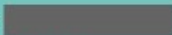



Jaarstukken 2022

Jaarverslag

Jaarrekening

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de
controleverklaring
d.d. 30 maart 2023 met kenmerk
312021001.23.108

ValidSigned door 
op 30-03-2023



Inhoud

| | |
|---|-----------|
| Inleiding | 1 |
| 1 Jaarverslag | 2 |
| 2 Programmaverantwoording | 5 |
| 2.1 Programma Milieu en leefomgeving | 5 |
| 2.1.1 Doelstellingen | 5 |
| 2.2 Samenvatting baten en lasten programma Milieu en leefomgeving | 5 |
| 3 Verplichte paragrafen | 8 |
| 3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 8 |
| 3.2 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit | 8 |
| 3.2.1 Algemene reserve | 8 |
| 3.2.2 Bestemmingsreserves | 8 |
| 3.2.3 Begrotingsruimte en stille reserves | 9 |
| 3.2.4 Voorzieningen | 9 |
| 3.3 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit | 9 |
| 3.4 Beoordeling weerstandsvermogen | 11 |
| 3.5 Financiële kengetallen | 13 |
| 3.6 Onderhoud kapitaalgoederen | 14 |
| 3.7 Treasury/financiering | 15 |
| 3.8 Bedrijfsvoering en personeel | 16 |
| 3.8.1 Personeel | 16 |
| 3.8.2 Opleiding en ontwikkeling | 17 |
| 3.8.3 Externe ontwikkelingen | 18 |
| 3.8.4 Arbeidsomstandigheden en ziekteverzuim | 18 |
| 3.9 Verbonden partijen | 19 |
| 3.9.1 VvE Stationsplein | 19 |
| 3.10 Wet Open Overheid | 20 |
| 4 Jaarrekening | 23 |
| 4.1 Overzicht van baten en lasten programma Milieu en leefomgeving | 23 |
| 4.2 Begrotingsrechtmatigheid | 25 |
| 4.3 Toelichting overzicht van baten en lasten | 26 |
| 4.3.1 Toelichting gerealiseerde baten en lasten | 26 |
| 4.3.2 Baten en lasten naar programma | 28 |
| 4.3.3 Overheadkosten | 28 |
| 4.4 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) | 29 |
| 4.4.1 Bezoldiging topfunctionarissen | 29 |
| 4.4.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT | 30 |
| 4.4.3 Overzicht incidentele baten en lasten | 30 |
| 4.5 Belastingen | 35 |

| | |
|---|-----------|
| 4.5.1 Omzetbelasting (BTW)..... | 35 |
| 4.5.2 Vennootschapsbelasting..... | 35 |
| 4.6 Resultaatbestemming..... | 35 |
| 4.7 Balans per 31 december 2022..... | 36 |
| 4.8 Toelichting balans..... | 37 |
| 4.8.1 Waarderingsgrondslagen..... | 37 |
| 4.8.2 Materiële vaste activa..... | 37 |
| 4.8.3 Financiële instrumenten..... | 37 |
| 4.8.4 Onderhandenwerk- projecten en ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen..... | 37 |
| 4.8.5 Vorderingen en overlopende activa..... | 38 |
| 4.8.6 Overige activa en passiva..... | 38 |
| 4.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen..... | 45 |
| 4.9.1 Contract mobiele telefonie en vaste datalijnen..... | 45 |
| 4.9.2 Leasecontract autolease..... | 45 |
| 4.9.3 Restverlof..... | 45 |
| 4.9.4 Personele verplichtingen..... | 45 |
| 4.10 Investerings..... | 46 |
| 4.10.1 Verbouwing en inventaris..... | 46 |
| 4.10.2 Automatisering..... | 46 |
| 4.11 EMU-saldo..... | 46 |
| 5 SiSa-bijlage specifieke uitkeringen..... | 47 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant..... | 49 |

Inleiding

Dit zijn de jaarstukken van Omgevingsdienst IJmond (ODIJmond) over het boekjaar 2022. De begrotingen en verantwoordingen van gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit besluit zijn de richtlijnen opgenomen waaraan ODIJmond zich moet houden in het kader van de interne informatieverstrekking aan het Algemeen Bestuur (AB) en de externe informatieverstrekking aan derden. De jaarstukken zijn tweeledig en bestaan uit een financieel jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bestaat uit een overzicht van baten en lasten en de financiële positie, waaronder de balans.

1 Jaarverslag

De zorg voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving wordt steeds belangrijker en complexer. We zijn met steeds meer mensen. De overheid moet keuzes maken voor het optimale gebruik van de fysieke leefomgeving. Tegelijkertijd wil zij ervoor zorgen dat onze kinderen in een gezonde omgeving opgroeien. Om lokale overheden hierbij te ondersteunen, is een goede Omgevingsdienst onmisbaar.

Kennisorganisatie

Wij zijn een proactieve, klantgerichte kennisorganisatie. Onze experts werken in opdracht van de deelnemende gemeenten en trekken als een gelijkwaardige partner met hen op. Ruim 112 vakspecialisten ondersteunen gemeenten en andere samenwerkingsorganisaties, zoals de veiligheidsregio, Waterschappen en GGD, bij hun milieu- en omgevingstaken. Dat doen wij met een breed aanbod van producten en diensten op het gebied van bodem, milieu-, bouw- en woningtoezicht, vergunningen en meldingen, geluid en lucht, natuur-en milieueducatie, ruimtelijke ordening, klimaat, energie en duurzaamheid. Onze dienstverlening bestaat uit vergunningverlening, toezicht en handhaving en het beschikbaar stellen van expertise en advies.

Algemeen

De vijftien deelnemers vormen samen de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond. Deze bepaalt in artikel 36 dat het algemeen bestuur de jaarstukken, voorzien van een controleverklaring, uiterlijk op 1 augustus 2023 vaststelt. De datum van vaststelling van de jaarstukken 2022 is gepland op 19 juli 2023. Met ingang van 29 november 2010 is de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJmond ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 51365901 met als rechtsvorm: Publiekrechtelijke rechtspersoon; Openbaar Lichaam op basis van gemeenschappelijke regeling. Alle bedragen in de jaarrekening zijn exclusief BTW. De ODIJmond is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die wij voor onze dienstverlening verzenden, verzwaard met het geldende tarief voor de omzetbelasting. Zelf kunnen wij geen beroep doen op het BTW- compensatiefonds. Verder is het officiële standpunt van de Belastingdienst (in 2016 ontvangen), dat de ODIJmond géén activiteiten verricht die vennootschapsbelastingplichtig zijn. Al onze activiteiten in 2020 waren vrijgesteld van vennootschapsbelasting (Vpb). In 2021 is dit gewijzigd. Een deel van de overige opbrengsten is aangemerkt als belastingplichtig. Dit is klein van omvang.

Rechtmatigheid

Conform het controleprotocol dat het algemeen bestuur op 26 oktober 2022 heeft vastgesteld, heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In november 2022 vond de interim controle plaats door de accountant. De uitkomsten zijn uitgewerkt in de managementletter.

Mooie resultaten in een bevlogen jaar.

Het financieel resultaat van 2022 is positief in vergelijking tot de begroting.

Het afgelopen jaar was voor ons het jaar van ontwikkeling. Na bijna drie coronajaren waarin we gedwongen waren om op afstand te werken konden we dit jaar gelukkig weer vanaf onze kantoren werken.

Uitvoering van het programma 2022

Passend bij de bestuurlijke koers voor de ODIJmond en bij de nieuwe organisatorische en maatschappelijke inzichten, hebben we een nieuw uitvoeringsplan 2022 opgesteld en in uitvoering gebracht. In ons inhoudelijke jaarverslag leest u hoe wij uitvoering aan het programma hebben gegeven.

Oorlog op Europese bodem zorgt voor een torenhoge inflatie

Op 24 februari 2022 is Rusland Oekraïne binnengevallen. Deze oorlog heeft grote impact. Mede hierdoor is de inflatie gestegen tot een recordhoogte. De stijgende energieprijzen werken in veel prijzen volledig door. Wij hebben een gas-loos pand maar maken wel gebruik van stroom. Door stormschade zijn onze zonnepanelen tijdelijk buiten gebruik geweest. De reparatie heeft lang op zich laten wachten door de grote vraag naar zonnepanelen en het tekort aan monteurs. De inflatie heeft gezorgd voor een exorbitante stroomstijging en werkte voor ons door in een fikse na-verrekening van onze stroomrekening. De onderhandelingen voor een nieuwe cao zijn stukgelopen, het enige compromis was een eenmalige uitkering voor alle medewerkers in december.

Het jaar van ontwikkeling

Door de toenemende vraag van onze deelnemers naar extra taken blijft het een uitdaging om in deze krappe arbeidsmarkt personeel te werven. In september 2022 is (weer) een juniorentraject gestart. Intern opleiden van nieuwe collega's blijft ons onderscheidend vermogen. Dit jaar hebben we het taakaccent verlegt naar specialisatie op het gebied van Energie. Dit sluit ook aan bij de uitvoering van het energiebesparingsakkoord.

Onze activiteiten op het gebied van de uitvoering van vergunningen voor het bouwen stonden door de krappe arbeidsmarkt en de coronajaren ook onder druk. We voeren deze taak voor gemeente Zandvoort uit. We zijn er in geslaagd om nieuwe enthousiaste medewerkers te vinden en hebben een trainer in dienst genomen om collega's op te leiden. De inzet van de nieuwe collega's heeft snel zijn vruchten afgeworpen. Na de laatste coronagolf van begin 2022 is het dienstverleningsniveau weer snel op niveau gekomen. In de eerste maanden van 2022 is ook gewerkt aan een uitbreiding van onze dienstverlening aan gemeente Beverwijk. Sinds 1 juli 2022 verlenen we ook bouwvergunningen namens die gemeente.

Daarnaast hebben wij na de zomer een 'week van de ontwikkeling' georganiseerd voor alle medewerkers. In deze periode, genaamd de Groeisput, hebben we activiteiten georganiseerd op het gebied van vak-techniek, soft-skills, trainingen over onze kernwaarden en ook gezorgd voor sportieve activiteiten. Het doel hiervan was niet alleen om te ontwikkelen maar ook om te verbinden. Het was een succes en de plannen voor 2023 zijn al in volle gang. In de extra baten die

wij uit een specifieke uitkering voor energiebesparing ontvangen zit naast een dekking voor personele lasten ook een dekking voor het opleiden van medewerkers.

Opleiden en veranderingen en wet – en regelgeving werken door in het verlofsaldo.

Het opleiden en inwerken van nieuwe medewerkers drukt op de productiviteit van bestaande medewerkers. Hierdoor hebben veel medewerkers extra gewerkt om de uitvoering niet in het geding te laten komen. Deze extra inzet van onze collega's heeft geleid tot een groter verlofsaldo. Daarnaast zien wij dat de veranderende wet- en regelgeving impact heeft op de toename van ons verlofsaldo. Het extra verlof sparen vanuit de cao is verruimd. Daarnaast hebben veel medewerkers gebruik gemaakt van de uitbreiding van de mogelijkheden tot het nemen van betaald ouderschapsverlof en hierdoor hun recht op regulier verlof niet opgenomen. De dekking van de uitkeringen van het UWV staan hier tegenover.

Wij zijn inhoudelijk gedreven mensen met een enorm hoog ambitieniveau als het gaat om het leveren van een maatschappelijke bijdrage. Dat is een groot goed dat ertoe heeft bijgedragen dat we het afgelopen jaar onze afspraken hebben gerealiseerd.

Bert Pannekeet
Directeur

2 Programmaverantwoording

Alle activiteiten van Omgevingsdienst IJmond (ODIJmond) zijn samengevoegd in één programma: "Milieu en leefomgeving".

2.1 Programma Milieu en leefomgeving

2.1.1 Doelstellingen

De beleidslijnen die de gemeenten Beverwijk, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en de provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen en ons uitvoeringsprogramma hebben neergelegd, bepaalden in 2022 grotendeels onze werkzaamheden. ODIJmond is een uitvoerende dienst en ons doel is de wettelijke taken zo adequaat mogelijk uit te voeren. Daarnaast zijn wij erop gericht burgers en bedrijven te stimuleren en te ondersteunen om een duurzame ontwikkeling in de IJmond in beweging te brengen.

De activiteiten van ODIJmond beperken zich al jaren niet meer tot alleen 'klassieke' milieutaken. In een aantal gemeenten wordt het toezicht ook integraal uitgevoerd op brandveiligheid, Bouw- en Woningtoezicht, de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV) en Drank- en Horecawetgeving. Om haar medewerkers breed en sector overstijgend in te kunnen zetten, investeert ODIJmond in het opleiden van haar medewerkers. ODIJmond ziet voordelen in het verbreden van haar takenpakket waar deze inhoudelijk en/of procesmatig vergelijkbare voordelen biedt aan de verschillende opdrachtgevers, zoals het geval is bij de bundeling van milieutaken. De vernieuwing van het toezicht door de integrale aanpak sluit goed aan bij deze landelijke trend. ODIJmond wil deze taken efficiënt en effectief uitvoeren.

2.2 Samenvatting baten en lasten programma Milieu en leefomgeving

Wij hebben in 2022 positief gerealiseerd resultaat van € 121.955 na de vastgestelde mutaties reserves. Dit is inclusief een onttrekking uit de reserves. Het resultaat is hoger dan de begroting 2022.

Een internationaal project heeft resultaat opgeleverd

Het internationale project Ports Energy and Carbon Savings (PECS) is in 2022 opgeleverd. Dit project is onderdeel van het Interreg 2 Zeeën programma. Dit is een Europees programma met als doel een innovatief en duurzaam 2 Zeeën gebied (Engeland, Frankrijk, Nederland en België) waar natuurlijke bronnen beschermd zijn. Dit project is met een positief resultaat afgesloten.

Mede door de oorlog in Oekraïne is de inflatie op een historisch hoog niveau.

De cao-onderhandelingen zijn vastgelopen maar de vakbonden en de werkgevers zijn wel een eenmalige uitkering overeenkomen. Deze hebben wij in december uitgekeerd. Incidentele baten uit extra aanvragen van onze deelnemers staan hier ter dekking voor. Vooral in de tweede helft van

het jaar zien wij dit terug in onze lasten. Ons pand is gas-loos, maar wij hebben een fikse afrekening gekregen voor ons stroomverbruik. Deze last konden we dekken door projectbaten.

Verlofsaldo is toegenomen

In 2022 zien wij dat medewerkers meer gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheden tot ouderschapsverlof. Omdat dit tijdelijk van aard is en de arbeidsmarkt en inhuurmarkt zeer krap zijn, zien wij dat andere medewerkers minder verlof opnemen. Het hybride en flexibel werken leidt tot het minder opnemen van (kort) verlof. Daarnaast maken medewerkers gebruik van het nieuwe spaarverlof. Wij hebben een voorziening voor boventallig verlof en het verplichte spaarverlof. Het resultaat van deze ontwikkelingen is dat ons verlofsaldo in 2022 verder is gegroeid. De uitkeringen die wij hebben ontvangen het UWV staan hier deels ter dekking voor.

Het Interbestuurlijk programma 'versterking VTH-stelsel' (IBP)

De aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen zijn uitgewerkt in het Interbestuurlijk programma 'versterking VTH-stelsel' (IBP). Binnen dit programma werken Rijk, provincies, gemeenten en omgevingsdiensten samen om concrete stappen te zetten ter verbetering van het stelsel. Het is voor het eerst dat omgevingsdiensten een plek aan deze bestuurlijke tafel hebben. Doel van het IBP is om te komen tot een schonere, veiligere en gezondere leefomgeving en het voorkomen van milieuschade in plaats van het achteraf te moeten herstellen. De deelnemende partijen onderschrijven dat omgevingsdiensten hierin een essentiële rol moeten spelen. Dit geldt niet alleen voor de uitvoering van de VTH-taken, maar ook voor de aanpak van grote maatschappelijke transitieopgaven als energietransitie, stikstofopgave, woningbouwopgave, klimaatadaptatie en circulariteit. Het programma heeft een looptijd van twee jaar (2022 – 2024) waarbij in 2023 de projecten worden vormgegeven, inclusief de bijbehorende financiële middelen.

Partner in de energietransitie

Wij controleren bedrijven en instellingen op het treffen van energiebesparende maatregelen. Bedrijven zijn wettelijk verplicht om maatregelen met een terugverdientijd van minder dan vijf jaar te nemen. Daarnaast grijpen wij onze bedrijfscontroles aan om met ondernemers het gesprek aan te gaan over de mogelijkheden van verdere verduurzaming van de bedrijfsvoering (stimulering). Daarop sluit het initiatief van Provincie Noord-Holland aan.

De impact van de wet WGR

Door de wetwijziging van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen moeten wij onze gemeenschappelijke regeling aanpassen. In 2022 zijn we in samenwerking met onze deelnemers gestart met dit traject. Hiervoor hebben wij gebruik gemaakt van externe adviseurs, deze lasten zijn door incidentele baten gedekt. De uitvoering van de wijziging van onze gemeenschappelijke regeling loopt door tot in 2023.

De resultaten van ons programma

In de tabel zijn de resultaten per programma opgenomen. In overleg met het algemeen bestuur besluiten we over de bestemming van het resultaat conform artikel 31 uit de gemeenschappelijke regeling op de vergadering van 19 juli 2023.

| Programma milieu en leefomgeving | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| | € | € | € |
| Totaal baten | 12.009.492 | 11.992.950 | 13.403.287 |
| Totaal directe lasten | 9.351.393 | 9.076.681 | 10.155.862 |
| Overhead | 2.689.700 | 2.947.868 | 3.161.423 |
| Saldo van baten en lasten | 31.600- | 31.600- | 86.003 |
| Toevoeging aan reserves | - | - | |
| Onttrekking aan reserves | 31.600 | 31.600 | 35.952 |
| Resultaat | - | - | 121.955 |

3 Verplichte paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De term 'weerstandvermogen' verwijst niet naar euro's, maar is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit.

De omvang en het hebben van reserves bepalen mede de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen. Uitgangspunt van het beleid voor de omvang van het weerstandsvermogen is dat de omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit tenminste voldoende moet zijn om de gekwantificeerde risico's op te vangen. Voor het beoordelen van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in de omvang en de achtergronden van de risico's en in de weerstandscapaciteit. Anders gezegd: het weerstandsvermogen geeft inzicht in de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) definieert dit als volgt: De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen en mogelijkheden waarover de ODIJmond beschikt om financiële tegenvallers te dekken. De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen zijn risico's die niet op een andere manier zijn te ondervangen.

3.2 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's betreffen mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed zijn te voorzien of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen. Of risico's waarvan na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiële positie. Van reguliere risico's (risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben) worden verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen kunnen worden in de vastgestelde begroting. Deze maken daarom geen onderdeel uit van de inventarisatie. In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's afzonderlijk een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt, bij optreden. Vervolgens zijn door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. ODIJmond heeft de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit in 2020 laten uitvoeren. Deze is opgenomen in het rapport weerstandsvermogen deze is op 16 december 2020 vastgesteld door het Algemeen bestuur.

3.2.1 Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve voor resultaat bestemming bedraagt €467.360.

3.2.2 Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om risico's financieel op te vangen. Omdat dit ten

koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

3.2.3 Begrotingsruimte en stille reserves

De begroting van ODIJmond is sluitend, daarnaast zijn stille reserves niet aanwezig. De eventuele begrotingsruimte wordt niet als bestanddeel van de weerstandscapaciteit gerekend.

3.2.4 Voorzieningen

In 2022 bestaan de voorzieningen uit een voorziening voor de onderhoudskosten van het kantoorpand, een voorziening voor financiële verplichtingen van specifieke medewerkers en een debiteurenvoorziening. Laatstgenoemde is zeer gering. De voorziening voor de onderhoud van ons pand is ontstaan voor 2021. De personele voorziening is gevormd in 2021. Omdat naast deze specifieke medewerkers, dit risico aanwezig blijft ten aanzien van andere medewerkers, wordt het risico en de weging in de benodigde weerstandscapaciteit gehandhaafd. De voorzieningen worden niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het uitgangspunt is dat alleen de Algemene Reserve en eventueel gerealiseerd resultaat in een boekjaar van ODIJmond tot de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend.

3.3 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit (per 31 december 2022, vóór resultaatbestemming 2022)

| Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit | |
|--|----------------|
| Algemene reserve | 467.360 |
| Totaal | 467.360 |

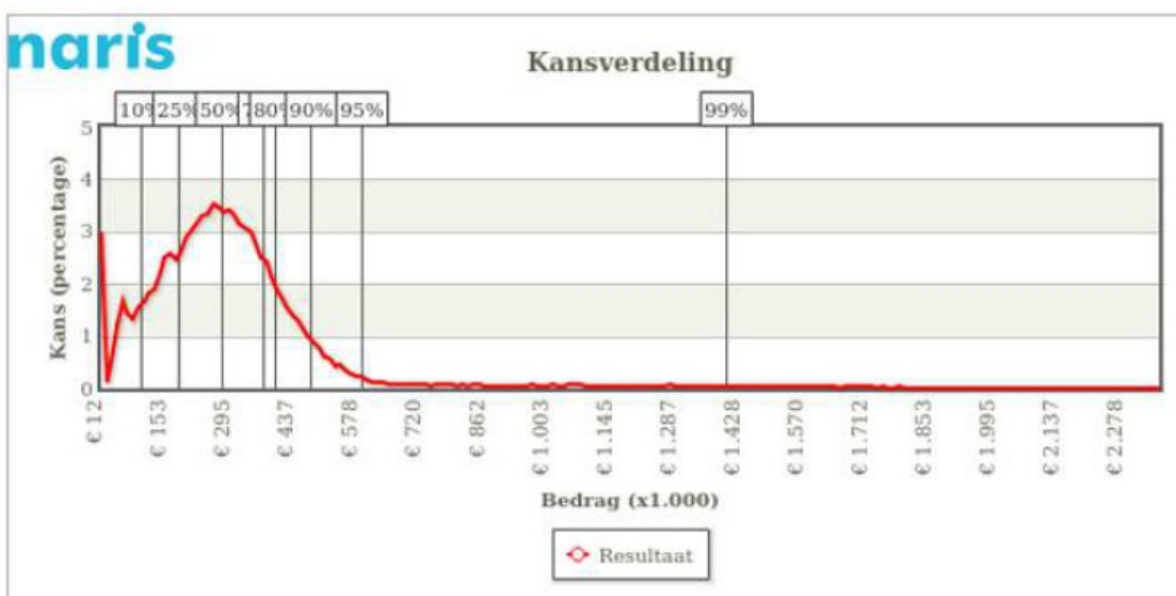
Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de onderstaande lijst geleid (zie volgende pagina).

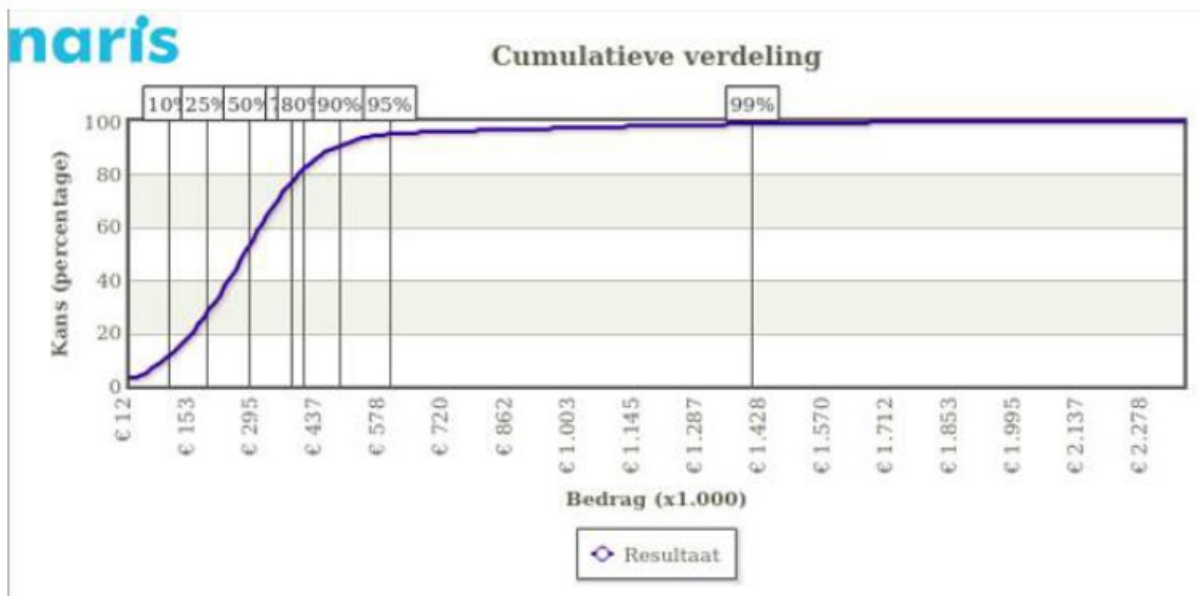
| Risicoanalyse Omgevingsdienst IJmond | | | |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Nr. | Risico | Oorzaak | Gevolg |
| 1 | Salariskosten nemen jaarlijks structureel toe. | Het vaste personeel blijft in dienst en heeft recht op een tredenverhoging | - De salariskosten in de begroting dienen met een hoger percentage te worden geïndexeerd |
| 2 | Salarissen worden verhoogd jaarlijks of gedurende het jaar | CAO verhogingen vinden plaats | - De ODIJ dient rekening te houden met extra sala'- riskosten (voor de begroting) |
| 3 | Externe inhuur in 2020 overschrijdt het budget | Er wordt meer ingehuurd in 2020 voor diverse taken, in plaats dat het eigen personeel wordt ingezet | - Toename van de kosten voor externe inhuur - Begrotingstekort |
| 4 | Nieuwe wetgeving of werkzaamheden leiden tot extra opleiding bij het personeel | De Omgevingswet en warmte- en energietransitie vragen om meer specialistische kennis | - Toename Opleidingskosten - Toename externe inhuur |
| 5 | Uittreden van een gemeente uit de gemeenschappelijke regeling | Door herindeling wil de gemeente aansluiten bij een andere OD | - Minder baten uit GR bijdragen - Niet alle kosten kunnen verhaald worden op de uittreder |
| 6 | DVO's/projecten lopen af waardoor incidentele baten verdwijnen, terwijl hier structurele lasten tegenover staan | Afloop DVO/project | - Wegvallen van baten uit DVO/projecten - Structurele lasten blijven aanwezig ondanks afloop DVO/project |
| 7 | Claims a.g.v. onjuiste advisering | Er ontstaat een calamiteit door nalatigheid van een medewerker van de ODIJ | - ODIJ krijgt een claim |
| 8 | Toename algemene lasten a.g.v. (vertraging) nieuwe wetgeving | De vertraging van de omgevingswet zal naar verwachting extra kosten met zich mee brengen. | - Meer lasten voor de omgevingswet/warmte- en energietransitie dan voorzien |
| 9 | Ziekteverzuim neemt toe met 1,5% | Diverse oorzaken; langdurige afwezigheid van personeel | - Extra personeelslasten door ziekteverzuim of door inhuur van vervanging (extern) |

Op basis van gekwantificeerde risico's is een Monte Carlo-simulatie uitgevoerd. Het resultaat daarvan is weergegeven in figuur 1 tm 3.

Figuur 1 Kansverdeling



Figuur 2 Berekening benodigde weerstandscapaciteit



Figuur 3 Tabel weerstandscapaciteit

| Zekerheidspercentage | Bedrag | Statistieken | Waarde |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 10% | € 88.739 | Minimum | € 0 |
| 25% | € 172.847 | Maximum | € 2.360.896 |
| 50% | € 267.495 | Gemiddeld | € 296.941 |
| 75% | € 361.807 | Standaarddeviatie | € 227.086 |
| 80% | € 386.926 | Absolute maximum | € 2.797.826 |
| 90% | € 467.360 | Trekkingen | € 100.000 |
| 95% | € 579.216 | | |
| 99% | € 1.388.389 | | |

Uit figuur 1 valt af te lezen dat bij een zekerheidspercentage van 90% het risicoprofiel van ODIJmond € 467.360 bedraagt. Met andere woorden, in 90% van alle uitgevoerde simulaties is het bedrag dat uitgegeven dient te worden aan optredende risico's niet hoger dan € 467.360.

3.4 Beoordeling weerstandsvermogen

Op basis van het in de vorige paragrafen geformuleerd beschikbare en benodigd weerstandsvermogen, kan voor ODIJmond de ratio van het weerstandsvermogen worden berekend.

Conclusie

- Van Berkel Professionals heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 467.360.
- In de gemeenschappelijke regeling is in Artikel 31 opgenomen dat positieve resultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de algemene reserve, tot het bedrag € 260.000.

- Het Algemeen Bestuur (AB) heeft op 16 december 2020 het rapport vastgesteld en besloten dit saldo aan te passen naar € 467.360. In dit besluit is opgenomen dat in een termijn van drie jaar het weerstandsvermogen op peil gebracht moet zijn.

Na de resultaatbestemming van het jaar 2021 is het weerstandsvermogen 'voldoende'.

Met de verwerking van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2021 is het weerstandsvermogen volledig op peil. De ratio van het weerstandsvermogen is 1.0 wat als voldoende is volgens onderstaande tabel.

| Waarderingscijfer | Ratio | Betekenis |
|-------------------|----------|------------------|
| A | > 2,0 | Uistekend |
| B | 1,4 -2,0 | Ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | Voldoende |
| D | 0.8-1.0 | Matig |
| E | 0.6-0.8 | Onvoldoende |
| F | <0.6 | Ruim onvoldoende |

3.5 Financiële kengetallen

Kengetallen geven de verhouding weer tussen onderdelen van resultatenrekening en/of balans en helpen bij de beoordeling van onze financiële positie. Deze kengetallen geven inzicht in hoeveel (financiële) ruimte wij hebben om structurele en incidentele lasten te dekken. De verplicht op te nemen kengetallen in de jaarrekening staan in Artikel 113 van het BBV en worden in tabel 6 berekend en toegelicht.

| Ratio's | Oorspr. begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|---|-------------------|----------------------|------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| Netto schuldquote | 0,23% | 0,23% | -15.75% |
| Netto schuldquote gecorr. voor verstr. leningen | 0,23% | 0,23% | -15.82% |
| Solvabiliteitsratio | 9,43% | 9,43% | 6,20% |
| Structurele exploitatieruimte | -2,40% | -2,40% | 3,69% |

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De quote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De langlopende lening van ODIJ is aflossingsvrij. Er is geen sprake van rentelasten bij onze kortlopende schulden, grotendeels nog aan te wenden en vooruit ontvangen specifieke uitkeringen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de dienst in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens Artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Grondexploitatie

Wij exploiteren geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

Belastingcapaciteit

Omdat wij geen belastingen innen, is dit kengetal niet van toepassing.

3.6 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud is een meer-jarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de afdeling Bouwkunde van gemeente Beverwijk. Het MJOP is opgesteld voor al het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in 2 onderdelen, te weten:

- gemeente Beverwijk, het Stadhuis;
- gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in oktober 2020 door een extern bureau, in opdracht van gemeente Beverwijk, geactualiseerd. Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, die gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VvE. In overeenstemming met deze begroting heeft ODIJ over 2022 hiervoor een bedrag van circa € 21.500 als last verantwoord. Deze kosten komen in de jaarrekening tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MJOP heeft ODIJ vanaf boekjaar 2015 een voorziening groot onderhoud gevormd. Op basis van het geactualiseerde MJOP bedraagt de dotatie van de voorziening in 2022 € 20.000. Dit is conform voorgaand jaar.

3.7 Treasury/financiering

Wij hebben in 2014 een treasury statuut met daarin een treasury beleid opgesteld. Het treasury statuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit van ODIJmond kan worden gewaarborgd. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van ODIJ tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), het besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden en de limieten en richtlijnen van het treasury statuut.
5. Het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het treasury beleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

In 2022 hebben wij de saldi op de betaalrekeningen actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doen wij aan het verplichte Schatkistbankieren. Door de lage (geen) rente zijn in 2021 geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een lening van € 3.700.000 bij BNG Bank afgesloten met de looptijd van 10 jaar. In 2022 bedragen de Rentelasten voor de vaste schuld voor de aanschaf van ons pand in Beverwijk € 14.350.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit mag plaatsvinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico mag worden gelopen over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 2 januari 2021 is de lening van de BNG voor tien jaren geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

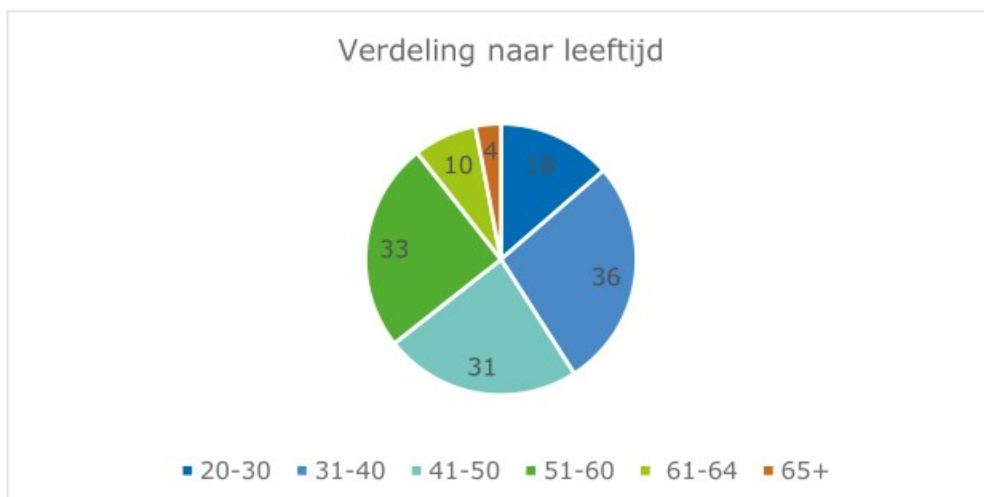
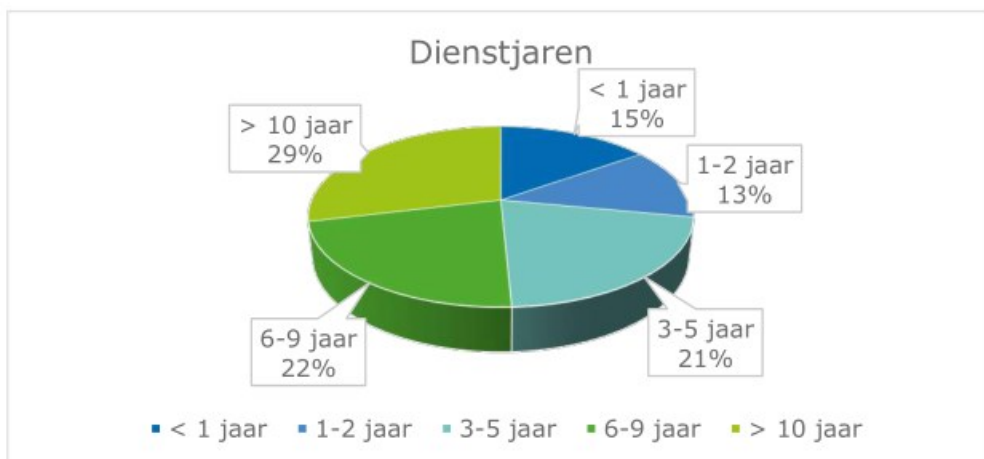
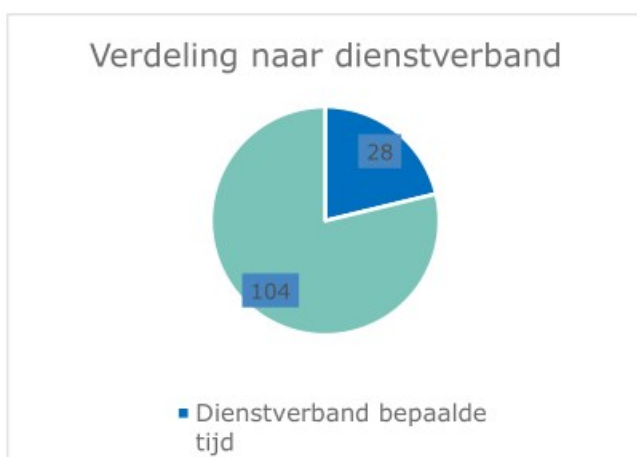
3.8 Bedrijfsvoering en personeel

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarin een optimale dienstverlening centraal staat. In 2022 is bij de bedrijfsvoering aandacht besteed aan:

3.8.1 Personeel

Instroom

Onze formatie bestaat op 1 januari 2022 uit 121 medewerker die 110,82 FTE vertegenwoordigen (zonder correctie voor de generatiepactregeling). Gedurende 2022 zijn er 21 medewerkers in dienst getreden, waaronder de 6 junior medewerkers omgevingsrecht. De flexibele schil van onze formatie is in onderstaande figuur weergegeven en is exclusief de stagiaires en inhuur.



Doorstroom

Er zijn in 2022 zeven medewerkers uit dienst getreden. Twee medewerkers zijn met pensioen gegaan en de overige vijf medewerkers hebben een nieuwe uitdaging elders gevonden.

Formatieoverzicht 2021

| Formatie | Oorspronkelijke Begroting | Gewijzigde Begroting | Realisatie |
|--|---------------------------|----------------------|---------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| GR-formatie | 61.1 | 60,6 | 59,71 |
| Formatie overeenkomsten en (subsidie)projecten | 26.5 | 30,6 | 33,9 |
| Overheadformatie | 19.7 | 21,9 | 26,3 |
| Formatie Regeling Generatiepact | 1.6 | 1,6 | 1,8 |
| Totaal formatie | 108,9 | 114,7 | 121,71 |

3.8.2 Opleiding en ontwikkeling

Stages en junioren

Ook in 2022 hebben wij samen met OD NZKG een groep junior medewerkers omgevingsrecht opgeleid.

Groeispurt / week van de ontwikkeling

In september 2022 stonden twee weken in het teken van (persoonlijke) ontwikkeling en onder de werknaam 'Groeispurt' zijn er diverse workshops georganiseerd waaraan iedere medewerker kon deelnemen. De week werd afgetrapt met een ontbijtsessie en een woord van welkom door de directeur. Vervolgens kon iedereen gedurende twee weken op basis van zijn of haar inschrijving naar een workshop over o.a.:

- Persoonlijk leiderschap
- Financiële cijfers in beeld
- Werken in een gemeente
- Hoe zet ik sociale media in voor mij zelf en ODIJmond
- Schrijftraining B1 niveau
- AVG en gebruik datamask
- Wob wordt WOO
- Mindmappen en snellezen
- JOIN
- Kernwaardenspel
- Psychosociale arbeidsbelasting

Ook waren er aan het begin en einde van de dag Yoga sessies, stoelmassages, bootcamp, fietstocht en wandeltocht voor de fysieke in- en ontspanning. Vanwege het succes zal ook in 2023 een Groeispuur worden georganiseerd.

3.8.3 Externe ontwikkelingen

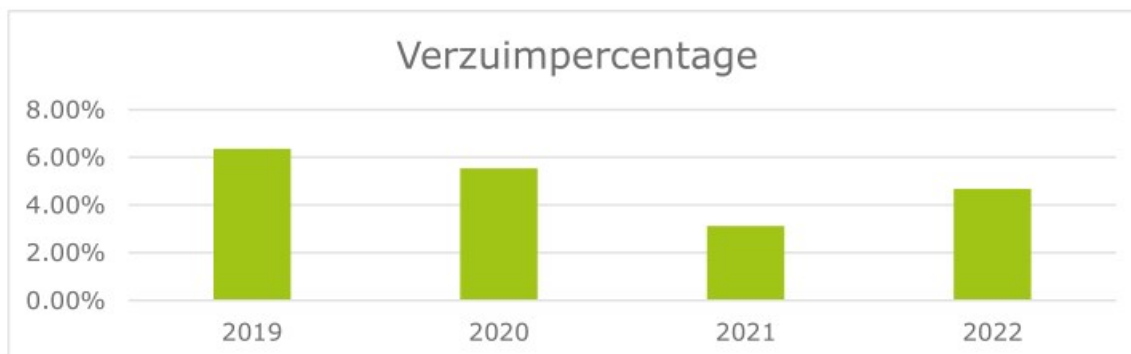
De CAO SGO liep af op 31 december 2022. Onderhandelingen tussen de gemeentelijke werkgevers en vakbonden zijn volledig vastgelopen. Om medewerkers tegemoet te komen in verband met de enorme inflatie is een eenmalige uitkering als enige akkoord gesloten. De uitkering bedraagt maximaal € 750 per FTE.

3.8.4 Arbeidsomstandigheden en ziekteverzuim

Verzuimpercentage

Het verzuimpercentage over 2022 is 4,67%. Het aantal meldingen is 223 met een ziekmeldfrequentie van 1,90. Wij zien na een dalende trend weer een stijging in ons verzuim in het afgelopen jaar. Dit komt vooral in het eerste kwartaal van 2022 door een nasleep van corona restklachten en de griepgolf van maart. Daarnaast hebben wij nog een paar langdurige verzuimgevallen gehad.

Het verzuimcijfer over de eerste drie kwartalen van 2022 voor openbaar bestuur en overheidsdiensten is 5,9% (bron CBS).



Arbeidsomstandigheden

Met het oog op de verhoogde AOW-leeftijd is het belangrijk om te kijken hoe wij als organisatie kunnen inzetten op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van onze medewerkers. Daarom bieden wij onze medewerkers in 2022 een PMO (Preventief Medisch Onderzoek) aan om hen inzicht te geven in hun gezondheid en leefstijl en tips en adviezen ter verbetering hiervan. Ook eventuele problemen die te maken hebben met werk en gezondheid komen op deze manier aan het licht.

PMO (Preventief Medisch Onderzoek)

- In mei en juni 2022 hebben wij door ArboNed een PMO laten uitvoeren onder onze medewerkers. Deze bestond uit een online vragenlijst en de mogelijkheid tot een fysiek onderzoek. Het doel is om een totaalbeeld te krijgen van mogelijke risicofactoren die van invloed kunnen zijn op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Dit totaalbeeld en de

analyse daarop, geeft onze organisatie, maar ook individuele medewerkers de kans om gericht actie te ondernemen.

- Wij zijn blij dat een groot deel van onze medewerkers aangeeft tevreden te zijn bij ODIJmond. Van de **123 uitnodigingen**, hebben **80 collega's de vragenlijst ingevuld en ingeleverd**. Dat is 65%. Tabel 1 geeft inzicht in een deel van de resultaten.
- De rapportage wordt gedeeld met de Ondernemingsraad en de aanbevelingen pakken wij op. De niet begrote lasten voor het PMO onderzoek dekken wij uit niet begrote baten.

| | ODIJ | Landelijk gemiddelde |
|------------------------------|------|----------------------|
| Tevredenheid binnen ODIJmond | 84% | 68% |
| Bevlogenheid | 22% | 22% |
| Burn-out klachten | 1% | 9% |
| Stressklachten | 33% | 35% |

Eigenrisicodrager WGA en ZW

Per 1 januari 2022 zijn wij eigenrisicodrager voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) en ZW (Ziektewet). Dit houdt in dat we 'vertrekken' bij het UWV en geen premie meer betalen aan de Belastingdienst. Vervolgens hebben we ervoor gekozen om de lasten zelf te dragen en een dienstverleningsovereenkomst af te sluiten met een gespecialiseerde partij. Om dit mogelijke risico te beheersen en in de toekomst af te dekken is een voorziening gevormd in de jaarrekening van 2022. In 2022 dekken wij de dotatie van deze voorziening door de premiekorting in de sociale lasten.

3.9 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2022 primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en de Provincie Noord-Holland.

3.9.1 VvE Stationsplein

ODIJ en gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk eigenaar van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Conform de akte van splitsing is een VvE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van ODIJ en een bestuurslid vanuit gemeente Beverwijk. Voor beide partijen is sprake van financiële aansprakelijkheid. Indien de VvE haar verplichtingen niet nakomt, zal dit worden verhaald bij de eigenaren.

Gegevens over 2022 van de VvE:

| | | | |
|----|---|---|-----|
| a. | Naam en vestigingsplaats | VVE Stationsplein 48 te Beverwijk | |
| b. | Openbaar belang dat wordt behartigd | Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand | |
| c. | Belang in de verbonden partij | 1-1-2022 en 31-12-2022: 3/16 deel. Voor het overige deel is de gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50. | |
| d. | Verwachte omvang van het EV | 1-1-2022: € 15.518 | |
| | | 31-12-2022: € 15.518 | |
| | Verwachte omvang van het VV | 1-1-2022: € 305.585 | |
| | | 31-12-2022: € 440.317 | |
| | | Het VV bestaat per 31-12-2022 nagenoeg geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud. | |
| e. | Verwachte omvang van het financiële resultaat | € nihil resultaat verwacht (op basis van concept jaarrekening) | (*) |

*Dit op basis van de concept jaarrekening over 2022.

Gedurende het boekjaar 2022 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

3.10 Wet Open Overheid

Inleiding

De Wet Open Overheid (Woo) is ingegaan op 1 mei 2022 en legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid. De wet vereist dat in begroting en jaarrekening wordt aangegeven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo. In de begroting 2023 is voor het eerst een openbaarheidsparagraaf opgenomen. De jaarrekening 2022 is de eerste jaarrekening met een openbaarheidsparagraaf.

De Wet Open Overheid kent een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo contactfunctionaris aan te wijzen.
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking.
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking.
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo contactfunctionaris

Per 1 mei 2022 hebben wij deze rol ingevuld door middel het tijdelijk beleggen bij bestaande formatie. Op deze wijze hebben we voldaan aan de wettelijke verplichting. Bovendien hebben we gedurende 2022 de rol en positie binnen de organisatie vorm kunnen geven en is in deze periode gezocht naar een definitieve oplossing. Om te voldoen aan de wetgeving is het niet mogelijk dit binnen de huidige formatie op te lossen daarom is in 2023 is het sollicitatieproces voor een definitieve invulling van deze rol gestart.

Passieve openbaarmaking

De Wet Open Overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). De Woo kent op dit gebied de nodige veranderingen ten opzichte van de Wob, onder meer is de toegestane doorlooptijd voor het beantwoorden van Woo-verzoeken aangepast. Deze aanpassingen zijn in 2022 doorgevoerd in onze processen. Door onze juridische afdeling zijn 26 verzoeken voor milieu afgehandeld. Vooral de verzoeken rondom Tatasteel en Cacaooverwerkers waren tijdrovend en complex. Deze verzoeken zijn bij onze eigen organisatie binnengekomen. Daarnaast hebben wij veel ondersteuning verricht bij het behandelen van de verzoeken bij onze deelnemers. Hiervan zijn in 2022 geen aantallen gerapporteerd.

Het MOB ,journalisten belangenverenigingen zoals Stichting Rust bij de Kust en Milieudefensie verzoeken steeds vaker om informatie over onze dossiers.

In een aantal gevallen zijn wij door overheidsinstanties (OM, gemeenten, provincie) gevraagd om zienswijzen te geven op de te openbaren stukken. Het gaat in dat geval om documenten die van ons zijn maar bij die overheid aanwezig zijn en waarbij is afgewogen dat die in aanmerking komen voor openbaarheid. Op dat voornemen tot openbaren wordt ons eerst om zienswijzen gevraagd. Die zienswijzen wegen weer mee bij de definitieve Woo-besluitvorming.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om elf benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting is in 2022 nog niet ingegaan. De wet zegt hierover dat voor het publiceren een landelijk platform (het Platform Open Overheids Informatie - PLOOI) gebruikt dient te worden. Het adviescollege ICT-toetsing (AcICT) heeft een advies uitgebracht over het Platform Open Overheidsinformatie. Het AcICT adviseert om de huidige ontwikkeling van het Platform stop te zetten en een simpeler variant te maken die sneller te realiseren is. Op 23 december 2022 heeft minister Hanke Bruins Slot (BZK) een brief gestuurd aan de Tweede Kamer waarin zij aangeeft dit advies over te nemen. Ongewijzigd is dat overheidsorganisaties wordt aangeraden om door te gaan met voorbereidingen en zelf te publiceren via de eigen website.

Dit betekent dat een datum waarop actief publiceren verplicht wordt, nog altijd niet bekend is. Wel duidelijk is dat deze verplichting niet voor alle elf categorieën tegelijk zal gelden. De eerste vier categorieën zijn wel benoemd: Raadsstukken, Organisatiegegevens, Convenanten, Woo-verzoeken. In 2022 hebben wij het publiceren van bestuur stukken en organisatiegegevens geïmplementeerd via de website. Op convenanten en Woo-verzoeken hebben we ons in 2022 inhoudelijk en technisch vergaand voorbereid.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat overheidsorganisaties hun digitale informatiehuishouding binnen acht jaar (vanaf 1 mei 2022) op orde brengen. In 2023 stellen we een actieplan op; een concreet actieplan gericht op dit lange termijn doel. In 2023 is het sollicitatieproces voor een informatiebeheerder wet open overheid succesvol opgestart.

Zowel de 'informatie contactpersoon' als de 'informatiebeheerder wet open overheid' zijn in 2022 met bestaande formatie opgelost. In 2023 dekken we dit met incidenteel geld vanaf 2024 worden hier structurele middelen in de begroting voor opgevraagd.

4 Jaarrekening

4.1 Overzicht van baten en lasten programma Milieu en leefomgeving

| Financiële begroting (incl. overhead) | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| BATEN | | | |
| GR-bijdragen | € | € | € |
| Gemeente Beemster | 142.349 | - | - |
| Gemeente Beverwijk | 1.080.548 | 1.004.341 | 1.004.341 |
| Gemeente Bloemendaal | 149.042 | 96.787 | 96.787 |
| Gemeente Edam-Volendam | 248.591 | 168.685 | 168.685 |
| Gemeente Haarlem | 1.369.960 | 1.454.487 | 1.454.487 |
| Gemeente Heemskerk | 639.611 | 560.454 | 560.454 |
| Gemeente Heemstede | 158.451 | 97.787 | 97.787 |
| Gemeente Landsmeer | 84.665 | 59.417 | 59.417 |
| Provincie Noord-Holland VTH plustaken | 112.889 | 964.456 | 964.456 |
| Provincie Noord-Holland | - | 115.116 | 115.116 |
| Gemeente Oostzaan | 78.664 | 57.349 | 57.349 |
| Gemeente Purmerend | 348.922 | 287.076 | 287.076 |
| Gemeente Uitgeest | 259.443 | 232.593 | 232.593 |
| Gemeente Velsen | 1.976.362 | 1.854.540 | 1.854.540 |
| Gemeente Waterland | 131.140 | 92.921 | 92.921 |
| Gemeente Wormerland | 155.944 | 120.896 | 120.896 |
| Gemeente Zandvoort | 159.055 | 122.068 | 122.068 |
| GR-bijdragen | 7.095.633 | 7.288.973 | 7.288.973 |

| | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|---|---------------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| Dienstverleningsovereenkomsten, (subsidie)projecten en overige bijdragen | € | € | € |
| Dienstverleningsovereenkomsten en (subsidie)projecten | 4.863.859 | 4.653.977 | 6.008.021 |
| Overige baten | 50.000 | 50.000 | 106.293 |
| TOTAAL BATEN | 12.009.492 | 11.992.950 | 13.403.287 |

| Financiële begroting (incl. overhead) | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|---|---------------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| LASTEN | | | |
| Personele lasten | € | € | € |
| Salarissen en sociale lasten | 8.322.540 | 8.795.501 | 8.920.011 |
| Werving & personeelsbeleid | 8.500 | 8.500 | 29.571 |
| Inhuur derden | 175.000 | 370.284 | 401.007 |
| Scholing & employability | 180.000 | 180.000 | 247.462 |
| Overige personeelslasten | 180.000 | 210.000 | 204.532 |
| Subtotaal personele lasten | 8.866.040 | 9.564.285 | 9.802.583 |
| Kapitaalslasten | | | |
| Afschrijvingslast Gebouw | 65.300 | 65.300 | 65.260 |
| Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris | 88.000 | 88.000 | 92.930 |
| Afschrijvingslast Vervoermiddelen | 4.000 | 4.000 | 203 |
| Afschrijvingslast ICT | 82.500 | 125.000 | 85.040 |
| Rentelasten | 14.430 | 14.430 | 16.359 |
| Subtotaal kapitaalslasten | 254.230 | 296.730 | 259.793 |
| Overige bedrijfslasten | | | |
| PZ-zaken/ salarisadministratie | 35.000 | 35.000 | 31.886 |
| Organisatieontwikkeling | 10.000 | 10.000 | 14.583 |
| Accountants- en advieskosten | 35.000 | 35.000 | 74.230 |
| Huisvestingskosten | 258.000 | 258.000 | 312.041 |
| Facilitaire kosten | 25.000 | 25.000 | 27.267 |
| ICT-kosten | 346.000 | 346.000 | 311.160 |
| Handhavingskosten | 12.500 | 37.500 | 46.516 |
| Algemene kosten | 299.000 | 299.000 | 290.888 |
| Bankkosten | 1.100 | 1.100 | 1.007 |
| Subtotaal overige bedrijfslasten | 1.021.600 | 1.046.600 | 1.109.580 |
| Externe projectkosten | 1.899.222 | 1.116.935 | 2.142.840 |
| Nagekomen lasten | - | - | 2.186 |
| Vennootschapsbelasting | - | - | 302 |
| TOTAAL LASTEN | 12.041.092 | 12.024.550 | 13.317.284 |

| Programma milieu en leefomgeving | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| | € | € | € |
| Totaal baten | 12.009.492 | 11.992.950 | 13.403.287 |
| Totaal directe lasten | 9.351.393 | 9.076.681 | 10.155.862 |
| Overhead | 2.689.700 | 2.947.868 | 3.161.423 |
| Saldo van baten en lasten | 31.600- | 31.600- | 86.003 |
| Toevoeging aan reserves | - | - | - |
| Onttrekking aan reserves | 31.600 | 31.600 | 35.952 |
| Resultaat | - | - | 121.955 |

4.2 Begrotingsrechtmatigheid

De overschrijding van de totale baten en lasten ten opzichte van de begroting leidt conform de begroting per saldo tot een positief saldo van baten en lasten. De baten zijn direct gerelateerd en passen binnen bestaand beleid. Na de begrote dotaties en het vrijvallen van bestemmingsreserves, resteert een positief saldo. Het AB en DB¹ ontvangen iedere vier maanden een rapportage en zijn daarmee geïnformeerd over onder- en overschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook zijn instemming met de overschrijdingen. Er zijn geen overschrijdingen op de lasten die op basis van de rechtmatigheidsregels als onrechtmatig gekwalificeerd kunnen worden. De posten in het overzicht van baten en lasten worden hierna toegelicht.

¹ Algemeen en dagelijks bestuur

4.3 Toelichting overzicht van baten en lasten

4.3.1 Toelichting gerealiseerde baten en lasten

Grondslagen van resultaatbepaling

Het overzicht van baten en lasten is opgesteld met in achtneming van het BBV. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig, op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt evenredig afgeschreven.

Resultaat projecten

Op de dienstverlening, buiten de GR takenpakketten, is een positief resultaat gerealiseerd. De projectbaten zijn hoger dan de begroting. Voorbeelden van niet-begrote dienstverlening betreffen de uitbreiding van dienstverlening van de taakuitvoering van bouw- en woningtoezicht en lichte vergunningverlening bouw voor gemeente Beverwijk, de uitvoering van energiebesparing en detacheringen ten behoeve van deelnemers of andere organisaties. Het projectresultaat is hoger dan de begroting 2021. Dit komt met name doordat er na het vaststellen van de begroting een aantal projecten zijn gestart die direct ter dekking staan van onze formatie.

Overige opbrengsten

In 2022 is een zeer kleine renteopbrengst ontvangen. Er is geen gebruik gemaakt van deposito's. De overige baten voor 2022 bestaan uit de vergoeding voor de informatievoorziening aan makelaars en de vrijval van een internationaal project. Deze vergoeding is hoger dan de begroting

Salarissen en sociale lasten

De totale salarissen en sociale lasten geven de kosten weer van medewerkers die in deze verantwoordingsperiode bij ons werkzaam zijn, van zowel de kernformatie als de projectformatie. De kernformatie wordt ingezet om de uitvoeringsprogramma's voor de deelnemende gemeenten en de provincie uit te voeren. De salarissen en sociale lasten zijn hoger dan begroot.

In 2022 hebben wij ingezet op toezicht op energiebesparing voor bedrijven. Hiervoor ontvangen wij voor vier jaar incidentele baten uit een specifieke uitkering. Een van de voorwaarden voor deze specifieke uitkering is het aantrekken van vaste formatie. Omdat in deze arbeidsmarkt het zeer moeilijk is om ervaren medewerkers aan te trekken zijn wij in 2022 weer een opleidingstraject gestart voor inspecteur omgevingsrecht. Ervaren medewerkers hebben wij de kans aangeboden zich te specialiseren op het gebied van energie.

Overige personeelslasten

De post scholing en employability is hoger dan begroot. Deze overschrijding is te verklaren door een extra opleidingstraject. Daarnaast investeren wij veel in de ontwikkeling van onze medewerkers. Dit is nodig om competent te blijven aan de complexe uitvoering van ons werk. Daarnaast erkennen wij dat het bieden van opleiding en ontwikkeling onderscheidend is in deze uitdagende arbeidsmarkt. Door de coronapandemie hebben wij gezien dat opleidingen werden

uitgesteld, deze inhaalslag zien wij terug in 2022. De werving- en selectiekosten zijn fors hoger dan begroot, deze ontwikkeling past bij de uitdagende arbeidsmarkt. De extra lasten zijn gedekt uit incidentele baten.

Kapitaallasten

De kapitaallasten dalen incidenteel ten opzichte van onze begroting. In 2021 hebben wij al onze hardware vervangen en zijn we gestart met de migratie naar Microsoft 365. In 2020 hebben wij onze wagenpark vervangen en in 2022 uitgebreid. Wij willen hierbij een voorbeeldfunctie vervullen en hebben gekozen voor een 100% elektrisch wagenpark. Hierdoor is er ten opzichte van de begroting een daling in de kapitaallasten en een stijging in de overige bedrijfskosten.

Overige bedrijfslasten

Het totaal van de overige bedrijfslasten is, voor aftrek van de doorbelasting aan projecten, hoger dan de begroting.

In het kader van verandering in de rechtmatigheidsverantwoording hebben wij een onderzoek laten doen naar onze fiscale rechtmatigheid. In verband met de wijziging in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de impact op onze gemeenschappelijke regeling hebben wij advies ingewonnen. Hierdoor zijn de advieskosten hoger dan begroot. Vanwege de enorme inflatie hebben wij een fikse afrekening van ons stroomverbruik gehad. De groei van onze organisatie werkt ook door in de toenemende behoefte om te overleggen, de coronapandemie heeft het gebruik van digitaal overleggen versneld. Om te voldoen aan de vraag naar kleine vergaderruimte voor kleine groepen en digitale overleggen zijn wij een proef gestart met verplaatsbare vergaderruimten. Als deze bevallen willen wij deze in 2023 aanschaffen. Hierdoor kunnen wij flexibel inspelen in de vraag naar werken en ontmoeten op ons kantoor.

De kosten voor licenties zijn hoger door groei van het aantal applicaties. De handhavingskosten zijn gestegen omdat wij niet alleen investeren in onze medewerkers maar ook in techniek. Deze incidentele kosten dekken wij uit een incidentele stijging van onze projectbaten en een daling van de kapitaallasten door de transitie van bezit naar gebruik.

Nagekomen baten en lasten

De nagekomen baten en lasten welke niet worden begroot, hebben in 2022 betrekking op de afrekening van verplichtingen die hoger zijn uitgevallen dan verwacht.

Onvoorzien

Er is geen post onvoorzien begroot en daarom ook niet verantwoord in de jaarrekening.

4.3.2 Baten en lasten naar programma

De begroting 2022 is niet opgesteld met een onderscheid per taakveld met uitzondering van het taakveld overhead.

Wij verdelen de baten en lasten over de volgende volgens het BBV:

| Taakveld | Baten | Lasten | | Saldo |
|---|---------------------|---------------------|------------|------------------|
| 8.3 Wonen en bouwen | € 1.309.601 | € 781.314 | | € 528.287 |
| 7.4 Milieubeheer | € 11.903.870 | € 9.244.745 | | € 2.659.125 |
| 0.4 Overhead | € 82.216 | € 3.161.423 | | € -3.079.206 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | € 107.600 | € 113.970 | | € -6.370 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | | € 302 | | € -302 |
| 0.5 Treasury | | € 15.530 | | € -15.530 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | € 13.403.287 | € 13.317.284 | € - | € 86.003 |
| 0.10 Mutaties reserves | | | € 35.952 | € 35.952 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | | | | € 121.955 |

4.3.3 Overheadkosten

| Specificatie Overhead | Oorspronkelijke begroting 2022 | Gewijzigde begroting 2022 | Realisatie 2022 |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Personele lasten | 1.539.670 | 1.678.182 | 1.873.202 |
| Overige personele lasten | 132.100 | 201.257 | 155.118 |
| Afschrijvingen | 157.300 | 157.300 | 158.394 |
| Rentelasten | 14.430 | 14.430 | 16.359 |
| ICT (afschrijving + overige) | 170.600 | 196.100 | 159.930 |
| Overige bedrijfslasten | 675.600 | 700.600 | 798.419 |
| Totaal | 2.689.700 | 2.947.868 | 3.161.423 |

Toelichting op de overheadkosten

De berekening van zowel de overheadformatie als de overheadkosten is conform de BBV-vernieuwingen. De overheadformatie ten opzichte van de totale formatie is 21% op basis van FTE. Met de groei van onze organisatie groeit onze overhead mee. Wij hebben meer capaciteit op de afdeling HR. Om te blijven investeren in de kwaliteit van onze data hebben wij aan onze uitvoerende cirkels secretaresses toegevoegd.

4.4 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst IJmond. Het voor ons toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

4.4.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1.a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| Bedragen x € 1 | [L.A. Pannekeet] |
|--|-------------------|
| Functiegegevens | [Directeur] |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | [01/01] – [31/12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | [1,0] |
| Dienstbetrekking? | [ja] |
| Bezoldiging 2022: | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 120.644 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 21.944 |
| <i>Subtotaal</i> | € 142.589 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Totale bezoldiging 2022 | € 142.589 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2021: | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | [01/01] – [31/12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | [1,0] |
| Dienstbetrekking | [ja] |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 115.815 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 21.586 |
| <i>Subtotaal</i> | € 137.400 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 209.000 |
| Totale bezoldiging 2021 | € 137.400 |

1.d. 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| Namenlijst Dagelijks en Algemeen Bestuur | FUNCTIE |
|--|----------------|
| Gemeente Velsen - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Gemeente Velsen - ██████████ | (LID AB en DB) |
| Gemeente ████████ - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Gemeente ████████ - ██████████ | (LID AB en DB) |
| Gemeente Haarlem - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Gemeente Beverwijk - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Gemeente Beverwijk - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Gemeente Wormerland - ██████████ | [LID AB en DB] |
| Provincie Noord-Holland - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Purmerend - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Edam-Volendam - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Edam-Volendam - ██████████ | (LID AB) |
| Gemeente Landsmeer - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Landsmeer - ██████████ | (LID AB) |
| Gemeente Waterland - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Oostzaan - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Uitgeest - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Uitgeest - ██████████ | (LID AB) |
| Gemeente Bloemendaal - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Heemstede - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Heemstede - ██████████ | (LID AB) |
| Gemeente Zandvoort - ██████████ | [LID AB] |
| Gemeente Zandvoort - ██████████ | (LID AB) |

4.4.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.4.3 Overzicht incidentele baten en lasten

In het overzicht van incidentele baten en lasten zijn alleen baten en lasten opgenomen, die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het gaat om eenmalige zaken, resultaten uit eenmalige bijzondere projecten. Bij de meeste opgenomen projecten is sprake van een meerjarige tijdelijke geldstroom, waarvan de eindigheid vastligt. De incidentele baten zijn in totaal hoger dan de incidentele lasten.

| INCIDENTELE BATEN EN LASTEN | Oorspronkelijk begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|--|-----------------------------|-------------------------|------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| BATEN | | | |
| | € | € | € |
| Energie akkoord Zuid Kennemerland | - | | 15.249 |
| Beverwijk duurzaamheidsleningen | 8.000 | - | - |
| Energiebesparingsakkoord | | | 181.545 |
| Programma gezondheid en luchtkwaliteit | | | 439.802 |
| Heemskerk verduurzamen van bedrijventerreinen | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Heemskerk uitvoering wijkuitvoeringsplannen | 15.000 | 15.000 | - |
| Heemskerk Regionaal energiebesparingsakkoord | 30.000 | 30.000 | |
| Heemskerk onderzoek en advisering warmtenet | 15.000 | 15.000 | |
| Heemskerk warmtenet | 15.000 | 15.000 | |
| Heemskerk MRA wwarmte/koude | 5.000 | | |
| Cummunicatie groen thuis | - | | 69.473 |
| Haarlem Energielabel C | | | 35.000 |
| Heemskerk duurzaamheids lening | | | 10.000 |
| Interreg subsidie upcycle your waste | 120.000 | 120.000 | 152.936 |
| Energiebesparingsonderzoeken | | | 100.000 |
| SPUK THE | | | 232.733 |
| SPUK IBP | | | 122.181 |
| WUP Uitgeest | | | 16.923 |
| Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma | 90.000 | 90.000 | 110.000 |
| Uitgeest dienstverl obv ovk BWT, brandvetc. | 46.338 | | - |
| Velsen uitvoering milieubeleidsplan (oa GreenBiz) | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| Velsen duurzaam bouwloket | 8.000 | | |
| Velsen collectieve energieprojecten | 107.500 | 107.500 | - |
| Velsen Walstroom | | | 50.000 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Velsen veilige schoolomgeving | | | 26.000 |
| Velsen regionaal energiebesparingsprojecten | 50.000 | 50.000 | |
| Onttrekking reserves transitie RUD jaarlijkse kosten | | - | 7.000 |
| Zandvoort geluidmetingen | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Nog te besteden subsidie middelen | 22.500 | 22.500 | |
| OTW | 20.000 | 20.000 | 25.000 |
| EED richtlijn | 25.000 | 25.000 | |
| Warmtenet en warmteplan | - | | 30.000 |
| Schone en slimme mobiliteit (IJB) | 404.675 | 404.675 | - |
| Mobiliteitsfonds | | | 20.000 |
| Gemeente Edam inzet energietransitie | - | | - |
| Greenbiz | | | 108.800 |
| IOV | - | | 8.264 |
| RVMK | - | | 23.093 |
| Applicatie ondersteuning | - | | 33.762 |
| Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten | 200.000 | 200.000 | 45.750 |
| Regionaal energiebesparingsprogramma | 313.000 | 313.000 | 208.106 |
| Regeling Reductie Energie regio IJmond | 410.000 | 410.000 | 27.684- |
| Totaal incidentele baten | 2.030.013 | 1.962.675 | 2.168.933 |

| | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|--|---------------------------|----------------------|------------|
| LASTEN | € | € | € |
| Ondersteuning Bonaire VT&H | | | 8.257 |
| BSBM | | | 1.010 |
| Energiebesparingsakkoord | | | 3.012 |
| Programma gezondheid en luchtkwaliteit | | | 159.063 |
| Haarlem Energielabel C | | | 15.180 |

| | | | |
|---|---------|---------|-----------|
| Heemskerk warmtenet | 15.000 | 15.000 | - |
| Heemskerk verduurzamen van bedrijventerreinen | 25.000 | 25.000 | 50.000 |
| Heemskerk uitvoering wijkuitvoeringsplannen | 15.000 | 15.000 | - |
| Heemskerk Duurzaam bouwloket | 18.000 | | - |
| Heemskerk regionaal energiebebaringsprogramma | 30.000 | 30.000 | |
| Interreg subsidie PECS | - | - | 64.419 |
| Interreg subsidie upcycle your waste | 120.000 | 120.000 | 152.936 |
| Energiebesparingsonderzoeken | | | - 74.391 |
| SPUK THE | | | - 108.906 |
| SPUK IBP | | | - 9.857 |
| Energiebesparings akkoord Kennemerland | | | - 24.395 |
| Communicatie groen thuis | | | - 37.917 |
| Bodemkwaliteitskaart | | | - 11.450 |
| Bodemtaken | | | - 8.820 |
| WUP Uitgeest | | | - 16.923 |
| Uitgeest uitvoering duurzaamheidsprogramma | 60.000 | 60.000 | 133.228 |
| Velsen uitvoering milieubeleidsplan (oa GreenBiz) | 30.000 | 60.000 | 60.000 |
| Velsen regionaal energiebesparingsprogramma | 50.000 | 50.000 | - |
| Velsen collectieve energieprojecten | 100.000 | 100.000 | - |
| Velsen duurzaam bouwloket | 8.000 | | - |
| Warmtenet en warmteplan | | | - 15.802 |
| Greenbiz | | | - 42.922 |
| IOV | | | - 8.920 |
| RVMK | | | - 11.100 |
| Zandvoort geluidmetingen | 15.000 | 15.000 | 4.110 |
| Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringen | | | - 49.408 |
| OTW | 20.000 | 20.000 | 35.419 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| EED richtlijn | 25.000 | 25.000 | 9.726 |
| Schone en slimme mobiliteit (IJB) | 325.000 | 325.000 | 489.275 |
| Mobiliteitsfonds | | - | 70.254 |
| Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringsprojecten | 200.000 | 200.000 | 49.408 |
| Regionaal energiebesparingsprogramma | 313.000 | 313.000 | 561.087 |
| Regeling Reductie Energie regio Ijmond | 400.000 | 400.000 | 321.934 |
| Nagekomen baten oude projecten/reserveringen GB1680 | | | 50.776- |
| Totaal incidentele lasten | 1.769.000 | 1.773.000 | 2.558.353 |

4.5 Belastingen

4.5.1 Omzetbelasting (BTW)

ODIJ is met ingang van 1 januari 2007 door de Belastingdienst als een BTW-plichtige organisatie aangemerkt. Hierdoor is een vereenvoudiging van de administratieve handelingen voor zowel ons als onze deelnemers gerealiseerd en is efficiency in de administratie bewerkstelligd. In deze jaarrekening zijn alle baten en lasten exclusief BTW opgenomen. Doordat wij zelf BTW afdragen en verrekenen, wordt met uitzondering van Europese subsidies geen BTW doorgeschoven naar onze deelnemers in het kader van het BTW Compensatiefonds.

4.5.2 Vennootschapsbelasting

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, in principe vennootschapsbelasting betalen. De Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden (SVLO) heeft met de belastingdienst een inschatting gemaakt van de gevolgen voor omgevingsdiensten. De uitkomsten zijn gepubliceerd in de vorm van onder meer een activiteitenlijst met wettelijke en plustaken waarvoor geen Vpb-plicht geldt. In 2021 hebben wij onze Vpb positie laten her beoordelen door EFK Belastingadviseurs. Het resultaat gerealiseerd uit de bodemrapportages is belastingplichtig.

Vanaf 2021 doen wij alleen een vereenvoudigde aangifte voor dit onderdeel. EFK Belastingadviseurs ondersteunt ons hierin. De financiële impact hiervan is laag. Wanneer er geen resultaten meer gerealiseerd worden op dit onderdeel vervalt de belastingplicht.

4.6 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2022 toont een positief saldo van € 121.955. Het algemeen bestuur neemt een besluit over de bestemming van dit resultaat, conform artikel 31 uit de Gemeenschappelijke regeling.

4.7 Balans per 31 december 2022

| ACTIVA | 31 december 2022 | 31 december 2021 | PASSIVA | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Vaste activa | | | Vaste passiva | | |
| Materiële vaste activa | | | Eigen vermogen | | |
| Investeringen met een economisch nut | 3.773.768 | 3.908.655 | Algemene reserve | 467.360 | 375.000 |
| | 3.773.768 | 3.908.655 | Bestemmingsreserves | 144.901 | 112.851 |
| Totaal vaste activa | 3.773.768 | 3.908.655 | Gerealiseerd resultaat | 121.955 | 160.362 |
| | | | | 734.217 | 648.213 |
| Financiële vaste activa | | | Voorzieningen | | |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. | 10.338 | 11.520 | Onderhoud pand | 142.875 | 104.125 |
| Totaal financiële vaste activa | 10.338 | 11.520 | Personeel | 610.293 | 136.413 |
| | | | | 753.168 | 240.538 |
| Viottende activa | | | Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | | Onderhandse leningen van: | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 987.219 | 380.720 | binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 3.700.000 | 3.700.000 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een | 6.322.632 | 7.097.032 | Totaal vaste passiva | 5.187.385 | 4.588.751 |
| Overige vorderingen | 200.313 | 108.245 | | | |
| Overige uitzettingen | 0 | 1.434 | Viottende passiva | | |
| | 7.510.163 | 7.587.432 | Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | |
| Liquide middelen | | | Overige schulden | 892.970 | 1.810.047 |
| Kassaldi | 1.877 | 855 | | | |
| Banksaldi | 225.794 | 234.800 | | 892.970 | 1.810.047 |
| | 227.671 | 235.655 | Overlopende passiva | | |
| Overlopende activa | | | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 1.347.674 | 662.111 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 0 | 0 | De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | |
| 1. Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese overheidsinstellingen | 121.036 | | 1. Voorschotbedragen van Europese overheidslichamen | 0 | 2.867 |
| | | | 2. Voorschotbedragen van het Rijk | 1.087.103 | 809.760 |
| 2. Nog te ontvangen voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | 192.186 | | 3. Voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | 3.320.030 | 3.869.726 |
| | | | | 5.754.806 | 5.344.464 |
| | 313.222 | 0 | Totaal viottende passiva | 6.647.777 | 7.154.511 |
| Totaal viottende activa | 8.051.056 | 7.823.087 | TOTAAL GENERAAL | 11.835.162 | 11.743.261 |
| TOTAAL GENERAAL | 11.835.162 | 11.743.261 | | | |

4.8 Toelichting balans

4.8.1 Waarderingsgrondslagen

De balans is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om te beter te voldoen aan de BBV regels zijn in de jaarrekening in 2022 posten gerubriceerd om de leesbaarheid van de jaarrekening te vergroten hebben wij de vergelijkende cijfers anders hierop aangepast.

4.8.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en verminderd met een lineaire afschrijving. Berekend op basis van een percentage van de aanschafwaarde. Dit percentage is gebaseerd op de verwachte gemiddelde levensduur van de activa. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

| Vaste activa | Afschrijvingstermijn in jaren |
|--|-------------------------------|
| appartementenrecht en parkeervergunningen | Niet van toepassing |
| bedrijfsgebouwen | 50 |
| vaste inrichting en warmtekoeldeopslag-installatie | 15 |
| overige inrichting | 5 of 10 |
| hard- en software | 3,5 of 5 |
| telecommunicatieapparatuur (onder hard- en software) | 10 |
| mobiele telefoons (onder hard- en software) | 3,5 |
| vervoersmiddelen | 5 |

ODIJmond is van zowel het bedrijfsgebouw als de betreffende grond geen eigenaar. Gemeente Beverwijk heeft ons ondererfpacht van de grond en een recht van appartement geleverd. Dit betreft een exclusief gebruiksrecht van het appartement en het medegebruiksrecht van de gemeenschappelijke gedeelten. In 2011 is een splitsingsakte opgesteld en een vereniging van eigenaren (VvE) opgericht. In 2013 heeft gemeente Beverwijk ons twintig parkeervergunningen voor onbepaalde tijd geleverd, waarover wij niet afschrijven. De activeringsgrens voor aanschaffingen bedraagt € 1.000.

4.8.3 Financiële instrumenten

Met betrekking tot de financiële instrumenten wordt kostprijs hedge accounting toegepast. Voor zover sprake is van een effectieve *hedge* wordt het instrument gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde nihil.

4.8.4 Onderhandenwerk- projecten en ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen

Waardering vindt plaats op basis van aan deze projecten bestede kosten. Indien van toepassing, wordt een voorziening voor verwachte verliezen in mindering gebracht.

De op 31 december gedeclareerde termijnen zijn in mindering gebracht op het OHW. Ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen zijn onder de overlopende passiva opgenomen.

4.8.5 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover rekening houdend met mogelijke oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

4.8.6 Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting per balanspost

ACTIVA

Vaste activa

Investerings met een economisch nut

| | Grond | Gebouw | Vaste en overige inrichting | Vervoer-middelen | Overige materiële vaste activa: hard- en software | Totaal |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------------------|------------------|---|------------------|
| Boekwaarden 1/1 | 143.755 | 3.113.270 | 450.360 | 576 | 200.694 | 3.908.655 |
| Investerings | | | 74.240 | | 36.334 | 110.574 |
| Desinvesterings | | | | | | 0 |
| Afschrijvingen | | 65.260 | 97.966 | 203 | 80.005 | 243.434 |
| Bijdragen van derden | | | | | | 0 |
| Corr. jaarrekening 2021 | | | -275 | | 2.302 | 2.027 |
| Boekwaarden 31/12 | 143.755 | 3.048.010 | 426.909 | 373 | 154.721 | 3.773.768 |

In bovenstaande opstelling is een correctie op de jaarrekening van 2021 verwerkt van per saldo € 2.027.

0

Financiële vaste activa

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

2022 **2021**

Waarborgsommen

10.338 10.338

Overige

0 1.182

Viottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

2022 **2021**

Vorderingen op openbare lichamen

987.219 380.720

uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

6.322.632 7.097.032

a. Het drempelbedrag voor middelen die buiten 's Rijks schatkist mogen worden gehouden bedraagt voor €1.000.000.

b. Per kwartaal van 2022 betrof dit gemiddeld:

1e kwartaal 235.285

2e kwartaal 233.690

3e kwartaal 249.656

4e kwartaal 225.794

gemiddeld 2022 236.106

Het bedrag van de RC-verhouding met het Rijk bestaat uit de ontvangen voorschotten van subsidieprojecten en doeluitkeringen, het totaal aan reserves en voorzieningen en nog te betalen bedragen.

In verband met de lage (geen) rente gedurende 2022, zijn geen deposito's afgesloten.

| | | |
|--|---------|---------|
| Overige vorderingen | 200.310 | 108.242 |
| Deze post wordt als volgt onderverdeeld: | | |
| Overige debiteuren | 37.087 | 24.832 |
| Overige vorderingen | 163.223 | 83.409 |

Inventarisatie van de ouderdom en het risicoprofiel van de debiteurensaldi per 31-12-2022 aanleiding gegeven om voor 1 vordering een voorziening dubieuze debiteuren te vormen.

Het gaat om een vordering op een particulier over een schade het bedrag is afgerond €1.500.

| | | |
|--------------------------------------|---|-------|
| Overige uitzettingen | 0 | 1.434 |
| De overige uitzettingen bestaan uit: | | |
| Te vorderen bijdragen fietsenplan | 0 | 1.434 |

Liquide middelen

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kassaldi | 1.879 | 855 |
| Banksaldi | 225.794 | 234.800 |
| Deze post wordt als volgt onderverdeeld: | | |
| 1) Rekening courant Rabobank | 45.684 | 54.775 |
| 2) Rekening-courant BNG | 180.110 | 18.025 |
| 3) Kruispost LM | 0 | 0 |

Overlopende activa

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 313.222 | - |
| <i>Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese lichamen</i> | 121.036 | - |
| <i>Nog te ontvangen voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen</i> | 192.186 | - |

| Europese lichamen | Saldo 1-1 | Toevoegingen | Vrijgevallen bedragen | Saldo 31-12 |
|-------------------|-----------|----------------|-----------------------|----------------|
| INTERREG UYW | - | 121.036 | - | 121.036 |
| Totaal | - | 121.036 | - | 121.036 |

Overige Nederlandse overheidslichamen

| | | | | |
|---|---|----------------|---|----------------|
| WUP Uitgeest | | 7.871 | - | 7.871 |
| Regionale energiebesparingsaanpak (REP) | | 141.252 | - | 141.252 |
| RREW Uitgeest | | 5.426 | - | 5.426 |
| RREW Beverwijk | | 8.686 | - | 8.686 |
| Energiebesparingsonderzoeken | | 25.956 | - | 25.956 |
| NMC | | 2.995 | - | 2.995 |
| Totaal | - | 192.186 | - | 192.186 |

PASSIVA
Vaste passiva
Eigen vermogen

Algemene reserve **2022** 467.359 **2021** 375.000

| | Boekwaarde 01-01-2022 | Toevoeging | | Onttrekking | Resultaat- bestemming | Vormen bestemmingsr eserve | Boekwaarde 31-12-2022 |
|------------------|--------------------------|------------|--|-------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve | 375.000 | | | - | 92.359 | | 467.359 |

Algemene reserve

Op 13 juli 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten € 92.359 toe te voegen aan de Algemene reserve en €68.003 aan een bestemmingsreserve. De algemene reserve is het weerstands vermogen van de ODIJ

Gerealiseerd resultaat

De bestemming van het resultaat vindt plaats op de vergadering van het Algemeen Bestuur op 19-7-2023

Bestemmingsreserves **2022** 144.901 **2021** 159.248

| | Boekwaarde 01-01-2022 | Toevoeging | | Onttrekking | Resultaat- bestemming 2021 | Retournering gemeenten | Boekwaarde 31-12-2022 |
|-----------------|--------------------------|------------|--|---------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Nieuwbouw | 81.440 | | | 20.101 | | | 61.339 |
| Arbeidsmarkt | - | | | 3.851 | 68.002 | | 64.151 |
| Vervoermiddelen | 20.000 | - | | 5.000 | | | 15.000 |
| Transitie RUD | 11.411 | | | 7.000 | | | 4.411 |
| TOTAAL | 112.851 | - | | 35.952 | 68.002 | - | 144.901 |

Nieuwbouw

De reserve is gevormd voor een niet-begrote of tegenvallende kosten volgend uit de nieuwbouw, zoals de BDB-index, de warmtekoude-opslag, extra investeringen werkplekken, zonnepanelen, extra afschrijvingen oude inventaris en digitalisering van het archief. De onttrekking betreft deze onderdelen en is door het AB vastgesteld in de begroting 2022.

Arbeidsmarkt

Bij de resultaatbestemming 2021 is deze reserve gevormd. Om de ODIJ in staat te stellen te investeren in een arbeidsmarkt campagne. In 2022 is er een abonnement op gemeente banen ten laste van de voorziening gebracht. In samenwerking met de 4 OD's in Noord Holland start er in de loop van 2023 een campagne.

Transitie RUD

De reserve is gevormd vanuit de eenmalige rijksbijdrage, ontvangen en doorgestort door zowel deelnemende als externe gemeenten, als tegemoetkoming in (een deel van) de eenmalige oprichtingskosten van de 'RUD IJmond/Waterland', betreffende ICT-investeringen en consultancy.

Reserve vervoermiddelen

In 2020 hebben we een transitie gemaakt van bezit naar gebruik. We leasen nu een volledig elektrisch wagenpark. Hiermee zijn we een voorbeeld voor de omgeving. Voor de hogere lasten van lease voor elektrisch rijden ten opzichte van bezit van een hybride auto's is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd. De reserve is uitgeput wanneer ook het lease contract is beëindigd.

Er is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen van de reserves met uitzondering van de reserve Nieuwbouw.

Gerealiseerde resultaat **2022** 121.955 **2021** 160.362

De bestemming van het resultaat vindt plaats op de vergadering van het Algemeen Bestuur op 19-7-2023

Voorzieningen

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Voorzieningen | 2022 | 2021 |
| | 753.169 | 240.538 |

| | Boekwaarde 01-01-2022 | Herrubricering per 1-1- 2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|--------------------------|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Onderhoud pand | 104.125 | | 38.750 | | | 142.875 |
| Boventallig verlof | | 291.294 | 211.876 | | | 503.170 |
| Spaarverlof | | | 38.543 | | | 38.543 |
| Eigen risico wga | 32.870 | | 9.836 | | | 42.706 |
| Reguliere voorziening voor ww vanuit cao | 20.219 | | 5.656 | | | 25.874 |
| Langdurig verzuim | 83.324 | | | 20.715 | 62.609 | - |
| TOTAAL | 240.538 | 291.294 | 304.661 | 20.715 | 62.609 | 753.169 |

Onderhoud pand

De voorziening voor het onderhoud van het pand is gevormd op basis van het geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan.

Verlof

In 2021 hebben wij een reservering voor boventallig verlof gevormd. Deze is in de jaarrekening 2021 als kortlopende schuld gepresenteerd. Deze reservering betreft alle vakantie-uren die boventallig zijn. Binnen de ODIJ is het beleid dat het verlof groter dan twee keer de arbeidsduur boventallig is. Vanaf 2022 geeft de CAO ruimere mogelijkheden voor het opbouwen van verlof. Dit kan door extra aankopen via het individueel keuze budget (IKB) en/of te kiezen voor het spaarverlof. Deze verlofsoorten vervallen niet of pas na vijf jaar.

Voor het boventallig verlof en het spaarverlof is het volledige saldo voorzien. Beide voorzieningen zijn berekend op basis van een gemiddeld uurtarief.

Personeel

Wij zijn vanaf 1 januari 2022 eigen risicodragers voor de WGA. Dat betekent dat wij bij instroom in deze regeling financiële risico's lopen over de jaren 4 tot en met 10 die voorheen gedekt werden uit de externe Wet hervattingskas.

Deze risico's zijn maximaal 70% van de loonsom in die jaren. Op basis van ervaringscijfers tot op heden is de kans dat dit risico zich voordoet gering. Omdat de financiële impact echter groot kan zijn, willen wij uiteindelijk een voorziening vormen hoogte maximale schadelast voor 1 persoon voor de duur van 1 jaar. De schadelast na dit jaar kan via de reguliere begroting in de exploitatie worden opgenomen.

De eerste schadelast kan zich pas in 2025 voordoen. Omdat wij nog geen specifieke ervaringscijfers voor onze organisatie hebben bestaan er op dit moment nog relatief grote onzekerheden rondom de juistheid van onze aannames rond de opbouw van de voorziening. In 2022 staat de premiekorting van de wethervattingskas hier ter dekking voor. Om de instroom te beperken en te voorkomen zijn wij een dienstverleningsovereenkomst met Robidus aangegaan en is ons verzuimbeleid aangescherpt.

De CAO verplicht tot doorbetalen bij ziekte van 3 kalenderjaren. In 2021 hebben wij een voorziening getroffen voor 1 langdurig zieke medewerker. Deze voorziening is in 2022 aangewend. Einde 2022 is er geen voorziening meer.

In 2022 hebben wij voor ww-rechten geen andere voorziening getroffen dan de reguliere opbouw vanuit onze Cao. Wij hebben geen concrete instroom en verwachten met deze post korte ww-rechten op te kunnen vangen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Onderhandse leningen van: | 2022 | 2021 |
| binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 3.700.000 | 3.700.000 |

| | Saldo 1-1 | Aangetrokken | Aflossing | Saldo 31-12 |
|------------|-----------|--------------|-----------|-------------|
| Lening BNG | 3.700.000 | | | 3.700.000 |

De rentelast van de BNG-lening voor 2022 bedraagt € 14.430

Flottende passiva

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

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Overige schulden | 892.970 | 1.810.047 |
| Deze post wordt als volgt onderverdeeld: | | |
| Crediteuren | 679.588 | 1.178.285 |
| Overige kortlopende schulden | 213.382 | 631.762 |
| <u>De overige kortlopende schulden betreffen:</u> | | |
| Inschatting restant jaarverslag | 7.500 | 7.500 |
| Nog te betalen kosten | 107.029 | 66.711 |
| Nog te verlonen/ uit te betalen salarissen | 7.594 | 182.113 |
| Reservering boventallig verlof* | 0 | 291.294 |
| Ontvangen dwangsommen | 91.259 | 84.144 |

De reservering boventallig verlof is gepresenteerd onder de voorzieningen

Overlopende passiva

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 1.347.674 | 662.111 |
| De nog te betalen bedragen kunnen als volgt verdeeld worden: | | |
| Te betalen loonbelasting | 619.313 | 0 |
| Te betalen BTW | 625.674 | 536.117 |
| Te betalen vennootschapsbelasting | -8.568 | 14.932 |
| Overige | 111.255 | 111.062 |

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 4.407.133 | 4.682.353 |
| Nog te besteden voorschotbedragen van Europese overheidslichamen | 0 | 2.867 |
| Nog te besteden voorschotbedragen van het Rijk | 1.087.103 | 809.760 |
| Nog te besteden voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen | 3.320.030 | 3.869.726 |

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren wordt per categorie als volgt weergegeven:

Nog te besteden voorschotbedragen van Europese overheidslichamen

| Omschrijving | Saldo 1-1 | Toevoegingen | Vrijgevallen bedragen | Saldo 31-12 |
|-------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|-------------|
| INTERREG PECS | 7.523 | 56.895 | 64.419 | 0- |
| INTERREG UYW | 4.657- | 157.593 | 152.936 | - |
| Subtotaal Europese subsidies | 2.867 | 214.488 | 217.355 | 0- |

Nog te besteden voorschotbedragen van het Rijk

| Omschrijving | Saldo 1-1 | Toevoegingen | Vrijgevallen bedragen | Saldo 31-12 |
|---|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| Vorbereiding en uitvoering geluidsaneringen | 809.760 | 90.600 | 49.408 | 850.952 |
| SPUK THE | | 232.733 | 108.906 | 123.827 |
| SPUK IBP VTH | | 122.181 | 9.857 | 112.324 |
| Subtotaal Rijkssubsidies | 809.760 | 445.514 | 168.171 | 1.087.103 |

Nog te besteden voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen

| Omschrijving | Saldo 1-1 | Toevoegingen | Vrijgefallen bedragen | Saldo 31-12 |
|--|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| PFAS verbindingen | - | | | - |
| BSBM- opleiding | 12.535 | | 1.010 | 11.525 |
| EED richtlijn | 92.336 | 3.105 | 9.726 | 85.715 |
| Toezicht energiebesparing | 47.350 | | | 47.350 |
| IJmond Bereikbaar | 527.384 | | 489.275 | 38.108 |
| Veilige schoolomgeving-gemeente Velsen | - | - | - | - |
| Mobiliteitsfonds | 1.249.762 | - | 70.254 | 1.179.418 |
| Enmalige bijdrage VTH | 28.007 | - | 9.998 | 18.009 |
| Bodembijdrage PNH tot Omgevingswet | 379.935 | - | 8.820 | 371.115 |
| Geluidsmetingen Zandvoort | 65.048 | 15.000 | 4.110 | 75.938 |
| Duurzaamheidsprogramma Uitgeest | 177.001 | 110.000 | 133.228 | 153.773 |
| WUP Uitgeest | 5.146 | 11.777 | 16.923 | - |
| OTW Uitgeest (GreenBiz projecten) | - | 25.000 | 3.500 | 21.500 |
| Externe veiligheid (IOV) | 49.355 | 18.264 | 12.619 | 55.000 |
| RVMK | 3.600 | 23.093 | 11.100 | 8.393 |
| Meetnet | 9.000 | 78.000 | - | 87.000 |
| ISV diversen | 22.190 | - | - | 22.190 |
| Synchronisatie BIS | 6.925 | - | - | 6.925 |
| Bodemkwaliteitskaart | 61.223 | - | 11.450 | 49.773 |
| NMC | 0 | 2.996 | 2.996 | - |
| NME-centrum De Baak B'wijk | 24.011 | 53.854 | 58.520 | 19.345 |
| NME-centrum Dierendorp H'kerk | 8.169 | 53.695 | 55.450 | 6.414 |
| Energieakkoord regio Zuid-Kennemerland | 92.083 | 6.924 | 24.395 | 74.612 |
| Warmtenet/ warmteplan | 52.012 | 30.000 | 15.802 | 66.210 |
| Greenbiz IJmondgemeenten | 190.623 | 219.966 | 152.922 | 257.668 |
| OTW | 41.593 | 50.672 | 31.919 | 60.346 |
| Duurzaamheidslening Heemskerk | - | - | - | - |
| Regionale energiebesparingsaanpak (REP) | 226.079 | 335.009 | 561.087 | - |
| Communicatie groen thuis | 68.706 | 69.473 | 37.917 | 100.262 |
| Versnelling RenovatieOpgave (VeReno) | - | 7.200 | - | 7.200 |
| RRE | 27.684 | 27.684 | 0 | 0 |
| RREW Velsen | 102.628 | 3.450 | 86.689 | 19.389 |
| RREW Heemskerk | 85.879 | - | 85.879 | 0 |
| RREW Uitgeest | 3.606 | 6.851 | 10.457 | 0 |
| RREW Beverwijk | 127.073 | 9.211 | 136.284 | - |
| Screening BIS-PNH | - | - | - | - |
| Energiebesparingsonderzoek | 48.435 | 25.956 | 74.391 | - |
| WUP Heemskerk | 15.000 | - | - | 15.000 |
| Invoering omgevingswet | - | - | - | - |
| Walstroom | 7.000 | - | - | 7.000 |
| Pilot circulaire economie | - | - | - | - |
| Energiebesparingsakkoord | - | 146.013 | 3.012 | 143.001 |
| Programma gezondheid en luchtkwaliteit | - | 439.802 | 159.063 | 280.739 |
| Energielabel C- kantoren intensivering Haarlem | - | 35.000 | 15.180 | 19.820 |
| Bonaire | 19.550 | - | 8.257 | 11.294 |
| Subtotaal subsidies overheidsinstellingen | 3.869.726 | 1.752.626 | 2.302.231 | 3.320.030 |

4.9 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In onderstaande tabel is het bedrag aan uitstaande verplichtingen per 31 december 2021 weergegeven. Uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR) staan de deelnemende gemeenten garant voor deze lopende verplichtingen

| Niet uit de balans blijkende verplichtingen | |
|--|------------------|
| Omschrijving | Bedrag |
| Leasecontract autolease | € 161.935 |
| Contract mobiele telefonie en vaste datalijnen | € 96.787 |
| Uit te betalen niet boventallig verlof | € 355.143 |
| Totaal | € 613.865 |

4.9.1 Contract mobiele telefonie en vaste datalijnen

In maart 2021 zijn contracten afgesloten voor mobiele telefonie en vaste datalijnen. Beide contracten hebben een looptijd van 60 maanden (5 jaar). De resterende looptijd per 31 december 2022 is 38 maanden.

4.9.2 Leasecontract autolease

In november 2020 is een leasecontract aangegaan voor ons elektrisch wagenpark. De looptijd is 60 maanden (5 jaar). De resterende looptijd is 34 en 35 maanden

4.9.3 Restverlof

Het restantverlof van alle medewerkers is in 2022 gekwantificeerd op basis van het gemiddelde uurtarief aan loonkosten van € 53,27. Het totaal aan restverlof bedraagt 6.618 uur.

4.9.4 Personele verplichtingen

Voor medewerkers met een vaste of tijdelijke dienstbetrekking, waarvan het contract na balansdatum niet verlengd wordt, zijn wij verantwoordelijk voor de vergoeding van de WW-uitkeringen. Dit zal maximaal voor een vooraf vastgestelde periode gelden, dan wel tot het moment dat met een nieuwe arbeidsbetrekking wordt begonnen. Gezien de huidige ontwikkelingen, onder meer de groei van de organisatie en toename van het personeelsbestand, kunnen dergelijke situaties zich voordoen. De omvang van de verplichting is op dit moment nog niet redelijkerwijs in te schatten, daarom is de post pro memorie opgenomen.

4.10 Investerings

4.10.1 Verbouwing en inventaris

We hebben in 2022 een drone aangeschaft. De vergaderruimte hebben wij in 2022 voorzien van ander meubilair om het op afstand werken in combinatie van werken op kantoor beter te faciliteren. En wij hebben voor al onze medewerkers nieuwe bureaustoelen aangeschaft

4.10.2 Automatisering

In 2022 hebben wij investeringen gedaan voor de komst van nieuwe medewerkers.

Deze investeringen passen in het investeringsplan. Al onze investeringen zijn van economisch nut.

4.11 EMU-saldo

Decentrale overheden zijn verplicht een inzicht te geven in de berekening van hun aandeel in het EMU-saldo van Nederland. Deze informatie wordt aangeleverd bij het CBS. Onder gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats, wanneer deze een exploitatie van twintig miljoen of hoger hebben. ODIJ valt daarom niet in de steekproef. Het EMU-saldo is wel verplicht op op te nemen in de begroting. Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven.

| EMU-saldo | Oorspronkelijke begroting | Gewijzigde begroting | Realisatie |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 |
| | € | € | € |
| Exploitatiesaldo | 31.600- | 31.600- | 86.003 |
| + afschrijvingen | 239.800 | 239.800 | 243.434 |
| + dotatie voorzieningen | 12.500 | 12.500 | 304.661 |
| - onttrekking voorzieningen | 98.904 | 98.904 | 83.324 |
| - onttrekking reserves | 31.600 | 31.600 | 35.952 |
| EMU-saldo | 90.196 | 90.196 | 514.822 |

5 SiSa-bijlage specifieke uitkeringen



Ministerie van Infrastructuur en Waterwerken



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023 | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|---|---|--|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
| IenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt | Correctie over besteding (t/m jaar T) | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/06</i> |
| | | | 1 BSV/22/00051 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 BSV/22/0052 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 BSV/22/00099 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 BSV/22/00159 | € 19.881 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 IenM/BSK-2017/265597 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 6 IenW/BSK-2019/229677 | € 2.073 | € 0 | € 0 | € 0 | -€ 8.390 |
| | | | 7 IenW/BSK-2020/141048 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 8 IenW/BSK-2020/144698 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 9 IenW/BSK-2021/112440 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 IenW/BSK-2021/79329 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | |
| Kopie beschikingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i> | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|-----|--|---|-----------|--|-----|--|--|--|
| | | | 1 BSV/22/00051 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 2 BSV/22/0052 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 3 BSV/22/00099 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 4 BSV/22/00159 | € 19.881 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 5 lenW/BSK-2017/265597 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 6 lenW/BSK-2019/229677 | € 114.220 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| | | | 7 lenW/BSK-2020/141048 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 8 lenW/BSK-2020/144698 | € 8.214 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 9 lenW/BSK-2021/112440 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 10 lenW/BSK-2021/79329 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| lenW | E93 | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH | Totale besteding (jaar T) | | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> Indicator: E93/01 | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/02 | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/03 | | |
| | | | € 9.857 | | € 9.857 | | Nee | | |
| | | | Naam activiteit | | Besteding (jaar T) | | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/04 | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/05 | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/06 | | |
| | | | 1 (1) Deelname aan werk- en projectgroepen/ klankbordgroep ondergrens omgevingsdiensten | | € 9.099 | | € 9.099 | | |
| | | | 2 (2) Aanleveren data ODNL | | € 651 | | € 651 | | |
| 3 (4) Inzicht in bestaande vormen bekostiging OD | | € 107 | | € 107 | | | | | |
| EZK | F21 | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Besteding (jaar T) | | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) | Eindverantwoording (ja/nee) |
| | | | <i>Aard controle R</i> Indicator: F21/01 | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: F21/02 | | <i>Aard controle R</i> Indicator: F21/03 | | <i>Aard controle D2</i> Indicator: F21/04 |
| | | | € 108.906 | | € 108.906 | | Nee | Ja | Nee |

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Plaats

Plaats

Datum

Datum

Handtekening

Handtekening



Contactpersoon: Bert Pannekeet

Postbus 325
1940 AH Beverwijk
0251-263 863
info@odijmond.nl | info@odijmond.nl
www.odijmond.nl

29 maart 2022 | versie 2.0