



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Programmabegroting 2024 - 2027

Versienummer:
Datum:

1.1
28 maart 2023



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Programmabegroting 2024 - 2027
Status	Versie 1.1
Datum	28 maart 2023
Opdrachtgever	Aangesloten gemeenten Midden-Holland en provincie Zuid-Holland
Opgesteld door	Omgevingsdienst Midden-Holland

Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
1.1	Leeswijzer.....	6
2	Begroting in één oogopslag.....	7
2.1	Uitgangspunten	7
2.2	Staat van baten en lasten 2022 - 2027	10
2.3	Structurele mutaties in de reserves.....	11
2.4	Programmabegroting 2024.....	11
2.5	Toelichting kosten- en opbrengstesoorten	12
2.6	Incidentele baten en lasten	13
2.7	Structureel begrotingssaldo.....	13
2.8	Financiële positie ODMH.....	13
2.8.1	Inleiding	13
2.8.2	Vermogensontwikkeling 2022 - 2027	13
2.8.3	Geprognosticeerde balans	14
2.8.4	EMU-saldo	15
2.8.5	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	16
2.8.6	Financiering	16
2.8.7	Begrotingsgrondslagen.....	16
2.8.8	Reserves en voorzieningen	16
2.8.9	Investerings 2024 – 2027	17
3	Programma milieu	18
3.1	Wat willen we bereiken?.....	18
3.2	Wat gaan we daar voor doen?	18
3.3	Wat gaat het kosten?	21
4	Programma bouw- en woningtoezicht.....	22
4.1	Wat willen we bereiken?.....	22
4.2	Wat gaan we daar voor doen?	22
4.3	Wat mag het kosten?.....	25
5	Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	26
5.1	Overhead	26
5.2	Vennootschapsbelasting	27
5.3	Onvoorzien	27
5.4	Wat mag het kosten?.....	27

6	Paragrafen.....	29
6.1	Lokale heffingen	29
6.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing	29
6.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	32
6.4	Financiering	32
6.5	Bedrijfsvoering.....	34
6.6	Verbonden partijen	35
6.7	Openbaarheid.....	35
6.8	Grondbeleid	35
7	Vaststelling begroting van baten en lasten 2024 - 2027	36
	Bijlagen.....	37
	Bijlage 1: Bijdragen 2024	38
	Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2022 - 2024.....	40
	Bijlage 3: Bijdragen 2024 inclusief aanvullende bijdragen	41
	Bijlage 4: Begroting op taakvelden.....	42
	Bijlage 5: Informatie 2024 voor verbonden partijen.....	43

1 Inleiding

Het begrotingsjaar 2024 gaat het jaar worden waarin de Omgevingswet van kracht gaat zijn. Op 1 januari 2024 zal, na enige vertraging, het nieuwe juridische kader van toepassing zijn. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet moet een eenduidig loket ontstaan voor inwoners en bedrijven. De Omgevingsdienst Midden-Holland heeft zich jaren kunnen voorbereiden op de start en is dan ook klaar voor de nieuwe manier van werken.

In het begrotingsproces probeert de ODMH alle relevante ontwikkelingen financieel te vertalen. Dat geldt zowel voor ontwikkelingen in de naaste omgeving of de regio, als voor nationale of zelfs mondiale ontwikkelingen die doorwerken. Doorgaans kan worden voortgeborduurd op ingezet beleid en behoeven de doorlopende plannen slechts een marginale aanpassing.

De Coronapandemie lijkt achter ons te liggen. De ODMH is de voorbije periode relatief goed doorgekomen. Afgezien van de mentale druk die voor vele mensen heel zwaar is geweest, hebben de meeste ODMH-ers de draad goed op kunnen pakken. De productie is tijdens de Coronajaren goed gebleven, wat betekent dat mensen nieuwe manieren hebben gevonden om door te kunnen blijven werken. Deze innovaties worden ook in 2023 en 2024 meegenomen.

In 2024 (en 2023) gaat veel zorg uit naar de inflatie. Uiteenlopende (veelal mondiale) ontwikkelingen hebben erin geresulteerd dat de inflatie (ruimschoots) boven de 10% is uitgekomen. Dit is onder andere het gevolg van de oorlog in de Oekraïne, maar ook andere factoren spelen een rol bij de stijging van het prijspeil. De compensatie die de gemeenschappelijke regelingen via de regionale afspraken tegemoet kunnen zien, beslaat nog niet de helft van de kostenstijging. Dit geldt zowel voor de stijgende personeelskosten als voor de stijgende materiele kosten. Dit gat is onder andere het gevolg van de systematiek, waarbij correcties op de feitelijke inflatie altijd pas een jaar later worden verdisconteerd. Of dit gat in de financiering uiteindelijk daadwerkelijk gedicht gaat worden, hangt ook af van de compensatie die gemeenten en provincies zelf ontvangen. Via het gemeentefonds en het provinciefonds wordt in compensatie voorzien, maar ook hier geldt een voorbehoud ten aanzien van de mate.

Meer dan ooit zal de financiële situatie goed gemonitord moeten worden door de ODMH. Uiteraard zal de ODMH trachten om het tekort zoveel mogelijk te beperken. Indien de economische voorspellingen uitkomen, dan zal onvermijdelijk restproblematiek ontstaan. De ODMH zal haar bestuur hier goed over informeren via de diverse managementrapportages. De begroting 2024 is sluitend, waarbij de onzekerheid m.b.t. inflatie in een stelpost verdisconteerd is.

De ODMH richt zich nadrukkelijk op haar dienstverlening, nu en in de toekomst. Dat betekent dat zij kwalitatief hoogwaardige dienstverlening wil leveren tegen zo laag mogelijke kosten. Basis voor de realisatie zijn de jaarplannen en het productenboek. De processen binnen de ODMH worden ondersteund door hoogwaardige ICT, die voortdurend in ontwikkeling is. In 2023 is een nieuw softwaresysteem in gebruik genomen dat de activiteiten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving ondersteunt. Daarnaast is aandacht voor informatiebeveiliging en voor de continuïteit van de dienstverlening. Eind 2022 is een colocation in gebruik genomen die de productie kan blijven ondersteunen, als de primaire applicatie problemen kent. Zo is ook voor de komende jaren een extra borg met betrekking tot de continuïteit ingebouwd.

De ODMH zal haar bestuur goed blijven informeren over alle relevante ontwikkelingen.

1.1 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt de Programmabegroting 2024 - 2027 van de ODMH op hoofdlijnen beschreven. Allereerst worden de gehanteerde uitgangpunten omschreven, daarnaast bevat dit hoofdstuk een resultaat- en vermogensbeschouwing. Hoofdstuk 3 bevat het programma milieu en hoofdstuk 4 het programma bouw- en woningtoezicht. Hoofdstuk 5 bevat de informatie over met name de overhead van de ODMH.

In hoofdstuk 6 volgen alle verplichte paragrafen. Omdat de ODMH een gemeenschappelijke regeling is, zijn niet alle gemeentelijke paragrafen van toepassing. Daar waar dat aan de orde is, is dat in de paragraaf vermeld.

De vaststelling van deze programmabegroting is opgenomen in hoofdstuk 7. De programmabegroting eindigt met een drietal bijlagen, waarin de bijdragen van de deelnemers weergegeven worden en de meerjarenbegroting op taakvelden.

2 Begroting in één oogopslag

2.1 Uitgangspunten

De cijfers uit de meerjarenprogrammabegroting 2024 – 2027 vloeien voort uit de uitgangspuntennotitie 2024, de programmabegroting 2023 en de jaarrekening 2022. Voorts zijn de productieafspraken 2024 - indien en voor zover bekend - meegenomen in de prognoses. In het vervolg van dit hoofdstuk zetten we de belangrijkste uitgangspunten van deze begroting uiteen.

Indexering 2024-2027

Op 17 november 2022 is aan de dagelijks besturen van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands-Midden een brief gestuurd door het bestuurlijk overleg financiële kaderstelling. In deze brief is voorgesteld de uniforme systematiek voor het bepalen van de jaarlijkse indexering van lonen en prijzen voort te zetten. De voorgestelde prijsindexatie voor het jaar 2024 is opgeknipt in een index voor de beloning van werknemers en in een index voor materieel. Respectievelijk bedragen deze 6,4% en 9,0%. Voor de indexering van het uurtarief in 2024 is een gewogen indexcijfer bepaald aan de hand van werkelijke uitgaven gedurende de afgelopen jaren. Dit gewogen indexcijfer bedraagt 6,92%. Het uurtarief van de ODMH stijgt in 2024 van € 98,60 naar € 105,42.

Daarnaast is op 22 november 2022 de provinciale kaderbrief voor het jaar 2024 verstuurd aan de ODMH. Hierin zijn de (financiële) uitgangspunten en specifieke aandachtspunten voor de begroting 2024 beschreven.

Het hiervoor genoemde indexcijfer wordt gebruikt voor de indexering van met name de contractuele bijdragen. Voor de overige opbrengsten- en kostensoorten zijn de inflatieverwachtingen van De Nederlandsche Bank (DNB) en de Rabobank als uitgangspunt gehanteerd in deze programmabegroting. In 2024 houden we rekening met een kostenstijging van 5% en voor de jaren 2025 tot en met 2027 met 4%.

Stelpost aanvullende bijdragen

In het vorige item is de index voor het jaar 2024 benoemd. Op basis van de huidige inzichten lijkt deze index van voldoende omvang om de prijsstijgingen van het jaar 2024 te kunnen opvangen. Voor het jaar 2023 daarentegen constateren we een afwijking tussen de vastgestelde index en de feitelijke kostenstijgingen. Op basis van de input van het bestuurlijk overleg financiële kaderstelling hebben we een gewogen index van 3,46% vastgesteld voor het jaar 2023. Deze index is conform de reguliere werkwijze gebaseerd op prognoses van oktober 2021. Bijna anderhalf jaar verder weten we dat de werkelijkheid van de indexcijfers fors afwijkt van deze prognoses. De cao-stijging in 2023 bedraagt gemiddeld over de organisatie 8,7% en stijgingen ten aanzien van materiële lasten van 10 á 15% zijn geen uitzondering.

Het verschil tussen de index van de ODMH en de daadwerkelijke kostenstijgingen zorgt in 2023 voor een gat in de begroting, welke doorwerkt in de programmabegroting 2024. Vooruitlopend op een oplossing in 2023 is daarom in deze begroting een stelpost opgenomen voor aanvullende bijdragen. Deze stelpost bedraagt € 995.000. Om het effect van deze bijdragen per deelnemer weer te kunnen geven is in deze begroting naast de reguliere bijlage met contractuele bijdragen ook een bijlage opgenomen waarin de aanvullende bijdragen meegenomen zijn door middel van een verhoging van het uurtarief.

Handhaving milieu

Onze visie ten aanzien van de milieuhandhaving gaat uit van het huidige adequaat niveau. Hierbij werken we met een risico gestuurd toezicht, waarbij de bezoekfrequentie toeneemt, naarmate de

milieucategorie van een bedrijf zwaarder is. Ook passen we een bonus/malus regeling toe. Bedrijven die bewezen hebben op een goede wijze aan de milieunormen te voldoen, bezoeken we minder vaak, in tegenstelling tot de bedrijven die zich hier niet aan houden. De volumes die samenhangen met deze handavingsstrategie kunnen door middel van deze programmabegroting worden gefinancierd.

Vergunningverlening

De vergunningen die de afdeling BWT voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas afgeeft, dienen adequaat te zijn. We geven deze vergunningen snel af, minimaal binnen de geldende termijnen. Hierbij bedienen we de burgers en bedrijven vanuit een klantgerichte houding. Dit geldt natuurlijk ook voor de milieuvergunningen die de ODMH verstrekt. Het aantal toezichthouders en vergunningverleners binnen de dienst baseren we mede op bovenstaande uitgangspunten.

Duurzaamheid

Het onderwerp duurzaamheid is de laatste jaren hoog op de politieke agenda gekomen. Onderwerpen zoals energietransitie, klimaatadaptatie, duurzame mobiliteit en circulaire economie krijgen meer aandacht. Gemeenten krijgen daarmee ook meer (wettelijke) verantwoordelijkheden. De ODMH wordt ingezet op inhoudelijke thema's energietransitie, klimaatadaptatie, wettelijke taken voor energiebesparing bij bedrijven, circulaire economie, duurzame mobiliteit en verduurzaming van de gebouwde omgeving.

Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet betekent dat er veel verandert. De wet bundelt 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Bij het opstellen van Omgevingsvisies, gemeentelijke Omgevingsplannen en de provinciale Omgevingsverordening is de bij de ODMH aanwezige expertise en informatie over de fysieke leefomgeving nodig. De ODMH neemt dan ook deel in deze trajecten.

De wet treedt naar verwachting op 1 januari 2024 in werking. De ODMH bereidt zich, gezamenlijk met de opdrachtgevers en ketenpartners, voor op de toekomstige Omgevingswet.

Overdracht bodemtaken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt er een aantal veranderingen plaats in de verantwoordelijkheden en bevoegdheden die gemeenten op het beleidsterrein bodem en ondergrond hebben. Op dit moment zijn alleen de provincies en een aantal grote gemeenten bevoegd gezag bodem. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de bodem. Verschillende provinciale bodemtaken worden overgedragen aan de gemeenten. Dit heeft financiële en juridische gevolgen. Gemeenten krijgen in de Omgevingswet ook meer ruimte om eigen keuzes te maken, maar die ruimte lijkt op korte termijn beperkt van omvang. In 2023 wordt invulling gegeven aan de overdracht van bodemtaken om deze in 2024, met de gemeenten als bevoegd gezag, uit te voeren. De gemeenten krijgen geen middelen van het Rijk voor de uitvoering van deze (wettelijke) taken. In 2023 zal gestart worden met monitoring en evaluatie om een beter beeld te krijgen op de (financiële) consequenties van de taakoverdracht. Naar verwachting zal pas eind 2024 dit beeld duidelijker zijn.

Daarnaast worden de provincies in de Omgevingswet verantwoordelijk voor het grondwater. Gedeputeerde en Provinciale Staten van de Provincie Zuid-Holland hebben eind 2022 de Zuid-Hollandse Omgevingsverordening (ZHOV) vastgesteld, waarin regels vastgelegd zijn voor het

grondwater. In de verordening zijn ook instructieregels opgenomen voor de gemeenten, met name voor een grondwatertoets bij bouwactiviteiten.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet en wordt naar alle waarschijnlijkheid 1 januari 2024. Hierbij gaat een gedeelte van de vergunningverlening van de afdeling BWT en het toezicht op de bouwplaats naar de markt. Gecertificeerde bedrijven nemen deze taak van de overheid over. De ODMH neemt in 2023 de benodigde voorbereidingen in het kader van deze wet.

Financiële en personele gevolgen nieuwe wetgeving

De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft zowel financiële als personele gevolgen. Verwacht wordt dat de omvang van de bouw- en woningtaken af zullen nemen met ingang van 2024.

De ODMH heeft zich goed voorbereid op de nieuwe wetgeving. Enerzijds is een adequate flexibele schil opgebouwd en anderzijds wordt al enige tijd intensief aan een cultuurprogramma gewerkt, zodat de medewerkers klantgericht kunnen opereren binnen de nieuwe wetgeving.

Dienstverlening

De maatschappij en de wetgeving veranderen. Dit betekent dat ambtenaren ook op een andere manier hun werk uitvoeren en op een nieuwe wijze met hun klanten om gaan. De ODMH investeert veel in zijn medewerkers.

Externe Veiligheid

Tot en met 2020 liep het programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Sindsdien stelt het Rijk, voor de jaren 2021 t/m 2024, voor EV-taakuitvoering, gelden beschikbaar in het gemeentefonds. Deze gelden zijn toegevoegd aan de programmabegroting 2023 t/m 2026.

In voorgaande jaren is een bestemmingreserve externe veiligheid gevormd. De gelden uit deze bestemmingsreserve reserveren we voor de periode na 2024, als het Rijk vanaf 2025 geen EV-gelden meer beschikbaar stelt.

Doorontwikkeling omgevingsdiensten Zuid-Holland

De provincie heeft in 2021 een verkenning door Twynstra Gudde laten uitvoeren naar de toekomstbestendige uitvoering van de VTH-taken. In deze verkenning zijn vijf thema's benoemd die belangrijk zijn voor de dóórontwikkeling van de omgevingsdiensten: Kennis is Key, Betere samenwerking in de keten gericht op een betere uitwisseling van data en informatie, Robuustere financiering, Nabijheid en transparantie en Een sterke(re) bestuurlijke samenwerking.

De ODMH herkent zich in deze thema's. Op dit moment wordt door de vijf diensten in Zuid-Holland gewerkt aan een gezamenlijke uitvoeringsagenda op de genoemde thema's. In de programmabegroting wordt rekening gehouden met de doorontwikkeling van de omgevingsdiensten in Zuid-Holland.

Interbestuurlijk Programma versterking VTH-stelsel

De samenwerking tussen de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland past volledig binnen het landelijk Interbestuurlijk Programma voor de versterking van het gehele VTH stelsel in Nederland.

Het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH) volgt op de tien aanbevelingen die door de onderzoekscommissie van Aartsen zijn uitgebracht over het VTH stelsel in Nederland. Deze aanbevelingen zijn ondergebracht in zes pijlers. Eind 2022 zijn door het Rijk middelen uitgetrokken om de aanbevelingen uit te voeren en het stelsel te versterken. Het Interbestuurlijk Programma VTH is eind 2022 begonnen en loopt door in 2023/2024. In het IBP VTH zijn zowel het Rijk, de koepels als ook de vereniging van Omgevingsdiensten (ODNL) betrokken. De ODMH is actief betrokken bij een aantal van de pijlers uit het IBP VTH.

Het IBP VTH is eind 2022 gestart en onderdelen van dit programma worden ook in 2024 uitgevoerd en zullen consequenties hebben voor de wijze van uitvoering van werkzaamheden door de ODMH.

2.2 Staat van baten en lasten 2022 - 2027

De prognose met betrekking tot de resultaten over de jaren 2022 tot en met 2027 luidt als volgt:

Overzicht van baten en lasten <i>bedragen x € 1.000</i>	Jaarrekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
Programma Milieu	10.456	-15.317	-4.861	11.092	-15.837	-4.744	11.225	-16.999	-5.774
Programma Bouw- en woningtoezicht	6.210	-7.725	-1.514	4.684	-6.509	-1.826	5.831	-7.264	-1.433
Overhead	6.964	-670	6.294	7.028	-511	6.517	7.942	-667	7.275
Treasury	104	-22	81	96	-	96	89	-112	-24
Totaal baten en lasten	23.734	-23.734	0	22.900	-22.857	44	25.086	-25.042	44
Mutaties reserves									
Programma Milieu	10	-50	-40	10	-7	3	11	-8	3
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-47	-47	-	-47	-47	-	-47	-47
Totaal mutaties reserves	10	-96	-87	10	-54	-44	11	-55	-44
Resultaat	23.743	-23.830	-87	22.910	-22.910	-	25.097	-25.097	-

Overzicht van baten en lasten <i>bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
Programma Milieu	11.592	-17.567	-5.975	12.053	-18.270	-6.217	12.515	-19.000	-6.485
Programma Bouw- en woningtoezicht	6.021	-7.495	-1.474	6.206	-7.733	-1.526	6.141	-7.705	-1.564
Overhead	8.239	-694	7.545	8.569	-721	7.847	8.911	-750	8.161
Treasury	81	-112	-31	73	-112	-39	65	-112	-48
Totaal baten en lasten	25.933	-25.868	65	26.901	-26.836	65	27.632	-27.568	65
Mutaties reserves									
Programma Milieu	11	-30	-19	11	-30	-18	12	-30	-18
Programma Bouw- en woningtoezicht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	-	-47	-47	-	-47	-47	-	-47	-47
Totaal mutaties reserves	11	-76	-65	11	-76	-65	12	-76	-65
Resultaat	25.944	-25.944	-	26.912	-26.912	-	27.644	-27.644	-

De meerjarenbegroting toont een meerjarenbeeld dat financieel in evenwicht is. Om dit stabiele beeld te verkrijgen is gebruik gemaakt van een stelpost voor aanvullende bijdragen. Voor de toelichting op deze stelpost wordt verwezen naar hoofdstuk 2.1. Hierin worden de uitgangspunten van deze programmabegroting weergegeven.

Met ingang van het jaar 2024 vindt een afname plaats in de opbrengsten als gevolg van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). In dat jaar start fase 1 van de invoering. De afname breidt zich verder uit in 2027. Dan wordt fase 2 van de invoering verwacht. Omdat de ODMH geanticipeerd heeft op deze wet door een flexibele schil op te bouwen, kan de afname in de opbrengsten gecompenseerd worden door een vergelijkbare afname in de personeelskosten. Naast de Wkb treedt ook de Omgevingswet (Ow) naar verwachting begin 2024 in werking. Deze wet lijkt vooralsnog geen andere gevolgen te hebben dan een verschuiving in de taken en dus opbrengsten. Hiervan is de overdracht van een aanzienlijk deel van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten de meest ingrijpende.

2.3 Structurele mutaties in de reserves

De structurele mutaties in de reserves voor de jaren 2024 – 2027 zien er als volgt uit:

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2024	2025	2026	2027
Structurele stortingen				
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	10.542	10.964	11.402	11.858
Totaal structurele stortingen	10.542	10.964	11.402	11.858
Structurele onttrekkingen				
Reserve Informatisering/Automatisering	6.075	6.075	6.075	6.075
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	8.000	8.000	8.000	8.000
Reserve Verbouwing	32.968	32.968	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500	7.500	7.500
Reserve Externe Veiligheid	0	21.827	21.827	21.827
Totaal structurele onttrekkingen	54.543	76.370	76.370	76.370
Totaal structurele reservemutaties	44.001	65.406	64.968	64.512

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten. De actualisatie van de kaarten is gestart. Naar verwachting worden ze in gebruik genomen per eind 2023, zodat met ingang van 2024 kapitaallasten ontstaan, die gedekt worden vanuit deze reserve. Met ingang van het jaar 2025 zal ook de bestemmingsreserve externe veiligheid ingezet worden gedurende een periode van 4 jaar. Vanaf dat jaar zullen de huidige bijdragen vanuit het gemeentefonds naar verwachting wegvallen. Alle overige structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

2.4 Programmabegroting 2024

Naast de organisatiebrede begroting is voor het jaar 2024 een begroting opgesteld, waarin de programma's milieu en bouw- en woningtoezicht apart gepresenteerd worden. Conform de voorschriften in het vernieuwde BBV wordt ook de overhead apart weergegeven.

Programmabegroting 2024	Milieu	Bouw- en Woningtoezicht	Overhead	Totaal
Baten				
Contractuele bijdragen	-14.546.826	-6.848.347	-	-21.395.172
Aanvullende bijdragen (stelpost)	-676.512	-318.488	-	-995.000
Overige bijdragen	-114.993	-30.000	-666.904	-811.897
Projectbaten	-1.661.018	-66.772	-	-1.727.790
Financieringsbaten	-	-	-112.195	-112.195
Onttrekking reserves	-8.000	-	-46.543	-54.543
Totaal Baten	-17.007.349	-7.263.607	-825.642	-25.096.598
Lasten				
Personeelskosten	9.148.531	5.587.515	5.124.781	19.860.827
Apparaatskosten	305.199	164.424	2.816.884	3.286.508
Directe productkosten	110.456	11.807	-	122.263
Projectlasten	1.661.018	66.772	-	1.727.790
Financieringslasten	-	-	88.668	88.668
Dotatie reserves	10.542	-	-	10.542
Totaal lasten	11.235.746	5.830.518	8.030.333	25.096.597
Saldo baten en lasten	-5.771.603	-1.433.089	7.204.692	-

Doordat de overhead op grond van het BBV apart weergegeven wordt, toont het voorgaande overzicht geen zuivere resultaten voor de programma's milieu en BWT. Het extracomptabel verdelen van de overheadlasten toont een meerjarenbegroting, die zowel voor milieu als BWT budgetneutraal is. Het verdelen van de overheadlasten gebeurt op basis van de bijdragen.

De aanvullende bijdragen betreffen een stelpost die noodzakelijkerwijs opgenomen is in de programmabegroting 2024. Op pagina 7 in het hoofdstuk Uitgangspunten wordt deze stelpost toegelicht.

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

In de tabellen van de volgende paragrafen en hoofdstukken worden de baten en lasten weergegeven in diverse kosten- en opbrengstensoorten. Hierna volgt per soort een korte uiteenzetting van de kosten en opbrengsten, die onder deze posten verantwoord worden.

Baten:

- Contractuele bijdragen: Bijdragen conform de jaarprogramma's voor zowel milieu als BWT;
- Overige bijdragen: Overige inkomsten en bijdragen;
- Projectbaten: Projectopbrengsten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Financieringsbaten: Rentebaten
- Onttrekking reserves: Bijdragen in de exploitatie vanuit de reserves.

Lasten:

- Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel;
- Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals voor de leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en afschrijvingslasten;
- Directe productkosten: Algemene, productiegerelateerde, kosten, zoals werkbudgetten;

- Projectlasten: Projectlasten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Financieringslasten: Rentelasten
- Dotatie reserves: Bijdragen vanuit de exploitatie aan de reserves.

2.6 Incidentele baten en lasten

De meerjarenbegroting van de ODMH bevat voor de jaren 2024 tot en met 2027 naar verwachting geen financiële mutaties die een incidenteel karakter hebben. Het begrip incidenteel wordt in de 'Notitie incidentele en structurele baten en lasten' van de commissie BBV omschreven als baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het van belang is dat het gaat om 'eenmalige zaken'.

2.7 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo van de ODMH ziet er voor de jaren 2024 tot en met 2027 als volgt uit:

Presentatie van het structurele begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo van baten en lasten	44	65	65	65
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-44	-65	-65	-65
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	-	-	-	-

Het totale structurele begrotingssaldo van de ODMH is nihil. De begroting is daarmee meerjarig in evenwicht.

2.8 Financiële positie ODMH

2.8.1 Inleiding

In het kader van de programmabegroting 2015 is een meerjarige financiële analyse uitgevoerd, teneinde een oordeel te kunnen vellen over de ontwikkeling van het eigen vermogen. In deze programmabegroting 2024 - 2027 is deze meerjarige financiële analyse herhaald en geactualiseerd.

2.8.2 Vermogensontwikkeling 2022 - 2027

De financiële ontwikkeling van een organisatie laat zich goed analyseren aan de hand van de ontwikkeling van het eigen vermogen (EV). De ontwikkeling van het eigen vermogen is namelijk de resultante van zowel het reguliere operationele resultaat als van de directe mutaties in de reserves, voorzieningen en andere balansposten. Van 2022 tot en met 2027 kent het eigen vermogen van de ODMH de volgende geprognosticeerde ontwikkeling:

Eigen Vermogen ODMH	2022 *	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1 januari	2.280	2.280	2.236	2.170	2.105	2.041
Mutatie	0	-44	-65	-65	-65	-80
Stand 31 december	2.280	2.236	2.170	2.105	2.041	1.961
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>						

* Onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarstukken 2022 door de accountant en het algemeen bestuur.

De daling van het eigen vermogen vanaf 2022 vindt geleidelijk plaats en is vooral het gevolg van het inzetten van de diverse bestemmingsreserves ter dekking van de afschrijvingslasten voor diverse investeringen.

2.8.3 Geprognosticeerde balans

In de loop van 2016 is het vernieuwde BBV vastgesteld. Rode draad in deze vernieuwing is het streven om het inzicht in de financiële positie en het onderling vergelijk van begrotingen beter mogelijk te maken.

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Dit betekent dat de werkelijke balans voor het jaar 2022 is opgenomen en geprognosticeerde balansen voor de jaren 2023 tot en met 2027.

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Vaste activa						
Materiële vaste activa	6.270	6.620	6.412	6.216	6.031	5.857
Totaal vaste activa	6.270	6.620	6.412	6.216	6.031	5.857
Vlottende activa						
Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.840	4.840	4.840	4.840	4.840	4.840
Liquide middelen	505	505	505	505	505	505
Overlopende activa	540	540	540	540	540	540
Totaal vlottende activa	5.885	5.885	5.885	5.885	5.885	5.885
Totaal activa	12.155	12.505	12.297	12.101	11.916	11.742

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Vaste passiva						
Eigen vermogen	2.280	2.280	2.236	2.170	2.105	2.041
Voorzieningen	1.005	1.059	894	967	1.032	1.103
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.767	2.558	2.341	2.116	1.884	1.642
Totaal vaste passiva	6.052	5.897	5.471	5.253	5.021	4.786
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	588	588	588	588	588	588
Overlopende passiva	5.515	5.515	5.515	5.515	5.515	5.515
Toe- / afname schuldpositie	0	505	723	744	792	853
Totaal vlottende passiva	6.103	6.608	6.826	6.847	6.895	6.956
Totaal passiva	12.155	12.505	12.297	12.101	11.916	11.742

2.8.4 EMU-saldo

Conform de vernieuwing BBV is de ontwikkeling van het EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar vereist in de meerjarenbegroting.

De begroting van de ODMH is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

	(bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)	0	44	-44	-65	-65	-65
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	607	595	583	571	560
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	100	103	111	115	120
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	184	375	375	375	375
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	79	378	277	42	55
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten	-	-	-	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		444	-11	-2	204	185
					180		

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo voor het jaar 2024 komt uit op € 2.000 negatief. Het betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 2.000 kleiner zijn dan de uitgaven.

2.8.5 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van artikel 20 lid 2 moet de programmabegroting de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijke volume weergeven. Als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) in 2017 heeft de ODMH dergelijke verplichtingen niet meer.

2.8.6 Financiering

De ODMH heeft een langlopende lening voor het Midden-Hollandhuis. Deze is in 2015 tezamen met het pand in 2015 overgenomen van het toenmalige ISMH. Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

2.8.7 Begrotingsgrondslagen

In hoofdstuk 2.1 zijn de uitgangspunten weergegeven, die gehanteerd zijn bij het opstellen van deze begroting. Vaste grondslag voor de begroting is de Nota Planning & Control. In die nota zijn de afspraken benoemd, die de ODMH en haar deelnemers overeengekomen zijn. Voorbeelden daarvan zijn afspraken omtrent indexering, bezuinigingen en de wijze van afrekening. De Nota Planning & Controle is in 2019 geactualiseerd.

2.8.8 Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen van de ODMH in de periode 2022 tot en met 2027 ziet er als volgt uit:

Omschrijving	Rekening 2022			(Gewijz.) Begroting 2023			
	Saldo begin dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve							
1 Algemene Reserve	1.402.500			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	1.402.500	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves							
2 BR Informatisering/Automatisering	78.971		6.075	72.896		6.075	66.821
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	125.147	9.530	49.930	84.747	9.860		94.607
4 BR Verbouwing	428.592		32.968	395.624		32.968	362.656
5 BR Digitalisering	97.500		7.500	90.000		7.500	82.500
6 BR Externe Veiligheid	87.307			87.307			87.307
7 BR Ontwikkelingen	60.000	86.670		146.670		146.670	-
Totaal Bestemmingsreserves	877.517	96.200	96.473	877.244	9.860	193.213	693.891
Voorzieningen							
8 VZ Personeel	110.606	-	74.513	36.093		36.093	-
9 VZ Verlofsparen	-	8.007		8.007			8.007
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	940.304	100.000	79.201	961.103	103.460	377.983	686.580
Totaal Voorzieningen	1.050.910	108.007	153.714	1.005.203	103.460	414.076	694.587
Totaal Reserves en Voorzieningen	3.330.927	204.207	250.187	3.284.947	113.320	607.289	2.790.978

Omschrijving	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	60.746		6.075	54.671
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	10.542	8.000	97.149	10.964	8.000	100.113
4 BR Verbouwing		32.968	329.688		32.968	296.720
5 BR Digitalisering		7.500	75.000		7.500	67.500
6 BR Externe Veiligheid			87.307		21.827	65.480
7 BR Ontwikkelingen			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	10.542	54.543	649.890	10.964	76.370	584.484
Voorzieningen						
8 VZ Personeel			-			-
9 VZ Verlofsparen			8.007			8.007
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	110.619	277.382	519.817	115.044	42.342	592.520
Totaal Voorzieningen	110.619	277.382	527.824	115.044	42.342	600.527
Totaal Reserves en Voorzieningen	121.161	331.925	2.580.215	126.008	118.712	2.587.511

Omschrijving	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo ultimo dienstjaar
Algemene reserve						
1 Algemene Reserve			1.402.500			1.402.500
Totaal Algemene Reserves	-	-	1.402.500	-	-	1.402.500
Bestemmingsreserves						
2 BR Informatisering/Automatisering		6.075	48.596		6.075	42.521
3 BR Bodemkwaliteitskaarten	11.402	8.000	103.515	11.858	8.000	107.373
4 BR Verbouwing		32.968	263.752		32.968	230.784
5 BR Digitalisering		7.500	60.000		7.500	52.500
6 BR Externe Veiligheid		21.827	43.654		21.827	21.827
7 BR Ontwikkelingen			-			-
Totaal Bestemmingsreserves	11.402	76.370	519.517	11.858	76.370	455.005
Voorzieningen						
8 VZ Personeel			-			-
9 VZ Verlofsparen			8.007			8.007
10 VZ Onderhoud Midden-Hollandhuis	119.646	54.561	657.605	124.432	53.041	728.995
Totaal Voorzieningen	119.646	54.561	665.612	124.432	53.041	737.002
Totaal Reserves en Voorzieningen	131.048	130.931	2.587.628	136.290	129.411	2.594.508

2.8.9 Investerings 2024 – 2027

Voor de jaren 2024 tot en met 2027 zijn investeringen geraamd op het gebied van automatisering, apparatuur en meubilair. Deze betreffen vervangingsinvesteringen.

Investerings	2024	2025	2026	2027
Automatisering	250.000	250.000	250.000	250.000
Apparatuur milieu	50.000	50.000	50.000	50.000
Huisvesting / meubilair	75.000	75.000	75.000	75.000
Totaal	375.000	375.000	375.000	375.000

3 Programma milieu

3.1 Wat willen we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doen we door milieutaken in de hele regio en bouw- en woningtoezichttaken in een deel ervan uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland. Daarnaast voeren wij de wettelijke zwemwateraankomst uit in de gehele provincie Zuid-Holland.

De taken van de ODMH omvatten vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieuregels, bouw- en woningtoezicht en advisering, ontwikkeling en uitvoering van duurzaamheidsbeleid. De ODMH adviseert gemeenten ook over milieuaspecten bij ruimtelijke plannen. Daarnaast voert de ODMH taken uit ten aanzien van bodem, archeologie, externe veiligheid, geluid- en luchtkwaliteit, ecologie en milieueducatie. De ODMH houdt ook toezicht op de kwaliteit en veiligheid van officiële zwemwaterlocaties en badinrichtingen in de gehele provincie Zuid-Holland. Bij de uitvoering van deze taken streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

3.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de ODMH is gebaseerd op een inschatting van het aantal uur dat wij zullen leveren aan de opdrachtgevers. Deze inschatting maken we door het te verwachten aantal producten per opdrachtgever (gemeente/provincie) te vermenigvuldigen met het kental. Daar waar we geen kental hanteren, maken we een inschatting op urenbasis (maatwerk). De realisatie van het maatwerk bespreken we tweemaandelijks met onze opdrachtgevers. De algemene taken van de ODMH bestaande uit juridische en beleidsondersteuning, klachtenbehandeling, milieuvluchten, applicatiebeheer van het inrichtingenbestand, de helpdesk, gebiedsgerichte controles en beleidsondersteuning bundelen we in een regionaal budget en verdelen we op basis van inwoneraantal.

Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten houden we rekening met nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de ODMH, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), en met de realisatiecijfers van 2021.

Toezicht en handhaving

De ODMH controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu-)wet- en regelgeving.

Fysieke controles

De omgevingsdienst controleert namens B&W en GS omgevingsvergunningen en meldingen. Tijdens de fysieke controles houden we toezicht op de impact van bedrijven op de veiligheid en de milieubelasting. Zo letten we op de aanwezigheid, het gebruik en de emissie van gevaarlijke stoffen en kunnen gevaarlijke en of hinderlijke situaties worden onderkend en zo nodig verkleind. Ook zien we toe op de vereiste voorzieningen waarmee overlast van geur, stof en geluid voor omwonenden wordt voorkomen of beperkt.

De ODMH maakt bij fysieke controles onderscheid tussen preventieve controles, aspectcontroles en controles naar aanleiding van klachten en meldingen. Hierbij passen wij de volgende risicomethodiek toe. Bedrijven met de grootste impact op de veiligheid of de milieubelasting krijgen de meeste

aandacht. Het inplannen van de bedrijfscontroles gebeurt risicogericht waarbij we rekening houden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen voeren we extra toezicht uit waar dit nodig is.

Administratieve controle

Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht. Bij een administratieve controle doen we onderzoek naar de juistheid en betrouwbaarheid van de door bedrijven beschikbaar gestelde informatie. Hierbij werken we samen met andere handhavingpartners aan de optimalisering van het toezicht. De ODMH hanteert twee typen toezicht:

- Systeemtoezicht: hierbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de eigen beheerssystemen van een bedrijf.
- Informatiegestuurd toezicht: op basis van de beschikbare informatie bij de partners (bestuurs- en strafrecht, fiscaal) wordt de effectiviteit van toezicht verhoogd bij problemen die het domein van een enkel bevoegd gezag overstijgen.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Bij de constatering van een overtreding zetten we een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten in om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (proactief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

De ODMH heeft boa's (bijzondere opsporingsambtenaren) in dienst. Boa's zetten wij in op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving. Daarnaast zetten wij boa's in voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking'.

Badinrichtingen en zwemwater

Gedeputeerde Staten is het bevoegd gezag voor de handhaving van de gelegenheid geven tot zwemmen en baden (Omgevingswet, hoofdstuk 15). De ODMH voert deze taak op het grondgebied van de hele provincie Zuid-Holland uit. Dit betekent dat wij jaarlijks de bad- en zweminrichtingen in Zuid-Holland controleren op hygiëne en veiligheid. We houden toezicht op de zwembaden en de oppervlaktewaterlocaties.

In de Omgevingswet is het zwemseizoen niet langer vastgelegd, maar ter bepaling van GS. In deze periode controleren wij de buitenlocaties. De waterkwaliteit bewaken we aan de hand van monsters die de waterkwaliteitsbeheerders nemen en laten analyseren. De ODMH ontvangt de analyseresultaten en maakt de kwaliteit bekend via www.zwemwater.nl en de zwemwatertelefoon. Indien de kwaliteit niet in orde is, volgt een waarschuwing, een negatief zwemadvies of, in ernstige gevallen, een zwemverbod.

Milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet)

Het team vergunningverlening van de ODMH behandelt aanvragen van milieuvergunningen en neemt zelf initiatief tot ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen als dat nodig is. Een milieuvergunning heeft als doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is, die overlast voor omwonenden beperkt. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket

waarbij maatwerk tot de mogelijkheden behoort. De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

Duurzaamheid

De ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van onze deelnemende gemeenten. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het begeleiden van de energietransitie zoals het aardgasvrij maken van bestaande en nieuwe gebouwen, het stimuleren van duurzame energieopwekking en bij het verduurzamen van de gemeentelijke organisatie en vastgoed. Ook adviseert de ODMH bij het bouwen van woningen op normen ten aanzien van bijvoorbeeld de energieprestatiecoëfficiënt (EPC) en worden bedrijven gestimuleerd en gecontroleerd om bedrijfsgebouwen en –processen te verduurzamen. In het verlengde van duurzaamheid werkt de ODMH aan natuur- en milieueducatie. Hiervoor zetten wij het regionale Centrum voor Natuur- en Milieueducatie De Zwanebloem in. Kinderen in het basisonderwijs kunnen lessen op onze leszolder volgen en de ODMH verzorgt leskisten en lesmateriaal voor basisscholen. Tevens bestaat de mogelijkheid voor buitenlessen op locatie vlakbij de school.

Specialistische taken

De ODMH voert alle milieutaken uit inclusief in- en externe advisering op het gebied van bodem, archeologie, geluid, lucht en externe veiligheid.

Bodem en Archeologie

De bodemwerkzaamheden leiden ertoe dat het bodemaspect van de openbare ruimte tijdens de inrichting en het beheer wordt meegewogen en meegenomen in de besluitvorming. Zo worden voorwaarden verbonden aan het al dan niet bouwen op ernstig verontreinigde grond. Medewerkers zien toe op het verantwoord toepassen van grond en op het behoud van archeologisch erfgoed. Hergebruik wordt gestimuleerd en bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aangeboden. Ook heeft bodembeleid als doel zoveel mogelijk grond en bagger te hergebruiken zonder dat risico's optreden voor de gebruikers.

Geluid en Lucht

De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de ODMH hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te verminderen en waar mogelijk te voorkomen voert de ODMH, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles en metingen uit. Daarnaast adviseren wij op deze milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en bij het verlenen van milieuvergunningen (omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet).

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM), Ecologie en Externe veiligheid

Het cluster ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in regio Midden-Holland. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Ook hebben we aandacht voor kansen om de kwaliteit van de leefomgeving te verhogen.

Bij externe veiligheid worden de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. We objectiveren de risico's en de adviezen worden meegenomen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten.

Kwaliteit uitvoering VTH taken

Vanuit de huidige Wabo (dan wel vanuit de Omgevingswet na invoering daarvan) en de vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B & W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten. De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks rapporteren we hierover aan de opdrachtgevers.

3.3 Wat gaat het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma milieu bedraagt € 11.235.746. De complete begroting voor het jaar 2024 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2024 Milieu			
Baten		Lasten	
Contractuele bijdragen	-14.546.826	Personeelskosten	9.148.531
Aanvullende bijdragen (stelpost)	-676.512	Apparaatskosten	305.199
Overige bijdragen	-114.993	Directe productkosten	110.456
Projectbaten	-1.661.018	Projectlasten	1.661.018
Onttrekking reserves	-8.000	Financieringslasten	-
		Dotatie reserves	10.542
Totaal baten	-17.007.349	Totaal lasten	11.235.746
Saldo van baten en lasten			-5.771.603

Voor de gemeentelijke en provinciale bijdragen voor het programma milieu wordt verwezen naar bijlagen 1, 2 en 3.

4 Programma bouw- en woningtoezicht

De ODMH voert naast de milieutaken, ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas en de provincie Zuid-Holland. De afdeling Bouw- en woningtoezicht bestaat uit drie teams (team Juridische Zaken, team Toezicht en Handhaving en team Vergunningverlening).

4.1 Wat willen we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. De afdeling BWT van de ODMH heeft een duidelijke opdrachtmissie: BWT ziet namens de opdrachtgevers toe op de veilige bouw en het toegestane gebruik van gronden en bouwwerken. Wij doen dat door vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van bouwregelgeving en ruimtelijke ordening.

De ODMH voert voor vier gemeenten de taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht uit. Door de overdracht van de BWT-taken van gemeenten aan de ODMH wordt een betere dienstverlening aan ondernemers en inwoners mogelijk. De bundeling van kennis en taken leidt bovendien tot meer specialisme en minder kwetsbaarheid in de dienstverlening. De kwaliteit verbetert ook door een meer eenduidige wijze van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de regio.

4.2 Wat gaan we daar voor doen?

De programmabegroting van de ODMH is gebaseerd op een inschatting van het aantal uur dat wij zullen leveren aan de opdrachtgevers. Deze inschatting maken we door het te verwachten aantal producten per opdrachtgever (gemeente/provincie) te vermenigvuldigen met het kental.

Voor producten die vanwege hun aard of omvang niet geschikt zijn om op grond van een kental af te rekenen, zoals het voeren van vooroverleg op grond van conceptaanvraag en het afhandelen van principeverzoeken tot vaststelling van de vergunbaarheid, maken we een inschatting van het benodigde aantal uur per jaar. Na afronding van het product volgt een nacalculatie op het daadwerkelijk gemaakte aantal uren. Dit geldt ook voor het product 'Minnelijk traject bij handhavingszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation'.

Ook kunnen we op offertebasis aparte afspraken met de opdrachtgever (maatwerk). Deze maatwerkproducten rekenen we na afronding af op basis van de daadwerkelijk gemaakte uren. De 'regionale uren' algemene taken van de ODMH bundelen we in een regionaal budget en worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De regionale uren bestaan uit het organisatorisch inrichten en operationeel hebben van een klantencontactcentrum voor de gemeenten (frontoffice), het delen van gebiedskennis of datamanagement en het up-to-date houden van modellen.

Bij de bepaling van het te verwachten aantal producten houden we rekening met nieuwe ontwikkelingen in het gehele werkveld van de ODMH, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), en met de realisatiecijfers van 2022.

Vergunningverlening

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, handelen wij de aanvragen en het toezicht op de vergunning ingevolge van de Omgevingswet af. Een omgevingsvergunning kan op meerdere activiteiten betrekking hebben zoals bouwen, slopen, kappen, reclame, aanleg, inritten en brandveilig gebruik. Het uitvoeringskader voor vergunningverlening is

uitgewerkt in de Nota VTH BWT 2017 – 2020. De werking van deze nota werd in 2020 verlengd tot 1 jaar na invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).

Toezicht en handhaving

Toezicht

Op grond van beleidsplannen en uitvoeringsplannen wordt, aan de hand van de gemeentelijke criteria, bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit.

Vervolgens voeren we op basis van het vastgestelde toezichtniveau één of meerdere controles uit en stellen we een rapportage op van deze controles.

Handhaving

Naast toezicht voert de ODMH ook de handhaving uit. Handhaving is er op gericht illegale situaties te beëindigen. Het omvat onder meer het versturen van een waarschuwing of een voornemen tot het opleggen van een last onder dwangsom of bestuursdwang, en het stilleggen van werkzaamheden. De ODMH beschikt hiervoor onder meer over handhavingsjuristen, Boa's (bijzondere opsporingsambtenaren), inspecteurs en toezichthouders. Inzake het uitvoeringskader voor toezicht en handhaving verwijzen we naar de landelijke handhavingsstrategie die verder is uitgewerkt in de gemeentelijke Nota's Handhavingsbeleid.

Juridische aspecten en diverse

Naast het behandelen van de aanvragen voor vergunningen en uitvoeren van het toezicht en handhaving, voert de ODMH ook andere Wabo-gerelateerde werkzaamheden uit die samenhangen met BWT-activiteiten. Deze Wabo-gerelateerde werkzaamheden gaan op in de Omgevingswet na inwerkingtreding daarvan. Het gaat onder meer om:

- informatieverstrekking over procedures en criteria;
- bouwplantoetsing inclusief het geven van juridisch advies bij bestemmingsplanwijzigingen;
- advies over het restaureren of verbouwen van monumenten;
- (coördinatie van) de toetsing van constructieberekeningen en –tekeningen;
- het opstellen van rapportages en brieven ten aanzien van de constateringen bij toezichtbezoeken;
- het opsporen van illegale Wabo-gerelateerde activiteiten en het rapporteren hier over;
- advisering t.a.v. asbesthandhaving, het beoordelen van asbestinventarisatierapporten en het begeleiden van asbestonderzoeken;
- bezwaar- en beroepschriften en overige juridische procedures die verband houden met de BWT-taken (het opstellen van verweerschriften, om de vertegenwoordiging tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken en om het opstellen van besluiten op bezwaar);
- afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda.

Ook beschikt de ODMH over een wachtdienst die bouwgerelateerde voorvallen afhandelt. In het kader van de rampenbestrijding bemensen we onder meer de teams Bouwbeheer en Milieubeheer.

Waar nodig voeren onze medewerkers het overleg met betrokken partijen zoals gemeenten, welstands- en monumentencommissies, de regionale brandweer en de waterschappen ten behoeve van bovenstaande werkzaamheden en taken.

De niet-Wabo gerelateerde zaken in bezwaar- en beroepsprocedures, alsmede juridische advies voor de niet Wabo-taken blijven bij de gemeenten (met uitzondering van de afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda).

Leges

De inning van de leges is en blijft een verantwoordelijkheid van de betreffende gemeente. Wel levert de ODMH de benodigde informatie voor de legesinning, zoals NAW-gegevens, de opgegeven bouwkosten en de hoogte van de op te leggen legesaanslag.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 14 mei 2019 heeft de Eerste kamer ingestemd met de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). De beoogde ingangsdatum van de wet is gekoppeld aan de invoeringsdatum van de Omgevingswet. Bij het opstellen van deze programmabegroting is de verwachte invoeringsdatum van de wet 1 januari 2023. Voor de implementatie van de wet zijn drie belangrijke randvoorwaarden gesteld:

1. Uit proefprojecten moet duidelijk blijken dat het stelsel borgt dat gerealiseerde bouwwerken voldoen aan het Bouwbesluit;
2. Er moeten voldoende kwaliteitsborgers beschikbaar zijn;
3. De ICT-voorziening zowel bij het rijk als bij de gemeenten moet op orde zijn (relatie met digitale stelsel Omgevingswet (DSO)).

Doelen en inhoud wet

Een van de hoofdoelen van de Wkb is de positie van de bouwconsument ten opzichte van de bouwende partijen te versterken. Het tweede hoofdoel betreft een nieuw systeem van kwaliteitsborging bij bouwactiviteiten. Kort samengevat houdt dit in dat de bouwbesluittoets bij gevolgklasse 1 bouwwerken niet meer door de gemeente wordt uitgevoerd, maar door een gecertificeerde partij. Gevolgklasse 1 zijn kleinere bouwwerken, zoals schuren, aanbouw aan een woning, maar ook één (of meerdere) gehele woning(en). Bij oplevering van een bouwwerk geeft de kwaliteitsborger een verklaring af waarin staat dat het bouwwerk voldoet aan de voorschriften van het Bouwbesluit. Alle overige toetsing en toezicht blijven wel bij de gemeente. Het rijk evalueert de wet na drie jaar en bepaalt dan of ook andere gevolgklassen onder deze wet kunnen vallen.

Consequenties

Consequentie van het wegvallen van de toetsing op het bouwbesluit, is dat gemeenten voor dit deel van de toetsing geen leges kunnen innen en de Wkb voor gemeenten ook financiële gevolgen heeft. De ODMH bereidt zich voor op de ontwikkelingen door een impactanalyse en het uitvoeren van proefprojecten. In 2020 vond een landelijk onderzoek met meerdere omgevingsdiensten plaats. Uit het landelijke onderzoek en de impactanalyse van de ODMH uit 2020, blijken dat de Wkb bij BWT impact heeft op vergunningverlening en toezicht. De ODMH anticipeert waar mogelijk al op afname van de werkzaamheden.

Voor de bouwwerken zal de ODMH wel de vergunningaanvragen voor welstand en strijdigheid met het omgevingsplan blijven toetsen. In deze programmabegroting houden we in de meerjarenbegroting indicatief rekening met de Wkb. Ook blijft de gemeente bevoegd voor de handhaving.

Kwaliteit uitvoering VTH taken

Vanuit de huidige Wabo (dan wel vanuit de Omgevingswet na invoering daarvan) en de vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B & W, respectievelijk Gedeputeerde Staten, jaarlijks de

verplichting over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten. De kwaliteitscriteria 2.2, zowel voor de kritieke massa als voor de processen, zijn de basis voor de uitvoering van de taken door de ODMH. De kwaliteitscriteria 2.2 zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks rapporteren we hierover aan de opdrachtgevers.

Voor de VTH-taken (Vergunning, Toezicht en Handhaving) op het gebied van bouw- en woningtoezicht voldoet de ODMH aan de landelijke kwaliteitscriteria. Door het samenvoegen van de BWT formatie uit Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas is sprake van een bundeling van kennis en kunde en wordt goede dienstverlening gerealiseerd.

4.3 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van het programma bouw- en woningtoezicht bedraagt € 5.830.518. De complete begroting voor het jaar 2024 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2023 BWT			
Baten		Lasten	
Contractuele bijdragen	-6.848.347	Personeelskosten	5.587.515
Aanvullende bijdragen (stelpost)	-318.488	Apparaatskosten	164.424
Overige bijdragen	-30.000	Directe productkosten	11.807
Projectbaten	-66.772	Projectlasten	66.772
Onttrekking reserves	-	Financieringslasten	-
		Dotatie reserves	-
Totaal baten	-7.263.607	Totaal lasten	5.830.518
Saldo van baten en lasten			-1.433.089

Voor de gemeentelijke bijdragen voor het programma bouw- en woningtoezicht wordt verwezen naar bijlage 1 en 3.

5 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

5.1 Overhead

Als gevolg van het vernieuwde BBV wordt de overhead met ingang van begrotingsjaar 2018 apart gepresenteerd. De inhoudelijke programma's milieu en bouw- en woningtoezicht bevatten geen kosten en opbrengsten van overhead meer.

In het vernieuwde BBV wordt overhead gedefinieerd als 'Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'.

Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Leidinggevend primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten. Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Zij hebben een personele verantwoordelijkheid waaronder het voeren van functioneringsgesprekken. Niet: projectleiding en coördinatoren.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en specialisten, planning & control, financiële verantwoording, administratieve organisatie, risicomanagement, (EDP) auditing, interne kwaliteitszorg, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. Human Resource (HR). Het betreft salarisadministratie, HRM-advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, mobiliteitscentrum, coaching, leren en ontwikkelen, bedrijfsmaatschappelijk werk, ARBO, recruitment, arbeidsvoorwaarden, HR-control. Het is exclusief opleidingen, welke door HR gegeven worden en gericht zijn op de directe uitvoeringspraktijk.
4. Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
5. Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC). Het gaat om zowel interne als externe communicatie. Niet: projectcommunicatie en medewerkers die bij een projectbureau werken.
6. Juridische zaken. Het betreft juridische medewerkers die op de bedrijfsvoering afdeling werken of belast zijn met een bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijvoorbeeld vergunningverlening).
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning. Het betreft bestuursadviseurs en bestuursondersteuner, zijnde de ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders. Niet: raadsgriffie (behoort tot facilitering bestuursorganen, taakveld 0.1).
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT). Het betreft medewerkers informatisering en automatisering, systeem- en netwerkbeheer, werkplekondersteuning, helpdesk, ontwikkeling ICT projectmanagement, technisch applicatiebeheer en functioneel applicatiebeheer dat door bedrijfsvoering medewerkers wordt gedaan (het is exclusief functioneel beheer ten behoeve van primaire proces systemen).
9. Facilitaire zaken en Huisvesting. Het is inclusief receptie, beveiliging en catering en gebouwenbeheerders.
10. DIV. Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise-ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en –aansluitingen op e-depot, DMS inrichten en beheren, zich bezighouden met postregistratie en e-depot, archiefonderzoeken en coördineren (niet zijnde leidinggevende), fysieke en digitale documenten verwerken, vernietigen en overbrengen en fysiek en digitaal archief opbouwen en beheren.

11. Managementondersteuning primair proces. Het betreft secretariaten, office management en management assistentie in het primair proces.

Bovenstaande indeling kan terug gebracht worden tot de volgende uitgangspunten als men naar de gehele organisatie kijkt.

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Specifiek voor de ODMH kunnen de volgende conclusies getrokken worden:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer, welke de systemen van het primair proces in beheer heeft.
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem.
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead.
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead.
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead.
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

5.2 Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Deloitte heeft de ODMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat de ODMH aangemerkt wordt als ondernemer in de zin van de wet voor een beperkt aantal van haar aanvullende taken. Niet voor de primaire taken voor milieu en BWT. Omdat op deze aanvullende taken geen winst behaald wordt, is de ODMH volledig vrijgesteld van aangifte én van de administratieve rompslomp die daarbij komt kijken. Om ook in de toekomst gevrijwaard te blijven van aangifte, moet de ODMH deze en eventuele nieuwe taken blijven monitoren.

5.3 Onvoorzien

De ODMH heeft net als voorgaande jaren geen post onvoorzien opgenomen in haar begroting.

5.4 Wat mag het kosten?

Het begrotingstotaal van de overhead bedraagt € 8.030.333. De complete begroting voor het jaar 2024 ziet er als volgt uit:

Programmabegroting 2024 Overhead			
Baten		Lasten	
Contractuele bijdragen	-	Personeelskosten	5.124.781
Aanvullende bijdragen (stelpost)	-	Apparaatskosten	2.816.884
Overige bijdragen	-666.904	Directe productkosten	-
Projectbaten	-	Projectlasten	-
Onttrekking reserves	-112.195	Financieringslasten	88.668
		Dotatie reserves	-
Totaal baten	-779.099	Totaal lasten	8.030.333
Saldo van baten en lasten			7.204.692

6 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft de volgende paragrafen voor.

6.1 Lokale heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is voor het ODMH niet van toepassing.

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

- a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het ODMH beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico's in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door het ODMH;
- c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de ODMH in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Een buffer is daarom wenselijk. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting.

In de regeling voor de ODMH is bepaald dat de kosten, die niet uit andere inkomsten kunnen worden gedekt, ten laste van de deelnemende organisaties komen. Dat impliceert dat de financiële gevolgen van risico's, die niet binnen de begroting van de ODMH kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende organisaties zullen worden gebracht. Deze bepaling zou tot de opvatting kunnen leiden, dat het voor de ODMH niet nodig is om over weerstandscapaciteit te beschikken.

Daartegen staan de volgende argumenten:

- De ODMH is zelfstandig rechtspersoon met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Het is onwerkbaar voor de ODMH (en voor de provincie en gemeenten) als de ODMH zich voor iedere tegenvaller tot hen moet wenden, met het verzoek om een (incidentele of structurele) verhoging van de bijdrage.

Weerstandscapaciteit

Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.

Tot de aanwezige weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend (in volgorde van aanspreken bij het voordoen van een risico):

1. Algemene reserve
2. Verhoging jaarlijkse bijdrage
3. Verzilveren eventuele stille reserves

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de geprognosticeerde standen is als volgt:

Algemene reserve: € 1.402.500 (geprognosticeerde stand per begin 2022)

De omvang van het weerstandsvermogen van de ODMH is gerelateerd aan de risico's die de organisatie loopt. Deze risico's zijn begin 2023 opnieuw in kaart gebracht en ook financieel vertaald. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen is hierbij gebruik gemaakt van NARIS, de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). De uitkomsten van de initiële risicoanalyse volgens deze methode zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Bij de actualisatie van begin 2023 is vooral gekeken naar de invloeden van de krappe arbeidsmarkt en de digitalisering van processen. De arbeidsmarkt is momenteel moeizaam en zorgt daarmee voor een risicoverhogend effect. Dit effect wordt door ons bestreden door het inzetten van goed scorende wervingsacties, al dan niet optrekkend met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland. De digitalisering van de processen brengt vooral ICT-risico's met zich mee. Hiervoor zijn diverse maatregelen getroffen om die te verkleinen. Die maatregelen betreffen onder andere de back-up en de beveiliging van alle systemen. Ook de Wifi binnen het Midden-Hollandhuis is vernieuwd, waardoor een beter en stabiel bereik gerealiseerd is en uitval van systemen voorkomen wordt. De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt tot een kleiner totaal aan risico's dan in voorgaand jaar. Ook het gewenste weerstandsvermogen is daarom afgenomen ten opzichte van vorig jaar.

De in NARIS uitgevoerde risicosimulatie op basis van de geactualiseerde inventarisatie levert de volgende tabel met de bij de zekerheidspercentages behorende bedragen voor het benodigde weerstandsvermogen op:

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 365.159
25%	€ 539.845
50%	€ 796.092
75%	€ 1.141.447
80%	€ 1.244.045
90%	€ 1.531.515
95%	€ 1.785.315
99%	€ 2.328.626

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandsvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.531.515.

Conform de wens van het algemeen bestuur om het weerstandsvermogen van de ODMH te compartimenteren in een BWT- en een milieudeel, wordt het weerstandsvermogen in 2 delen gesplitst. Voor deze splitsing wordt de verhouding in risico's tussen BWT en milieu als verdeelsleutel gehanteerd: 13% voor BWT en 31% voor milieu. Ook de overheadrisico's van in totaal 56% worden in die verhouding verdeeld. Het gewenste gecompartmenteerde weerstandsvermogen ziet er dan als volgt uit:

Gewenst weerstandsvermogen:	
Aandeel BWT	€ 452.493
Aandeel milieu	€ 1.079.022
Totaal	€ 1.531.515

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.531.515. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt op 1 januari 2023 naar verwachting € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 91,6% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

Ondanks het gecompartmenteerde weerstandsvermogen behoudt de ODMH één algemene reserve. Deze wordt dus niet feitelijk gesplitst, maar slechts gelabeld conform de risico-inventarisatie.

Kengetallen

Op grond van een ministeriële regeling moeten de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
netto schuldquote	12,5%	11,3%	10,2%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,5%	11,3%	10,2%
solvabiliteitsratio	18,8%	18,4%	16,7%
structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,1%	0,0%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
netto schuldquote	9,0%	7,8%	6,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9,0%	7,8%	6,7%
solvabiliteitsratio	16,4%	16,1%	15,8%
structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Normaliter ligt de netto schuldquote tussen 0% en 90%. Pas bij 100% wordt de kritische norm bereikt. De ODMH voldoet dus ruim aan de norm. Het corrigeren voor alle verstrekte leningen wijzigt de netto schuldquote niet. De ODMH verstrekt immers geen leningen.

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. Het solvabiliteitsratio schommelt tussen 15,8% en 18,8% als gevolg van het afnemen van de omvang van de bestemmingsreserves. De ODMH is in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Uit de resultaten blijkt dat de structurele baten en lasten van de ODMH gelijk zijn, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

De kengetallen voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op de ODMH.

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

Sinds begin 2015 is het Midden-Hollandhuis eigendom van de ODMH. Voor het meerjaren onderhoud is een voorziening beschikbaar, die gebaseerd is op het meerjarenonderhoudsplan. Begin 2023 is het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. Dit plan bestaat uit 2 delen. Een voor het onderhoud van het pand en een voor de technische installaties. Op basis van de actuele stand van zaken is voor beide delen een langjarige begroting opgesteld. Beide kennen een looptijd van 30 jaar. Op basis van deze actuele gegevens is in 2023 de jaarlijks benodigde dotatie opnieuw berekend. De benodigde dotatie voor 2024 bedraagt € 110.619. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

6.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen. In de vergadering van het algemeen bestuur van de ODMH van 14 maart 2019 is het actuele Treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.

In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting van ruim € 25,1 miljoen, ofwel ruim € 2,06 miljoen.

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld vindt per kwartaal plaats.

Geldstromenbeheer

De kosten van het geldstromenbeheer hebben wij beperkt door gebruik te maken van het “pakket geïntegreerde dienstverlening” van de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG. Vanaf december 2013 heeft de overheid het schatkistbankieren voor o.a. de gemeenschappelijke regelingen verplicht gesteld. Het nadeel van deze verplichting is dat er nauwelijks nog rendement behaald kan worden op (tijdelijk) overtollige middelen.

De ODMH heeft bezit geen aandelen en financiële derivaten.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als

de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 25,1 miljoen ofwel € 5,0 miljoen.

De toetsing van het renterisico aan de norm laat zien dat de ODMH binnen de norm blijft. De berekening van deze toetsing is als volgt:

Renterisico's

Renteherzieningen 2024	-
Aflossingen 2024	89
Renterisico 2024	89

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2024	25.145
Percentage conform regeling	20%
Renterisiconorm 2024	5.029

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	89
Renterisiconorm	5.029
Onderschrijding	4.940

Bedragen x € 1.000,-

Financiering

Tegelijk met het pand heeft de ODMH de bijbehorende geldlening van het ISMH overgenomen. Op 1 januari 2023 bedraagt deze geldlening € 2.767.060. De lening is annuïtair en het rentepercentage bedraagt sinds 1 juli 2013 3,62% met een rentevastperiode van 10 jaar. In 2023 wordt een nieuwe rentevastperiode afgesloten. Het nieuwe rentepercentage voor deze nieuwe en laatste periode van 10 jaar is medio maart 2023 vastgelegd op 3,34%, iets gunstiger dan het huidige percentage.

Omdat de ODMH de jaarprogramma's elk kwartaal vooruit in rekening brengt, is verdere financiering van de exploitatielasten niet noodzakelijk.

Renteschema

Het vernieuwde BBV stimuleert een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente (harmonisering) en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de overheden met rente zijn omgegaan (transparantie). Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt uitgegaan van de (verwachte) werkelijke rentelasten.

Renteschema	Bedrag
Externe lasten over de korte en lange financiering	88.668
Externe baten	-112.195
Saldo rentelasten en rentebaten	-23.527
Aan projectfinanciering toe te rekenen rente	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0
Renteresultaat op het taakveld Treasury	-23.527

De ODMH betaalt alleen rente over haar geldlening voor het pand en rekent deze toe aan het taakveld 0.5 Treasury. Het renteresultaat is nihil. In onderstaand schema is de toerekening aan het pand omschreven als projectfinanciering.

6.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering levert diensten aan de overige afdelingen van de ODMH. Ook worden diensten aan de RDOG, Regio Midden-Holland en Omgevingsdienst NL geleverd. Dit gebeurt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met genoemde organisaties.

De afdeling Bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van het programma. Het welslagen van het programma is mede afhankelijk van de doelmatigheid, transparantie en kwaliteit van de bedrijfsvoering. De externe dienstverlening is gebaat bij een goede interne bedrijfsvoering. De paragraaf bedrijfsvoering dient inzicht te geven in de stand van zaken en de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Human Resource (HR):

Tot de reguliere taken van HR behoren onder andere het HR-beleid, werving en selectie, advisering en de personeels- en salarisadministratie. De ODMH streeft ernaar een inclusieve overheidsorganisatie te zijn, waar vacatures zijn voor hoog- en minder hoogopgeleiden maar ook voor participatiebanen. Wij voeren een actief stagebeleid en onderzoeken mogelijkheden voor gezamenlijke acties met andere omgevingsdiensten in de regio, met name op het terrein van arbeidsmarktcommunicatie. Dit om de toekomstige verwachte krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te bieden.

Externe inhuur

De ODMH beperkt de inzet van externe inhuur zoveel mogelijk. Jaarlijks bepalen wij de benodigde flexibele schil. Hierbij houden wij rekening met ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op onze personele behoefte. De flexibele schil is nodig om schommelingen in de personele behoefte op te kunnen opvangen met zo min mogelijk gevolgen voor ons personeel in vaste dienst. Schommelingen worden veroorzaakt door onder andere de conjunctuur en veranderingen in wetgeving zoals de Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten onder de Omgevingswet.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:

Bij de vaststelling van de Financiële Verordening artikel 212 Gemeentewet en Controle verordening artikel 213 Gemeentewet is bepaald wanneer afzonderlijke nota's moeten worden geactualiseerd:

- | | |
|--|----------------------------------|
| - reserves en voorzieningen | iedere 4 jaar; |
| - tarieven | op verzoek van algemeen bestuur; |
| - weerstandsvermogen en risicomanagement | iedere 4 jaar; |
| - onderhoud kapitaalgoederen en gebouwen | iedere 4 jaar; |
| - bedrijfsvoering | iedere 4 jaar. |

Facilitaire zaken:

Tot de facilitaire taken behoren inkoop, receptie- en reproductie werkzaamheden. Ook zorgt dit cluster voor het beheer van het pand aan de Thorbeckelaan 5, het Midden-Hollandhuis.

Duurzaam inkopen

De ODMH streeft naar duurzame keuzes. Naast kwaliteit en doelmatigheid, is duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt in ons inkoopproces. Op dit moment speelt onder andere de verduurzaming van ons kantoorpand.

Informatisering en automatisering

Wettelijke voorschriften maken het in toenemende mate noodzakelijk om efficiënt en met hoge kwaliteit te werken. Steeds meer informatie dient toegankelijk te zijn voor burgers, bedrijven en organisaties.

Deze ontwikkelingen vereisen moderne ICT-apparatuur en hoge beschikbaarheid. Er wordt daarom gewerkt aan en geïnvesteerd in digitalisering van werkprocessen.

Digitalisering

Digitalisering is prominent aanwezig bij de ODMH. De kansen die digitalisering biedt, gebruiken wij om onze dienstverlening doorlopend te verbeteren. De ODMH heeft een actieve rol in de Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV). Daarnaast spelen onder andere de vervanging van de Wet openbaarheid bestuur (Wob) door de Wet open overheid (Woo) en de uitbouw van het Digitaal Stelsel Omgevingswet landelijke voorziening (DSO-LV).

Informatieveiligheid

De ODMH hecht grote waarde aan informatiebeveiliging. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) wordt onderschreven. Hieraan verbonden maatregelen zoals back-up, multi-factor-authenticatie, storage zijn doorgevoerd. Met het aantrekken van een CISO streeft de ODMH naar optimalisatie van de informatiebescherming.

Op het gebied van persoonsgegevens heeft de ODMH een Functionaris Gegevensbescherming (FG) die handelt op grond van de in de AVG en Wpg vastgelegde bepalingen. Samen met de andere Omgevingsdiensten in Zuid-Holland wordt bezien of meer intensieve samenwerking en/of het delen van functionarissen op het terrein van de informatiebeveiliging kan worden gerealiseerd.

Digitale informatievoorziening:

De afdeling DIV zorgt binnen de ODMH voor de (digitale) informatievoorziening.

6.6 Verbonden partijen

De ODMH heeft geen verbonden partijen (een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft). De relatie tussen de ODMH en de deelnemende provincie en gemeenten valt niet onder deze noemer.

6.7 Openbaarheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om op termijn verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). De ODMH is hiermee gestart.

6.8 Grondbeleid

De verplichte paragraaf Grondbeleid is niet van toepassing voor de ODMH.

7 Vaststelling begroting van baten en lasten 2024 - 2027

Het algemeen bestuur van de omgevingsdienst Midden-Holland,

- gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 15 juni 2023,
- gezien de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de Provincie Zuid-Holland, twaalf weken voor de vaststelling in het algemeen bestuur,

BESLUIT:

De programmabegroting van baten en lasten voor de jaren 2024 – 2027 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur op 29 juni 2023.

De secretaris,

De voorzitter,

.....

.....

Bijlagen

Bijlage 1: Bijdragen 2024

Organisatie	Alphen aan den Rijn		Bodegraven Reeuwijk		Gouda		Krimpenerwaard	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	31.756	3.347.718	14.251	1.502.340	15.344	1.617.564	19.316	2.036.293
Bezuiniging	838-	88.342-						
Overdracht bodemtaken	1.778	187.437	729	76.851	802	84.547	1.363	143.687
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	5.000						
Korting publicatiekosten								
EPRT								
Veiligheidsonderzoek waterbodems								
Zwemportaal								
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	450	47.439
Totaal milieu	32.696	3.451.812	14.980	1.579.192	16.146	1.702.111	21.129	2.227.419
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			17.566	1.851.755	23.700	2.498.454		
Asbesttaken							750	79.065
Slopmelding en -toezicht	3.001	316.365						
Bezuiniging	75-	7.907-						
Afname a.g.v. invoering Wkb			872-	91.926-	1.176-	123.974-		
BRIS-adviesing								
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.		
Totaal bouw- en woningtoezicht	2.926	308.459	16.694	1.759.829	22.524	2.374.480	750	79.065
Totaal	35.622	3.760.271	31.674	3.339.020	38.670	4.076.591	21.879	2.306.484

Organisatie	Provincie Zuid-Holland		Waddinxveen		Zuidplas		Totaal	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	33.291	3.509.537	8.801	927.801	14.915	1.572.339	137.674	14.513.593
Bezuiniging							838-	88.342-
Overdracht bodemtaken	4.764-	502.221-	453	47.755	874	92.137	1.235	130.194
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	25.000						30.000
Korting publicatiekosten	n.v.t.	30.000-						30.000-
EPRT	n.v.t.	2.239						2.239
Veiligheidsonderzoek waterbodems	n.v.t.	55.000						55.000
Zwemportaal	n.v.t.	60.000						60.000
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	450	47.439
Totaal milieu	28.527	3.119.555	9.254	975.557	15.789	1.664.476	138.521	14.720.123
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			7.998	843.149	15.224	1.604.914	64.488	6.798.272
Asbesttaken							750	79.065
Slopmelding en -toezicht							3.001	316.365
Bezuiniging							75-	7.907-
Afname a.g.v. invoering Wkb			397-	41.852-	756-	79.698-	3.201-	337.449-
BRIS-adviesing	n.v.t.	50.000					n.v.t.	50.000
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal bouw- en woningtoezicht	-	50.000	7.601	801.297	14.468	1.525.217	64.963	6.898.347
Totaal	28.527	3.169.555	16.855	1.776.854	30.257	3.189.693	203.484	21.618.470

Index 2024: 6,92%

Uurtarief 2024: € 105,42

Algemene toelichting

De getoonde bijdragen zijn gebaseerd op het uurtarief 2024 van € 105,42. In deze bijdragen is nog geen rekening gehouden met de stelpost voor aanvullende bijdragen, die noodzakelijk is om de begroting 2024 sluitend te maken. Voor de verdere toelichting hierop verwijzen we naar het hoofdstuk

2.1 met de uitgangspunten van deze programmabegroting. In bijlage 3 wordt aanvullend een overzicht getoond met de contractuele bijdragen, waarin de aanvullende bijdragen meegenomen zijn.

Toelichting overdracht bodemtaken

Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, naar verwachting op 1 januari 2024, zal het bevoegd gezag voor een substantieel deel van de huidige provinciale bodemtaken naar de gemeenten omgezet worden. Dit betekent voor de provincie een verlaging van het aantal uren en voor de gemeenten een verhoging van het aantal uren. Onduidelijk is nog of gemeenten hiervoor (voldoende) middelen krijgen van het Rijk. Voor een klein gedeelte van deze nieuwe bodemtaken is heffing van leges mogelijk.

Toelichting overige gevolgen invoering Omgevingswet

Naast bovenstaande wijziging van de bodemtaken zal de Omgevingswet tot meer wijzigingen in het productenpakket van de ODMH leiden. De ODMH streeft ernaar deze wijzigingen budgettair neutraal uit te voeren.

Toelichting bezuiniging

In 2024 bezuinigt de gemeente Alphen aan den Rijn 2,5% op het totale jaarprogramma. Dit is conform de bepalingen in de Nota P&C.

Toelichting reguliere jaarprogramma's BWT

De jaarprogramma's BWT van de gemeenten Bodegraven Reeuwijk en Gouda zijn gebaseerd op de vastgestelde jaarprogramma's. De overige twee jaarprogramma's zijn gebaseerd op de basisniveaus van de betreffende gemeenten. Voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk en Gouda blijven de basisniveaus van respectievelijk 15.010 en 17.332 uur wel van toepassing.

Toelichting asbesttaken

De asbesttaken maken onderdeel uit van de BWT-taken. Voor de 4 BWT-gemeenten zijn deze taken opgenomen in het jaarprogramma voor BWT.

Toelichting sloopmelding en – toezicht

Met ingang van juni 2022 besteedt de gemeente Alphen aan den Rijn alle taken voor sloopmelding en -toezicht uit aan de ODMH. Tot en met mei 2022 deed zij dat alleen voor de asbestgerelateerde taken. De omvang van dit takenpakket is jaarlijks 3.001 uur. Ook op deze uren wenst de gemeente Alphen aan den Rijn 2,5% te bezuinigen in 2024.

Toelichting afname a.g.v. invoering Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2023 treedt naar verwachting de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking. De omvang van de taken voor de jaarprogramma's zal daardoor afnemen. Voor de effecten van de invoering op de jaarprogramma's is door de ODMH, op basis van diverse onderzoeksrapporten, een impactanalyse gemaakt. De uitkomsten daarvan zijn in de programmabegroting verwerkt.

Bijlage 2: Provinciale bijdragen 2022 - 2024

Werkplan	2022		2023	2024
	Begroot	Realisatie	Begroot	Begroot
Structurele bijdrage	3.172.633	3.172.633	3.282.462	3.509.507
(uren)	(33.291)	(33.291)	(33.291)	(33.291)
- Afname bodemtaken m.i.v. 2024	-	-	-	502.221-
- Materieel budget	25.000	15.469	50.000	50.000
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-	30.000-	30.000-
Subtotaal	3.167.633	3.158.102	3.302.462	3.027.286
Variabele bijdrage				
- Werkplan Spoed en Nazorg	1.215.750	386.090	721.000	n.t.b.
- Financiële bijdrage BRIKS-adviesing gemeenten	50.000	48.616	50.000	50.000
- E-PRTR	2.239	2.239	2.252	2.252
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)	25.637	7.386	22.000	22.000
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	47.406	60.000	55.000
- Coördinatie blauwalgenprotocol	9.530	-	9.860	10.542
- Vervanging zwemwaterborden	45.000	35.320	45.000	45.000
- Intensivering toezicht (incl. aanvullend budget)	89.000	75.692	80.000	-
- Grondwaterkwaliteitstaak	-	-	44.370	n.t.b.
Subtotaal	1.492.156	602.749	1.034.482	184.794
Aanvullende bijdrage (meerjarig)				
- Zwemwaterportaal	60.000	44.741	60.000	60.000
Subtotaal	60.000	44.741	60.000	60.000
Aanvullende bijdrage (eenjarig)				
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	21.443	21.443	22.185	n.t.b.
- Netwerk nieuwe energie	20.395	5.647	18.734	n.t.b.
- Programmatische aanpak CE: ZZS afval en circulaire economie	57.085	56.608	50.089	n.t.b.
- Kennisschakelpunt ZZS	14.295	4.265	12.325	n.t.b.
- Afvalbrandpreventie	19.060	8.077	-	n.t.b.
- Vervoersmanagement	2.859	2.859	-	n.t.b.
Subtotaal	135.137	98.899	103.333	-
Aanvullende bijdragen (buiten opdrachtbrief)				
- Erfgoed in gebiedsgenese Midden-Holland (restant 2021)	4.205	4.205	-	-
- Ontwikkelen dashboard ODMH	6.671	6.862	-	-
- Opstarten zakelijk regionaal energieloket (uitstel)	70.000	70.000	-	-
- Aardkundige waarden 2022	7.500	7.500	-	-
- Opdracht voor presentatie ter kennisverdeling vervoer bij bedrijven	1.339	1.334	-	-
- Commissie MER Krachtige IJsseldijken Krimpenerwaard	29.000	29.000	-	-
Subtotaal	118.715	118.901	-	-
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan	4.973.641	4.023.392	4.500.277	3.272.080

Toelichting

Dit overzicht toont de gerealiseerde provinciale bijdragen voor het jaar 2022 en de begrote bijdragen voor de jaren 2023 en 2024. Voor het jaar is in dit overzicht nog geen rekening gehouden met de stelpost voor aanvullende bijdragen, die in deze programmabegroting verwerkt is. In bijlage 3 wordt de structurele bijdrage van de Provincie Zuid-Holland getoond inclusief de gevolgen van de stelpost voor de begroting van de ODMH.

Bijlage 3: Bijdragen 2024 inclusief aanvullende bijdragen

Organisatie	Alphen aan den Rijn		Bodegraven Reeuwijk		Gouda		Krimpenerwaard	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	31.756	3.502.646	14.251	1.571.867	15.344	1.692.424	19.316	2.130.530
Bezuiniging	838-	92.430-						
Overdracht bodemtaken	1.778	196.111	729	80.408	802	88.460	1.363	150.337
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	5.000						
Korting publicatiekosten								
EPRT								
Veiligheidsonderzoek waterbodems								
Zwemportaal								
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	450	49.634
Totaal milieu	32.696	3.611.327	14.980	1.652.275	16.146	1.780.883	21.129	2.330.502
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			17.566	1.937.452	23.700	2.614.080		
Asbesttaken							750	82.724
Sloophmelding en -toezicht	3.001	331.006						
Bezuiniging	75-	8.272-						
Afname a.g.v. invoering Wkb			872-	96.180-	1.176-	129.711-		
BRIKS-advisering								
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.		
Totaal bouw- en woningtoezicht	2.926	322.734	16.694	1.841.272	22.524	2.484.369	750	82.724
Totaal	35.622	3.934.061	31.674	3.493.547	38.670	4.265.252	21.879	2.413.226

Organisatie	Provincie Zuid-Holland		Waddinxveen		Zuidplas		Totaal	
	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Milieu								
Regulier jaarprogramma	33.291	3.671.955	8.801	970.739	14.915	1.645.106	137.674	15.185.267
Bezuiniging							838-	92.430-
Overdracht bodemtaken	4.764-	525.463-	453	49.965	874	96.401	1.235	136.219
Overige gevolgen invoering Ow	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Materieel budget	n.v.t.	25.000						30.000
Korting publicatiekosten	n.v.t.	30.000-						30.000-
EPRT	n.v.t.	2.239						2.239
Veiligheidsonderzoek waterbodems	n.v.t.	55.000						55.000
Zwemportaal	n.v.t.	60.000						60.000
Incidentele bijdragen	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	450	49.634
Totaal milieu	28.527	3.258.731	9.254	1.020.704	15.789	1.741.507	138.521	15.395.929
Bouw- en woningtoezicht								
Regulier jaarprogramma			7.998	882.169	15.224	1.679.188	64.488	7.112.889
Asbesttaken							750	82.724
Sloophmelding en -toezicht							3.001	331.006
Bezuiniging							75-	8.272-
Afname a.g.v. invoering Wkb			397-	43.789-	756-	83.386-	3.201-	353.066-
BRIKS-advisering	n.v.t.	50.000					n.v.t.	50.000
Incidentele bijdragen			n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Totaal bouw- en woningtoezicht	-	50.000	7.601	838.381	14.468	1.595.802	64.963	7.215.281
Totaal	28.527	3.308.731	16.855	1.859.085	30.257	3.337.309	203.484	22.611.211

Toelichting

In aanvulling op de tabel in bijlage 1 worden in deze tabel de bijdragen voor de jaarprogramma's 2024 nogmaals weergegeven. In deze tabel is de stelpost voor de aanvullende bijdragen meegenomen in de bijdragen van de participanten. Alle uren aantallen en overige bijdragen zijn ongewijzigd. De stelpost bedraagt € 995.000. Deze aanvullende bijdragen zijn in de tabel verwerkt door aanpassing van het uurtarief van € 105,42 naar € 110,30.

Voor een uitgebreidere toelichting op de stelpost wordt verwezen naar hoofdstuk 2.1 met de uitgangspunten van deze begroting.

Bijlage 4: Begroting op taakvelden

Taakveld	Omschrijving	Jaarrekening 2022		Begroting 2023		Begroting 2024	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	25	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	6.939	-670	7.004	-511	7.918	-667
0.5	Treasury	104	-22	96	-	89	-
0.10	Mutaties reserves	10	-96	10	-54	11	-55
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	87	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	222	-305	232	-304	239	-339
7.2	Riolering	525	-803	586	-896	563	-891
7.4	Milieubeheer	9.709	-14.209	10.279	-14.636	10.423	-15.770
8.3	Wonen en bouwen	6.210	-7.725	4.697	-6.527	5.831	-7.264
Totaal taakvelden		23.830	-23.830	22.928	-22.928	25.097	-24.984

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	24	-	24	-	24	-
0.4	Overhead	8.215	-694	8.545	-721	8.887	-750
0.5	Treasury	81	-	73	-	65	-
0.10	Mutaties reserves	11	-76	11	-76	12	-76
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	246	-350	256	-364	266	-378
7.2	Riolering	582	-921	605	-958	628	-996
7.4	Milieubeheer	10.764	-16.296	11.192	-16.948	11.621	-17.626
8.3	Wonen en bouwen	6.021	-7.495	6.206	-7.733	6.141	-7.705
Totaal taakvelden		25.944	-25.832	26.912	-26.800	27.644	-27.532

Alle bedragen x € 1.000

Bijlage 5: Informatie 2024 voor verbonden partijen

Omschrijving	Totaal	Alphen aan den Rijn	Bodegraven Reeuwijk	Gouda
Belang deelnemer in ODMH	21.398.792	3.755.271	3.339.020	4.076.591
Stemverhouding per AB-lid	107	19	17	20
Eigen vermogen begin jaar	2.170.000	x	x	x
Eigen vermogen ultimo jaar	2.105.000	x	x	x
Vreemd vermogen begin jaar	10.225.000	x	x	x
Vreemd vermogen ultimo jaar	10.061.000	x	x	x
Financieel resultaat	-	x	x	x
Gewenst weerstandsvermogen	1.531.515	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.402.500	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	91,6%	x	x	x
Netto schuldquote	10,2%	x	x	x
Solvabiliteitsratio	16,7%	x	x	x
Structurele exploitatieruimte	0,0%	x	x	x

Omschrijving	Krimpenerwaard	Provincie Zuid-Holland	Waddinxveen	Zuidplas
Belang deelnemer in ODMH	2.259.045	3.002.316	1.776.854	3.189.693
Stemverhouding per AB-lid	11	15	9	16
Eigen vermogen begin jaar	x	x	x	x
Eigen vermogen ultimo jaar	x	x	x	x
Vreemd vermogen begin jaar	x	x	x	x
Vreemd vermogen ultimo jaar	x	x	x	x
Financieel resultaat	x	x	x	x
Gewenst weerstandsvermogen	x	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit	x	x	x	x
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	x	x	x	x
Netto schuldquote	x	x	x	x
Solvabiliteitsratio	x	x	x	x
Structurele exploitatieruimte	x	x	x	x

Toelichting stemverhouding:

Voor elke € 100.000 ingebracht (structureel) budget op basis van de laatst vastgestelde begroting ontstaat voor de betreffende deelnemer één stem. Elke deelnemer heeft twee AB-leden.

De hierboven getoonde stemverhouding is gebaseerd op de bijdragen, waarin de stelpost voor aanvullende bijdragen niet meegenomen is. Onderstaande stemverhouding toont de versie waarin de stelpost voor de aanvullende bijdragen wel meegenomen is.

Omschrijving	Totaal	Alphen aan den Rijn	Bodegraven Reeuwijk	Gouda
Belang deelnemer in ODMH	22.389.337	3.929.061	3.493.547	4.265.252
Stemverhouding	223,89	39,29	34,94	42,65
Stemverhouding per AB-lid	112	20	17	21

Omschrijving	Krimpenerwaard	Provincie Zuid-Holland	Waddinxveen	Zuidplas
Belang deelnemer in ODMH	2.363.591	3.141.492	1.859.085	3.337.309
Stemverhouding	23,64	31,41	18,59	33,37
Stemverhouding per AB-lid	12	16	9	17