</b>                              | <b>89.497</b> | <b>92.298</b> | <b>90.918</b> | <b>90.585</b> |

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

De tarieven in 2025 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2024 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2025 € 121,73.

| Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Per uur voor UVO producten            | 102,10 | 104,57 | 112,40 | 116,22 | 121,73 | 121,73 | 121,73 |
| Maatwerk door medewerker              | 102,10 | 104,57 | 112,40 | 116,22 | 121,73 | 121,73 | 121,73 |
| Maatwerk door projectleider           | 132,73 | 135,94 | 146,12 | 151,08 | 158,24 | 158,24 | 158,24 |

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

In de begroting 2025 en voor de doorrekening van de tarieven is met de volgende hoeveelheid uren rekening gehouden.

| Capaciteit in uren                            | Jaarrekening<br>2021 | Jaarrekening<br>2022 | Jaarrekening<br>2023 | Begroting<br>2024 UVO | MJB 2025 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| UVO                                           | 522.481              | 523.970              | 571.926              | 669.282               | 669.282  |
| Maatwerk                                      | 11.779               | 10.953               | 21.971               | 39.734                | 39.734   |
| Herfasering en nieuwe claims                  |                      |                      |                      |                       | 29.233   |
| Herprioritering                               |                      |                      |                      |                       | -38.024  |
|                                               | 534.260              | 534.923              | 593.897              | 709.017               | 700.226  |
| <i>Groei in capaciteit t.o.v. jaar eerder</i> |                      | 0,12%                | 11,02%               | 19,38%                | -1,24%   |

| Capaciteit in FTE's          | Benodigd eigen personeel | Inhuur    | Totaal     | %           |
|------------------------------|--------------------------|-----------|------------|-------------|
| Programma Bouw               | 68                       | 30        | 98         | 15%         |
| Programma Bodem              | 45                       | 4         | 50         | 8%          |
| Programma Milieu & BRZO      | 238                      | 23        | 261        | 40%         |
| Programma Randvoorwaardelijk | 95                       | 9         | 104        | 16%         |
| Programma Bedrijfsvoering    | 131                      | 11        | 142        | 22%         |
| <b>Totaal</b>                | <b>578</b>               | <b>78</b> | <b>655</b> | <b>100%</b> |

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

## 5.4 Meerjarig overzicht van de risico's

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

| Risico's                                                             | kans op risico    | Totaal geschat effect | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 | Risico-bedrag 2027 | Risico-bedrag 2028 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| (bedragen x € 1.000)                                                 |                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Verandering in Wet- en regelgeving</b>                            |                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet             | <i>groot</i>      | 1.270                 | 0                  | 635                | 635                | 63,5               | 63,5               | 63,5               |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming                          | <i>erg klein</i>  | 816                   | 37                 | 41                 | 41                 | 41                 | 41                 | 41                 |
| d. Klimaatadaptatie en circulaire programma                          | <i>gemid.</i>     | 816                   | 37                 | 41                 | 82                 | 163                | 163                | 163                |
| e. Terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's   | <i>gemid.</i>     | 816                   | 37                 | 41                 | 82                 | 163                | 163                | 163                |
| f. Verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel        | <i>klein</i>      | 1.358                 | 0                  | 0                  | 0                  | 136                | 136                | 136                |
| <b>Verandering in Wetgeving</b>                                      |                   | <b>5.075</b>          | <b>112</b>         | <b>757</b>         | <b>839</b>         | <b>566</b>         | <b>566</b>         | <b>566</b>         |
| <b>Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt</b>                |                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen                 | <i>klein</i>      | 2.039                 | 374                | 204                | 204                | 408                | 204                | 204                |
| b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | <i>klein</i>      | 1.223                 | 56                 | 122                | 122                | 122                | 122                | 122                |
| c. Afbreuk risico Groen Staal                                        | <i>gemid.</i>     | 453                   | 44                 | 0                  | 0                  | 91                 | 0                  | 0                  |
| d. Vertrek Tata uit Nederland                                        | <i>klein</i>      | 1.373                 | 0                  | 0                  | 0                  | 137                | 137                | 137                |
| <b>Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt</b>                |                   | <b>5.088</b>          | <b>473</b>         | <b>326</b>         | <b>326</b>         | <b>758</b>         | <b>464</b>         | <b>464</b>         |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                                               |                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| a. risico nieuw zaakstelsel                                          | <i>zeer groot</i> | 510                   | -                  | 510                | 255                | -                  | -                  | -                  |
| b. informatiebeveiliging                                             | <i>gemid.</i>     | 300                   | 60                 | 60                 | 60                 | 60                 | 60                 | 60                 |
| c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren                          | <i>gemid.</i>     | PM                    | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                                               |                   | <b>810</b>            | <b>60</b>          | <b>570</b>         | <b>315</b>         | <b>60</b>          | <b>60</b>          | <b>60</b>          |
| <b>Prestatiegericht financieren</b>                                  |                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal                             | <i>klein</i>      | PM                    | 199                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem                              | <i>groot</i>      | 803                   | 337                | 401                | 401                | 401                | 401                | 401                |
| <b>Prestatiegericht financieren</b>                                  |                   | <b>803</b>            | <b>536</b>         | <b>401</b>         | <b>401</b>         | <b>401</b>         | <b>401</b>         | <b>401</b>         |
| <b>Totaal</b>                                                        |                   | <b>11.775</b>         | <b>1.181</b>       | <b>2.055</b>       | <b>1.881</b>       | <b>1.786</b>       | <b>1.491</b>       | <b>1.491</b>       |

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

| <b>Kans</b> | <b>Klasse</b> | <b>Kans</b> | <b>Frequentie</b> | <b>%</b> |
|-------------|---------------|-------------|-------------------|----------|
|             | 1             | Zeer klein  | 1x per 20 jaar    | 5%       |
|             | 2             | Klein       | 1x per 10 jaar    | 10%      |
|             | 3             | Gemiddeld   | 1x per 5 jaar     | 20%      |
|             | 4             | Groot       | 1x per 2 jaar     | 50%      |
|             | 5             | Zeer groot  | 1x per jaar       | 100%     |

| <b>Financieel gevolg</b> | <b>Klasse</b> | <b>min.</b> | <b>max.</b> | <b>Gemiddeld</b> |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|
|                          | 1             | € 0         | € 50.000    | € 25.000         |
|                          | 2             | € 50.000    | € 100.000   | € 75.000         |
|                          | 3             | € 100.000   | € 250.000   | € 175.000        |
|                          | 4             | € 250.000   | € 500.000   | € 375.000        |
|                          | 5             | € 500.000   | maximaal    | € 1.000.000      |

| <b>Risico matrix</b>     |   | laag |    | Prioriteit |    | hoog |      |
|--------------------------|---|------|----|------------|----|------|------|
| <b>Financieel gevolg</b> | 5 | 5    | 10 | 15         | 20 | 25   | hoog |
|                          | 4 | 4    | 8  | 12         | 16 | 20   |      |
|                          | 3 | 3    | 6  | 9          | 12 | 15   |      |
|                          | 2 | 2    | 4  | 6          | 8  | 10   | laag |
|                          | 1 | 1    | 2  | 3          | 4  | 5    |      |
|                          |   | 1    | 2  | 3          | 4  | 5    |      |
|                          |   | Kans |    |            |    |      |      |

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg. Aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is.

## 5.5 Overzicht rente, afschrijvingen, EMU-saldo en Vennootschapsbelasting

### Rente

De OD NZKG heeft per balansdatum 31-12-2023 geen lening.

### Afschrijving

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 1.012K aan materiële vaste activa (meubilair, laptops, Technische materialen en huisvestingsaanpassing) en geen immateriële vaste activa (ontwikkeling van software) in bezit per balansdatum 31 december 2023.

| Afschrijvingen                                     | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | (bedragen x € 1.000) |           |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-----------|
|                                                    |            |            |            |            | 2027                 | 2028      |
| Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar)            | 11         | 11         | 11         | 11         | 11                   | 0         |
| <b>Bedrijfsgebouwen</b>                            | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>  | <b>11</b>            | <b>0</b>  |
| Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar)         | 6          | 6          | 6          | 0          | 0                    | 0         |
| <b>Machines, apparaten en installaties</b>         | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>6</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>  |
| Inventaris/meubilair (in 10 jaar)                  | 98         | 0          | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| Laptops/lpads (in 3 jaar)                          | 156        | 156        | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| iphones (in 3 jaar)                                | 120        | 120        | 30         | 0          | 0                    | 0         |
| Wifi Netwerk Ebbecloud                             | 7          | 20         | 20         | 20         | 20                   | 13        |
| Beeldschermen docking stations                     |            | 12         | 12         | 12         | 12                   | 12        |
| Warmte Camera                                      | 27         | 26         | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| Drone                                              | 9          | 10         | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| plaza/balie receptie (in 10 jaar)                  | 28         | 28         | 28         | 28         | 28                   | 28        |
| Huisvestingsplan, werkplekuitbreiding (in 10 jaar) | 36         | 36         | 36         | 36         | 36                   | 36        |
| werkpleksensoren (in 5 jaar)                       | 2          | 2          | 2          | 2          | 2                    | 2         |
| <b>Overige materiele vaste activa</b>              | <b>483</b> | <b>410</b> | <b>128</b> | <b>98</b>  | <b>98</b>            | <b>91</b> |
| Kantoorautomatisering software (in 5 jaar)         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| <b>Immateriele vaste activa</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>  |
| <b>Totale Afschrijvingen</b>                       | <b>500</b> | <b>427</b> | <b>145</b> | <b>109</b> | <b>109</b>           | <b>91</b> |
| Investeringsen (Sensor camera 2021)                |            |            |            |            |                      |           |
| Investeringsen (Laptop dec 2021)                   |            |            |            |            |                      |           |
| Investeringsen (Drone 2021)                        |            |            |            |            |                      |           |
| Investeringsen (Iphones mrt 2022)                  |            |            |            |            |                      |           |
| Investeringsen (Wifi Netwerk 2022)                 |            |            |            |            |                      |           |
| <b>Immateriele vaste activa</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>  |

| Berekening van het EMU saldo              | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | (bedragen x € 1.000) |           |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-----------|
|                                           |            |            |            |            | 2027                 | 2028      |
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| Afschrijvingen                            | 500        | 427        | 145        | 109        | 109                  | 91        |
| <b>Totale bijdrage aan EMU saldo</b>      | <b>500</b> | <b>427</b> | <b>145</b> | <b>109</b> | <b>109</b>           | <b>91</b> |

### EMU-saldo

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

| Berekening van het EMU saldo              | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | (bedragen x € 1.000) |           |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-----------|
|                                           |            |            |            |            | 2027                 | 2028      |
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                    | 0         |
| Afschrijvingen                            | 500        | 427        | 145        | 109        | 109                  | 91        |
| <b>Totale bijdrage aan EMU saldo</b>      | <b>500</b> | <b>427</b> | <b>145</b> | <b>109</b> | <b>109</b>           | <b>91</b> |

### Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

Voor de OD NZKG geldt dat bijna alle taken wettelijke taken zijn. Het geringe deel aan commerciële activiteiten is maximaal kostendekkend. Voor 2025 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2025 tot en met 2028.

## 5.6 Geprognostiseerde balans

| Meerjarenbalans                             |                           | (bedragen x € 1.000) |               |               |               |               |               |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                             |                           | Eindbalans           | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    |
| ACTIVA                                      | waarde bezittingen        | 2023                 | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Immateriële vaste activa                    | ontwikkeling software     | 0                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Materiële vaste activa                      | investering meubilair     | 1.012                | 585           | 440           | 331           | 222           | 131           |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>                  |                           | <b>1.012</b>         | <b>585</b>    | <b>440</b>    | <b>331</b>    | <b>222</b>    | <b>131</b>    |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd |                           |                      |               |               |               |               |               |
| korter dan één jaar                         | debiteuren (te ontvangen) | 35.788               | 35.788        | 35.788        | 35.788        | 35.788        | 35.788        |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi)        | bankrekening saldo        | 313                  | 313           | 313           | 313           | 313           | 313           |
| Overlopende activa                          | voortuitbetaald           | 1.485                | 1.485         | 1.485         | 1.485         | 1.485         | 1.485         |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>              |                           | <b>37.585</b>        | <b>37.585</b> | <b>37.585</b> | <b>37.585</b> | <b>37.585</b> | <b>37.585</b> |
| <b>TOTAAL</b>                               |                           | <b>38.597</b>        | <b>38.170</b> | <b>38.025</b> | <b>37.916</b> | <b>37.807</b> | <b>37.716</b> |

| Meerjarenbalans                                                |                            | (bedragen x € 1.000) |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                |                            | Eindbalans           | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    | Eindbalans    |
| PASSIVA                                                        | financiering bronnen       | 2023                 | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Eigen vermogen                                                 | weerstandvermogen          | 1.224                | 1.224         | 1.224         | 1.224         | 1.224         | 1.224         |
| Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar                           | saldo vorig jaar           | 3.652                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Bestemmingsreserves                                            | WW, OW, wetg kalender, POB | 1.056                | 1.056         | 1.056         | 1.056         | 1.056         | 1.056         |
| Voorzieningen                                                  | personeel, verlof en OHW   | 2.882                | 2.882         | 2.882         | 2.882         | 2.882         | 2.882         |
| Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar           | lening bij BNG             | 0                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>                                    |                            | <b>8.814</b>         | <b>5.162</b>  | <b>5.162</b>  | <b>5.162</b>  | <b>5.162</b>  | <b>5.162</b>  |
| Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar |                            |                      |               |               |               |               |               |
|                                                                | crediteuren (te betalen)   | 3.765                | 3.765         | 3.765         | 3.765         | 3.765         | 3.765         |
| Overlopende passiva                                            | voortuitontvangen          | 26.018               | 29.243        | 29.098        | 28.989        | 28.880        | 28.789        |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>                                |                            | <b>29.783</b>        | <b>33.009</b> | <b>32.864</b> | <b>32.755</b> | <b>32.646</b> | <b>32.555</b> |
| <b>TOTAAL</b>                                                  |                            | <b>38.597</b>        | <b>38.170</b> | <b>38.025</b> | <b>37.916</b> | <b>37.807</b> | <b>37.716</b> |

### verloopoverzicht reserves

| (bedragen x € 1.000)                 |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Eigen Vermogen                       | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 | Stand per 31-12-2027 | Stand per 31-12-2028 |
| Algemene reserve                     | 1.224                | 1.224                | 1.224                | 1.224                | 1.224                | 1.224                |
| Bestemmingsreserve WW & Reintegratie | 115                  | 115                  | 115                  | 115                  | 115                  | 115                  |
| Bestemmingsreserve Omgevingswet      | 670                  | 670                  | 670                  | 670                  | 670                  | 670                  |
| Bestemmingsreserve PBDI              | 271                  | 271                  | 271                  | 271                  | 271                  | 271                  |
| Gerealiseerde resultaat 2023         | 3.652                | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Totaal reserves</b>               | <b>5.932</b>         | <b>2.280</b>         | <b>2.280</b>         | <b>2.280</b>         | <b>2.280</b>         | <b>2.280</b>         |

| (bedragen x € 1.000)        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Voorzieningen               | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 | Stand per 31-12-2027 | Stand per 31-12-2028 |
| Voorziening Personeel       | 652                  | 652                  | 652                  | 652                  | 652                  | 652                  |
| Voorziening Restant verlof  | 2.230                | 2.230                | 2.230                | 2.230                | 2.230                | 2.230                |
| <b>Totaal voorzieningen</b> | <b>2.882</b>         | <b>2.882</b>         | <b>2.882</b>         | <b>2.882</b>         | <b>2.882</b>         | <b>2.882</b>         |

## Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten                 | (Bedragen x € 1.000) |      |      |      |      |      |
|---------------------------------------------|----------------------|------|------|------|------|------|
|                                             | 2023                 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| <b>Baten:</b>                               |                      |      |      |      |      |      |
| Onttrekking Algemene reserve                | 794                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Onttrekking WW & Reintegratie               | 115                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Onttrekking Wetgevingskalender              |                      | -    | -    | -    | -    | -    |
| Onttrekking reserve Omgevingswet            | 236                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Onttrekking Persoonlijk ontwikkelbudget PBI | 141                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Vrijval voorziening Personeel               | 57                   | -    | -    | -    | -    | -    |
| Saldo van de rekening 2022                  | -                    | -    | -    | -    | -    | -    |
| <b>Totaal baten:</b>                        | <b>1.343</b>         |      |      |      |      |      |
| <b>Lasten:</b>                              |                      |      |      |      |      |      |
| Kosten Reintegratie                         | -                    | -    | -    | -    | -    | -    |
| Kosten Omgevingswet                         | -                    | -    | -    | -    | -    | -    |
| Toevoeging voorziening personeel            | 392                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Toevoeging voorziening Gekocht verlof       | 647                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| Toevoeging reserve PBDI                     | 23                   | -    | -    | -    | -    | -    |
| Saldo van de rekening 2022                  | 909                  | -    | -    | -    | -    | -    |
| <b>Totaal lasten:</b>                       | <b>1.971</b>         |      |      |      |      |      |

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve Persoonlijk Budget voor Duurzame Inzetbaarheid PBDI

Medewerkers hadden recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5K (2018 tot en met 2022). Vanaf 1 januari 2023 is opnieuw een budget voor 5 jaar van 5K toegekend onder de naam PBDI. Dit budget kan worden ingezet voor opleidingen en voor medewerkers van 60 jaar en ouder bestaat de mogelijkheid om dit budget volledig om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit.

WW & re-integratie

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

## 5.7 Verklaring kengetallen

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

|                                               | (bedragen x €1.000) |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | Rekening<br>2023    | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
| <b>Netto schuldquote</b>                      |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vaste schulden                                | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Netto vlottende schuld                        | 3.765               | 3.765             | 3.765             | 3.765             | 3.765             | 3.765             |
| Overlopende passiva                           | 26.018              | 29.243            | 29.098            | 28.989            | 28.880            | 28.789            |
| Financiële activa (excl. verstrekte leningen) | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Financiële activa (verstrekte leningen)       | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Uitzettingen < 1 jaar                         | 35.788              | 35.788            | 35.788            | 35.788            | 35.788            | 35.788            |
| Liquide middelen                              | 313                 | 313               | 313               | 313               | 313               | 313               |
| Overlopende activa                            | 1.486               | 1.485             | 1.485             | 1.485             | 1.485             | 1.485             |
| Totale baten (excl. mut. res.)                | 70.383              | 87.351            | 89.497            | 92.298            | 90.918            | 90.585            |
| <b>Netto schuldquote</b>                      | <b>-11%</b>         | <b>-5%</b>        | <b>-5%</b>        | <b>-5%</b>        | <b>-5%</b>        | <b>-6%</b>        |

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

|                            | (bedragen x €1.000) |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | Rekening<br>2023    | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
| <b>Solvabiliteitsratio</b> |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen             | 5.932               | 2.280             | 2.280             | 2.280             | 2.280             | 2.280             |
| Balanstotaal*              | 16.660              | 8.927             | 8.927             | 8.927             | 8.927             | 8.927             |
| <b>Solvabiliteit</b>       | <b>36%</b>          | <b>26%</b>        | <b>26%</b>        | <b>26%</b>        | <b>26%</b>        | <b>26%</b>        |

\*Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers

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

|                                                  | (bedragen x €1.000) |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | Rekening<br>2023    | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Totale structurele lasten                        | 65.114              | 87.351            | 89.497            | 92.298            | 90.918            | 90.585            |
| Totale structurele baten                         | 70.383              | 87.351            | 89.497            | 92.298            | 90.918            | 90.585            |
| Totale structurele toevoegingen aan de reserves  | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Totale baten                                     | 70.383              | 87.351            | 89.497            | 92.298            | 90.918            | 90.585            |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>             | <b>7%</b>           | <b>0%</b>         | <b>0%</b>         | <b>0%</b>         | <b>0%</b>         | <b>0%</b>         |

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

## 5.8 Financiële ontwikkelingen

Ontwikkelingen 1 t/m3 zijn eerder opgenomen in onze meerjarenbegroting 2024-2027. Dit betreft een actualisatie/herfasering t.o.v. 2024. Nummer 4 t/m 10 zijn opties voor nieuwe ontwikkelingen die wij op ons af zien komen voor 2025 e.v.

### 1. Digitalisering AADV

De ODNZKG draagt al vanaf de start bij aan het programma van PZH/DCMR met betrekking tot de Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV). Hiervoor is in de Meerjarenbegroting 2024-2027 een bedrag opgenomen van € 500K, hiervan is € 250K verwerkt in de uitvoeringsovereenkomst 2024. Vanaf 2025 is conform Meerjarenbegroting 2024-2027 het bedrag van € 500K aangehouden.

### 2. Administratieve inzet Omgevingswet

Bij de inwerkingtreding van de OW zullen de eerste tijd zowel oude als nieuwe procedures gedaan moeten worden en zullen er veel vragen van zowel het bedrijfsleven als van de opdrachtgevers komen. Het beheren van twee sets bekendmakingen zal extra tijd kosten zolang oude en nieuwe procedures nog naast elkaar bestaan. Voor het jaar 2024 is hiervoor een bedrag opgenomen van 1,9mln opgenomen in de begroting. Conform meerjarenbegroting 2024-2027 betreft dit voor 2025 € 1,4mln, 2026 € 950K, voor 2027 € 475K en voor 2028 € 0K.

### 3. Water

De Europese kaderrichtlijn Water wil de toegang tot drinkwater verbeteren, en burgers en milieu behoeden voor verontreinigd drinkwater, onder meer door minimumvereisten op te leggen voor materialen die in contact komen met drinkwater. Taken in relatie tot het domein Water zijn in de uitvoeringsafspraken thans laag geprioriteerd. Om continuïteit te waarborgen van een kwalitatief VTH-bijdrage aan de meerjarige Programma's Indirecte Lozing in het kader van de Delta aanpak dan wel het Programma ZZS op gebied van vuilwater/afvalwater is noodzakelijk dat geïntensiveerd wordt in de robuustheid van de thans versnipperde en kwetsbare watertaken die nu belegd zijn bij de ODNZKG. De ontwikkeling van een robuuster VTH-product Water (onder Programma Milieu) zal versterkt worden. Hiervoor is 5 fte opgenomen in de UVO 2024, dit zal conform meerjarenbegroting 2024-2027 doorgroeien naar 7,5 fte in 2025.

### 4. Financiële zekerheidsstelling

Met de komst van de Omgevingswet wordt het mogelijk om in milieuvergunningen voor bepaalde MBA's een voorschrift op te nemen met betrekking tot Financiële Zekerheid. Het belang met het toepassen van dit instrument neemt toe als gevolg van de transitie naar een circulaire economie. De intentie is om de uitkomsten van de pilot 2024 te verankeren in ons reguliere proces. Vanaf 2025 e.v. is hiervoor een bedrag van € 150K opgenomen voor de Provincie.

### 5. Circulaire Economie

De transitie naar de circulaire economie loopt achter op de energietransitie. Ook vanuit het Rijk is onderkend dat versnelling nodig is in de transitie naar een circulaire economie en dat er op korte termijn fors geïnvesteerd moet worden in het versterken van het wettelijke instrumentarium en het versterken van de inzet vanuit onder andere de VTH-taken. Er wordt nu voortvarend gewerkt aan o.a. nieuwe wet- en regelgeving. Ook op Europees niveau dringen zich versneld nieuwe regels aan. De ODNZKG kent een programma Circulaire Economie dat gericht is op onder meer het versterken van de inzet van de VTH-taken met impact op het terugdringen van het grondstofgebruik en het sluiten van de grondstofketen. De ODNZKG streeft ernaar in onze vergunningverlening en bij het houden van toezicht circulaire economie mee te nemen als integraal onderdeel van het reguliere takenpakket. Hiervoor moeten we investeren in de noodzakelijke kennis en processen. Bijvoorbeeld integreren we nieuwe vergunningvoorschriften stapsgewijs in de diversie sectoren van het bedrijvenbestand of ontwikkelen we nieuwe tools voor het meten/vaststellen/rapporteren van de milieu-impact van grondstoffen en het bepalen van kosteneffectieve en redelijke maatregelen. Een aantal opdrachtgevers draagt in 2024 bij aan de pilots om Circulaire Economie een integraal onderdeel te laten zijn van de VTH-taken. Om dit voor alle opdrachtgevers in de toekomst uit te gaan voeren wordt aanvullend voor 2025 e.v. een bedrag gevraagd. Indicatief 480K over alle opdrachtgevers heen.

## 6. Meetdienst Lucht

De industrie in Nederland staat voor een grote opgave om te verduurzamen. Milieubelasting moet sterk worden teruggebracht en grondstoffen, energie- en warmtebronnen en water worden schaarser en duurder. De verduurzaming van industriële bedrijven brengen ingrijpende wijzigingen in de bedrijfsprocessen met zich mee, waarbij op voorhand zich vaker onzekerheden gaan voordoen over de effecten naar de omgeving. Dit vraagt om een sterker monitoringsregime om nieuwe risico's voor milieu en gezondheid op tijd in beeld te hebben en waarbij ook de overheid (lees de OD NZKG) een grotere controlerende rol op zich neemt om zo nodig met maatregelen te kunnen sturen. Maatschappelijk is er sowieso een toenemende vraag naar meer controle op milieubelastende bedrijven met het oog op bescherming van de gezondheid van de omwonenden. Op dit moment heeft de OD NZKG geen beschikking over een eigen emissie meetdienst in het kader van uitoefening van toezichts- en vergunningstaken zoals de ODRA en OMWB. De OD NZKG is gestart met verkennende gesprekken voor het opzetten van een eigen regionale meetdienst en het realiseren van een landelijk dekkend systeem van regionale meetdiensten met landelijke coördinatie en samenwerking. De eerste aanleiding om een onafhankelijke meetdienst op te zetten is de slechte beschikbaarheid en flexibiliteit van de commerciële meetdiensten. Een verkenning in 2024 richt zich op de vraag of het mogelijk is binnen 2 jaar een onafhankelijk en deskundig meetbureau op te richten, in dienst van de overheid, dat ten behoeve van een goed leefmilieu zonder winstoogmerk en een concurrerende prijs met de particuliere markt kwalitatief verantwoord onderzoek uitvoert naar de uitworp van milieubelastende stoffen en naar de omgevingskwaliteit. Wanneer dit niet mogelijk is, zal de inzet op metingen in opdracht van de overheid ook significant moeten toenemen. Vooralsnog is de inschatting dat de kosten van metingen bij commerciële bureaus fors hoger zullen liggen. Wanneer de verkenning kansrijk blijkt, wil de OD NZKG in 2025 starten met de implementatie. Indicatief 1000K over de provinciale opdrachtgevers heen. Vanaf 2026 bedraagt dit bedrag PM.

## 7. Water en bodem sturend

Al het grond- en oppervlaktewater in Nederland moet in 2027 volgens de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) een goed leefgebied vormen voor de planten en dieren die er thuishoren en er moet redelijk eenvoudig drinkwater van te maken zijn. Ook in het werkgebied van de OD NZKG ligt een urgente opgave met betrekking tot de kwaliteit van het water en de beschikbaarheid ervan voor drinkwater, natuur, landbouw en bedrijven. Dit vraagt aanvullende inspanningen, zoals ook gesignaleerd in de beleidsopgavenbrief van november 2022. De bevoegdheden hierover zijn versnipperd en deze taken vragen dan ook veel inzet op de samenwerking met alle betrokken ketenpartners. De taken die bij de OD NZKG zijn belegd in relatie met deze urgente opgave zijn in de uitvoeringsafspraken tot op heden laag geprioriteerd. Om een voldoende bijdrage te kunnen leveren aan de opgave van de KRW zijn extra middelen nodig voor de ontwikkeling van een robuuster VTH-product Water (onder Programma Milieu). Dit wordt projectmatig aangepakt. De focus ligt in eerste aanleg op het vergroten van kennis en expertise ten aanzien van water in productieprocessen en op meer toezicht op indirecte lozingen. De gevolgen van waterschaarste worden in beeld gebracht met daarbij een handelingskader voor de OD NZKG en de ketenpartners. Door meer data en informatie uit de systemen te halen kan beter geprogrammeerd worden om efficiënt een passende bijdrage te leveren aan de opgave van de KRW. In 2025 wil de OD NZKG er een vervolg aan geven en daar alle opdrachtgevers bij betrekken. Indicatief 100K over alle opdrachtgevers heen voor 2025 e.v.

## 8. Kwaliteitsslag team TIM en verruiming werktijden klachtenwacht

Vanaf 1 januari 2023 is team TH Informatie en Meldingen (TH I&M) gestart. Hiermee is invulling gegeven aan het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, getiteld 'Stof tot nadenken', om meer samenlevingsgericht te werken. In 2023 is een start gemaakt om invulling te geven aan de aanbevelingen vanuit het Deloitte rapport (OD NZKG Rapport Deloitte Overlastmeldingen), zoals een betere bereikbaarheid, efficiënter werken en het vormen van een robuust team overlastmeldingen. Concreet betekent dit extra gelden voor een ruimere bezetting en ruimere werktijden om een goede bereikbaarheid te garanderen. De intentie is om richting 2027 te werken naar 24-uurs openstelling. Indicatief 400K provincie Noord-Holland vanaf 2025 e.v.

## 9. Energietransitie

De energietransitie richt zich o.a. op de aanleg van de daarvoor benodigde infrastructuur zoals verzwarende van het elektriciteitsnet, structuur voor de waterstofeconomie, aanleg stoomnet, etc. Inzet is nodig op projecten die van significante betekenis zijn voor nieuwe energiebronnen. Ook is inzet nodig op het verduurzamen van bedrijven en in het bijzonder de industrie. De fase van voornamelijk beleidsvorming gaat over naar de fase waarin ook de concrete uitvoering centraal komt te staan. De inzet op de energietransitie vraagt niet alleen extra middelen voor toezicht op energiebesparende maatregelen bij bedrijven, maar ook om extra middelen om tijdig in te kunnen spelen op het reguleren van de verduurzaming van bedrijven door het toepassen van nieuwe technieken en het benutten van mogelijkheden voor hernieuwbare energie. Het versnellen van de energietransitie betekent dat de OD NZKG een grotere rol moet krijgen in processen die voorafgaan aan de indiening van concrete initiatieven, zoals de

versnellingsstafels in het Noordzeekanaalgebied. Indicatief 400K over alle opdrachtgevers heen voor de jaren 2025 e.v.

#### 10. Tata

De maatschappelijke zorgen rondom Tata Steel om schadelijke gezondheidseffecten in de leefomgeving blijven toenemen. Dat vertaalt zich in een continu toenemende VTH-inspanning van OD NZKG. Voor (aanscherping van) vergunningverlening, steeds intensiever toezicht en bijvoorbeeld repressieve handhavingsbesluiten. Ook blijft het aantal meldingen, informatievragen, handhavingsverzoeken en Wooverzoeken uit de omgeving fors toenemen (wat een grote inspanning vergt, die voor de buitenwereld soms minder goed zichtbaar is). De politiek-maatschappelijke druk en toename van genoemde primaire activiteiten vertaalt zich ook in grotere inspanningen voor communicatie, omgevingsmanagement, beleidsondersteuning en overige stafwerkzaamheden (bijvoorbeeld om de afhandeling van alle vragen en verzoeken uit de omgeving te verwerken). Een ander voorbeeld is de afhandeling van mediavragen die betrekking hebben op Tata Steel: die zijn in één jaar verdubbeld. Eerder is besproken het Tata-programma jaarlijks met 15% te laten groeien. Indicatief 800K voor 2025, 947K voor 2026, 1.089K voor 2027, 1.252K voor 2028.

Naast bovenstaande wijzigingen zijn er nog twee onderwerpen uit de Meerjarenbegroting 2024-2027 die geen effect hebben op 2025, en daarom niet in de tabel zichtbaar zijn. Vanaf respectievelijk 2026 en 2027 vindt hier wel een financiële wijziging plaats. Dit betreft:

#### Omzetting van inrichting naar MBA

Bij de jaarrekening 2021 is een reserve gevormd van € 832K voor het omzetten van inrichting naar MBA's. Voor de omzetting naar milieubelastende activiteiten is in de meerjarenbegroting voor de jaren 2024 en 2025 een bedrag opgenomen van € 534K per jaar. Vanaf 2026 e.v. is dit bedrag € 0K.

#### ZZS-taken gemeenten

De noodzaak om inzicht te hebben in de emissies naar lucht, bodem en water van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) bij vergunningplichtige bedrijven is groot. Hiervoor is t/m 2026 een jaarlijks bedrag opgenomen van € 370K. Vanaf 2027 e.v. is de bijdrage € 0K.

### Wijzigingen deelnemerbijdragen 2025

| Deelnemer / Contractpartner | A.<br>BEGROTING<br>2024 o.b.v.<br>UVO 2023 | B.<br>UVO 2024<br>volume<br>afspraken<br>en tarief<br>2024<br>meerjaren<br>begroting | C.<br>Loon- en<br>prijsstijging<br>2025 | 1.<br>Digitali-<br>sering /<br>AADV | 2.<br>Adm. inzet<br>OW | 3.<br>Water | 4.<br>Financiële<br>zeker-<br>heid |
|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------|------------------------------------|
| Gemeente Amsterdam          | 28.521                                     | -104                                                                                 | 1.294                                   |                                     | -177                   | 30          |                                    |
| Provincie Noord-Holland     | 29.741                                     | 1.943                                                                                | 1.443                                   | 213                                 | -184                   | 200         | 150                                |
| Gemeente Zaanstad           | 4.708                                      | 16                                                                                   | 215                                     |                                     | -29                    | 10          |                                    |
| Gemeente Haarlemmermeer     | 12.746                                     | -845                                                                                 | 542                                     |                                     | -79                    | 78          |                                    |
| Gemeente Aalsmeer           | 915                                        | 22                                                                                   | 43                                      |                                     | -6                     |             |                                    |
| Gemeente Amstelveen         | 1.203                                      | -201                                                                                 | 46                                      |                                     | -7                     |             |                                    |
| Gemeente Diemen             | 468                                        | -45                                                                                  | 19                                      |                                     | -3                     |             |                                    |
| Gemeente Ouderamstel        | 391                                        | 13                                                                                   | 18                                      |                                     | -2                     |             |                                    |
| Gemeente Uithoorn           | 504                                        | -18                                                                                  | 22                                      |                                     | -3                     |             |                                    |
| Provincie Flevoland         | 417                                        | -63                                                                                  | 16                                      | 10                                  | -3                     |             |                                    |
| Provincie Utrecht           | 1.169                                      | -80                                                                                  | 50                                      | 28                                  | -7                     |             |                                    |
| <b>Totaal UVO</b>           | <b>80.781</b>                              | <b>638</b>                                                                           | <b>3.707</b>                            | <b>250</b>                          | <b>-500</b>            | <b>317</b>  | <b>150</b>                         |

## Wijzigingen deelnemerbijdragen 2025

| Deelnemer / Contractpartner | 5.<br>Circulaire<br>Economie | 6.<br>Meet-<br>dienst | 7.<br>Water en<br>Bodem<br>sturend | 8.<br>Team TIM | 9.<br>Energie-<br>transitie | 10.<br>TATA | G.<br>Inschatting<br>herpriori-<br>tering | H.<br>BEGROTING<br>2025 (MJB<br>2024 +<br>indexatie) |
|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Gemeente Amsterdam          | 169                          |                       | 59                                 |                | 109                         |             | -394                                      | 29.509                                               |
| Provincie Noord-Holland     | 177                          | 790                   | 8                                  | 400            | 192                         | 800         | -4.671                                    | 31.200                                               |
| Gemeente Zaanstad           | 28                           |                       | 11                                 |                | 23                          |             | -92                                       | 4.890                                                |
| Gemeente Haarlemmermeer     | 76                           |                       | 12                                 |                | 55                          |             | 683                                       | 13.267                                               |
| Gemeente Aalsmeer           | 5                            |                       | 4                                  |                | 3                           |             | -37                                       | 950                                                  |
| Gemeente Amstelveen         | 7                            |                       | 3                                  |                | 4                           |             | 185                                       | 1.239                                                |
| Gemeente Diemen             | 3                            |                       | 1                                  |                | 2                           |             | 37                                        | 482                                                  |
| Gemeente Ouderamstel        | 2                            |                       | 1                                  |                | 2                           |             | -20                                       | 406                                                  |
| Gemeente Uithoorn           | 3                            |                       | 1                                  |                | 2                           |             | 10                                        | 521                                                  |
| Provincie Flevoland         | 2                            | 60                    |                                    |                | 2                           |             | -11                                       | 430                                                  |
| Provincie Utrecht           | 7                            | 150                   |                                    |                | 6                           |             | -110                                      | 1.211                                                |
| <b>Totaal UVO</b>           | <b>480</b>                   | <b>1.000</b>          | <b>100</b>                         | <b>400</b>     | <b>400</b>                  | <b>800</b>  | <b>-4.419</b>                             | <b>84.105</b>                                        |