

Ontwerpbegroting 2027

Omgevingsdienst IJmond

Inhoud

1	Inleiding	4
2	Leeswijzer	7
3	Ontwikkelingen	8
3.1	Inhoudelijke ontwikkelingen	8
3.2	Ontwikkelingen aanpak VTH.....	11
3.3	Ontwikkelingen werkgebied ODIJmond	13
3.4	Versterken van het VTH-stelstel	14
3.5	Bedrijfsvoering	15
3.6	Arbeidsmarkt	16
3.7	Financiële positie deelnemers	16
4	Begroting 2027	18
4.1	Ontwikkeling omzet	18
4.2	Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief	18
4.3	Kosten personeel, CAO-ontwikkelingen en prijsontwikkelingen	19
4.4	Keuzes bedrijfsvoering in de nieuwe financieringssystematiek	19
4.4.1	Landelijke kwaliteitscriteria opleiding en innovatiebudget	19
4.4.2	Bijdragen projecten en programma's	20
4.4.3	Overhead & eigenaarschap	20
4.5	Planning- & Control	21
5	Wijze van financieren	22
5.1	Nieuwe financieringssystematiek	22
5.2	Uurtarief.....	22
5.3	Incidentele bijdrage	23
6	Verplichte paragrafen	24
6.1	Verplichte paragrafen niet voor ODIJmond	24
6.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
6.3	Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit	24
6.4	Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit	25
6.5	Beoordeling weerstandsvermogen	28
6.6	Conclusie weerstandsvermogen	28
6.7	Financiële kengetallen	28
6.8	Onderhoud kapitaalgoederen.....	29
6.9	Treasury/financiering	30
6.10	Verbonden partijen	30
6.11	Wet Open Overheid.....	31
7	Financiële begroting inclusief overhead	32
8	Financiële positie	35
8.1	Geprognostiseerde balans	35

8.2 EMU-saldo	36
9 Meerjarenraming	37
10 Bijlage I - Financiële bijlage	41
10.1 Formatie overzicht	41
10.2 Specificatie overhead	41
10.3 Stemverhoudingen.....	41
10.4 Verbonden partijen	42
10.5 Overzicht verplichte en facultatieve taken per deelnemer	43
10.5.1 Verplichte taken per deelnemer	43
10.5.2 Facultatieve taken per deelnemer	43
10.5.3 Totaal per deelnemer	44
10.6 Overzicht projectenbijdrage per deelnemer	45

1 Inleiding

Jaarlijks stellen wij een begroting op als onderdeel van onze planning- en controlcyclus. Met deze begroting geven wij onze opdrachtgevers inzicht in de verwachte inkomsten en uitgaven voor het komende jaar. Zo ontstaat een helder en transparant beeld van de financiële positie van onze organisatie en de manier waarop wij onze middelen inzetten voor de uitvoering van onze taken.

Basis op orde

De begroting 2027 maakt onderdeel uit van een meerjarig traject dat in 2023 is gestart om de organisatie zowel operationeel als financieel te versterken. Binnen het programma 'Toekomstbestendig ODIJmond' werken wij samen met onze deelnemers aan de noodzakelijke stap om opnieuw de basis op orde te brengen. Daarmee leggen we een stevige basis om onze opdracht ook in de toekomst goed te kunnen blijven uitvoeren, met behoud van onze dienstverlening en met ruimte voor verdere ontwikkeling. In het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet, zoals het herijken van de financieringsstructuur. We herijkten het financieel volume, actualiseerden de systematiek zodat deze aansluit op de governance en stelden spelregels op om de financiering naar de toekomst toe actueel te houden. Met deze begroting leggen we deze nieuwe financieringsstructuur nu vast. Gelijktijdig actualiseren van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) en is gewerkt aan het wegwerken van achterstanden die in de afgelopen jaren zijn ontstaan bij de uitvoering van wettelijke taken.

Balans tussen opdracht en middelen

In 2024 is, in opdracht van het bestuur, een analyse uitgevoerd naar waar de organisatie staat. Daarbij is gekeken in hoeverre de organisatie in staat is deze opdracht te blijven uitvoeren, met borging van de kwaliteit van de dienstverlening en met oog voor de toekomstige opgave. De aanbevelingen uit de rapportage 'Twee zijden van de medaille' laten zien dat ODIJmond een kostenefficiënte en deskundige organisatie is die dicht bij haar deelnemers, maar met een (te) hoge mate van maatwerk en flexibiliteit in de afspraken en uitvoering. Tegelijkertijd maakte de analyse duidelijk dat de opdracht en beschikbare middelen in de afgelopen jaren structureel uit balans zijn geraakt, waardoor niet meer de volledige opdracht kon worden uitgevoerd. Ook was er zorg dat er scheefgroei in de bijdrage was ontstaan tussen de deelnemers onderling. Dit was voor ons bestuur aanleiding om te kiezen om gericht te werken aan het versterken van de basis van de organisatie.

Opvangen van het begrotingstekort

Met steun van bestuur en deelnemers zijn voor de periode 2024 tot en met 2026 incidentele middelen beschikbaar gesteld om het verbeterprogramma uit te voeren en de ontstane achterstanden aan te pakken. Met deze begroting 2027 vragen wij een structurele financiering op van 2,6 miljoen euro. Met deze extra financiering zijn wij in staat om het begrotingstekort van 1,7 miljoen euro op te vangen, de bedrijfsvoering op het minimaal noodzakelijke niveau te brengen en de uitvoeringsorganisatie, via een groei van 7,2 FTE in het primaire proces, naar de minimaal noodzakelijke omvang te brengen.

Oog voor bezuinigingsmogelijkheden

Gedurende de uitvoering van het programma heeft het bestuur nadrukkelijk oog gehad voor de financiële situatie van de deelnemers. Er is gekeken naar mogelijkheden om kostenstijgingen op te vangen of te voorkomen, bijvoorbeeld door ombuigingen en reorganisatie. Dit resulteerde in een daling van 17-20 fte uit de eerste analyse naar de minimaal noodzakelijke 7,2 fte, die wij met deze begroting opvragen. Om onze uitvoeringsorganisatie te versterken brengen wij diverse bedrijfsvoerings- en overheadkosten op orde. Elementen zoals hardware, ICT-licenties, werkplekken waren al meerjarig niet meegegroeid met de organisatie. Voor zowel het dagelijks als het algemeen bestuur zijn dit noodzakelijke stappen om de uitvoering van de opdracht toekomstbestendig te borgen, met oog voor het belang om een bijdrage te leveren aan het beschermen van een goede kwaliteit van de leefomgeving.

Afgelopen twee jaar heeft het bestuur en onze deelnemers veel tijd besteed aan het bepalen van het niveau waarop de uitvoering van de wettelijke VTH-basis taken milieu moet plaatsvinden. Ook hier was de aanleiding het verzoek van gemeenten om de efficiency in de uitvoering te waarborgen. Voor een gelijk speelveld is het belangrijk dat deelnemers dit niveau niet zelfstandig bepalen, maar dat collectiviteit doen. Daarbij keken onze deelnemers ook naar het niveau bij omliggende omgevingsdiensten en de informatie vanuit een landelijke benchmark. Er is gekozen voor het minimaal noodzakelijke uitvoeringsniveau dat nodig is om een bijdrage te kunnen blijven leveren aan het beschermen van de kwaliteit van onze leefomgeving.

Voor overige keuzes besloot ons bestuur er geen te maken die vooruitlopen op de uitwerking van de toekomstscenario's. De besluitvorming over dit traject vindt naar alle waarschijnlijk in de tweede helft van 2026 plaats. Eventuele effecten daarvan zullen worden meegenomen in volgende begrotingen.

Participatie

Voor het op orde brengen van de basis, het herstellen van de balans tussen opdracht en middelen en het actualiseren van de GR- en DVO-structuur is nauw samengewerkt met de ambtelijke organisaties van onze deelnemers en het bestuur. Ook betrokken wij het gemeenteraden en provinciale staten door op meerdere momenten raadsinformatiebrieven, technische sessies en een Webinar aan te bieden.

Met het oog op de gemeenteraadsverkiezingen en om zorgvuldig duiding te geven aan de extra structurele bijdragen die wij deze met begroting opvragen (herstellen van de balans) boden wij onze kadernota 2027 aan onze deelnemers voor wensen en bedenkingen. Dat moment viel gelijktijdig met de behandeling van ons 9^e wijzigingsvoorstel GR ODIJmond. Zo boden wij onze deelnemers de gelegenheid om een reactie te geven op de voorgestelde verbetermaatregelen. Bij de behandeling van onze kadernota merkten wij dat het begrip voor de noodzakelijke stappen richting de toekomstbestendigheid van ODIJmond is gegroeid. Met de diverse wensen en bedenkingen bouwden wij nu de begroting 2027 op.

Concluderend

Deze begroting is voor ODIJmond een belangrijke stap in het toekomstbestendig maken van de organisatie, om nu maar ook naar de toekomst toe de kwaliteit van de leefomgeving te kunnen beschermen. Deze begroting biedt onze collega's het perspectief dat opgave, capaciteiten en middelen in balans komen, zodat zij onze deelnemers goed kunnen blijven adviseren en zorgen voor continuïteit en kwaliteit in onze dienstverlening. En als laatste zorgt de deze begroting voor een goed vertrekpunt om bestuurlijke keuzes te maken voor de uitvoering op de lange termijn. Dit zal gedurende 2026-2027 in samenwerking met het bestuur, deelnemers en raden en staten worden opgepakt.

2 Leeswijzer

Afgelopen twee jaar informeerden wij onze deelnemers en hun raadsleden en statenleden periodiek en voornamelijk over de doorontwikkeling van onze organisatie. Daarbij lag de focus op de keuzes die ons bestuur maakte om de basis op orde te brengen en de organisatie klaar te maken voor de toekomst. Dit traject vond plaats terwijl onze collega's ook uitvoering gaven aan de jaarlijkse programmering. De voortgang daarvan beschrijven wij in ons jaarverslag, maar om de aandacht – naast op de toekomstbestendigheid van onze organisatie – ook te vestigen op de uitvoering van onze opdracht en de veranderende opgaven waarmee omgevingsdiensten te maken krijgen, starten we in hoofdstuk 3 met een kijk op diverse belangrijke ontwikkelingen die in 2027 zullen gaan spelen. Vanaf hoofdstuk 4 presenteren wij de cijfers voor 2027. In hoofdstuk 5 geven wij inzicht in de financieringssystematiek en ons uurtarief. In hoofdstuk 6 staan de verplichte paragrafen. In hoofdstuk 7 staat de financiële begroting met de bijdrage per deelnemer voor 2027. Hoofdstuk 9 bevat de meerjarenraming voor de periode vanaf 1 januari 2027. We staan in dit hoofdstuk extra stil bij het financiële effect van het principebesluit van het college van B&W van Zandvoort om de VTH-bouwtaken per 1 januari 2028 in het kader van taakharmonisatie Zandvoort/Haarlem onder te brengen bij de gemeente Haarlem. In de bijlage gaan wij in op de stemverdeling en bieden een overzicht van wat elke deelnemer totaal bijdraagt aan verplichte taken en aan de facultatieve taak.

3 Ontwikkelingen

De context waarin omgevingsdiensten werken verandert snel. In de samenleving is er steeds meer aandacht voor milieu en gezondheid. Het gaat steeds vaker over de kwaliteit van onze leefomgeving. Ons werkveld wordt complexer, er ontstaan nieuwe thema's en bestaande thema's vragen meer expertise. Omgevingsdiensten hebben hierin een belangrijke positie. Om goed met deze veranderingen om te gaan en de kwaliteit van onze leefomgeving nu en in de toekomst te beschermen, spelen wij hier als ODIJmond actief en op meerdere manieren op in.

3.1 Inhoudelijke ontwikkelingen

Omgevingswet

Sinds 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht. Deze nieuwe wet heeft invloed onze volledige dienstverlening. Afgelopen twee jaar stonden in het teken van de implementatie en het opbouwen van ervaring(scijfers). Komende jaren zullen wij onze processen en werkwijze optimaliseren. Een mooi voorbeeld is dat de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten maandelijks met vergunningverleners bij elkaar komen om de wijze waarop vergunningen onder de Omgevingswet worden verleend te verbeteren en waar mogelijk te uniformeren. In 2027 zal de implementatie van de bruidsschat in het definitieve deel van omgevingsplan nog niet bij alle gemeenten zijn afgerond. Hier blijven we ons dan ook op inzetten. Daarnaast werken we thematisch om de milieuonderwerpen in de omgevingsplannen op te nemen.

Vergunningverlening, toezicht en handhaving

Waar het gaat om onze vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), formuleerden wij zes hoofdthema's. Aan deze thema's, waaronder leefbaarheid wat gezondheid, veiligheid en duurzaamheid omvat, financiële risico's en bestuurlijke risico's koppelden wij tien prioriteiten. Wij beschreven deze in ons VTH-beleidskader 2023-2026. Afgelopen jaren constateerden wij deze thema's prioriteiten in ontwikkeling blijven en meer expertise vragen.

Indirecte lozingen – prioriteit: afvalwater

Sinds 2023 werken de omgevingsdiensten in Noord-Holland samen met onder andere provincie, PWN, HHNK aan het thema indirecte lozingen. Dit gaat niet alleen om het uitvoeren van inspecties maar ook om het optimaliseren en delen van data op basis van analyse. In 2027 starten wij met een nieuw en gezamenlijk uitvoeringsprogramma, waarmee wij taak voor alle deelnemers op gelijke wijze uitvoeren. Ook zullen we de uitvoering verbreden, door deze ook uit te voeren voor onze deelnemers die bij Hoogheemraadschap Rijnland zijn aangesloten.

ZZS – als prioriteit opgenomen in ons beleidskader

Milieu en gezondheid krijgen steeds meer aandacht, vooral als het gaat om zeer zorgwekkende stoffen (ZZS). Dit zijn stoffen die schadelijk kunnen zijn voor mens en milieu. Er zijn meer dan 3.000 stoffen die onder ZZS vallen. We krijgen steeds beter inzicht in waar deze stoffen vrijkomen of aanwezig zijn. Ook groeit de kennis over de gevolgen van deze stoffen voor de gezondheid.

Organisaties zoals het RIVM en de GGD onderzoeken steeds beter wat de effecten van ZZS zijn. Zij drukken dit bijvoorbeeld uit in het aantal levensjaren dat mensen mogelijk verliezen door

blootstelling aan deze stoffen. Hierdoor wordt duidelijker wat de impact van ZZS kan zijn. Op landelijk niveau werken omgevingsdiensten samen om meer kennis op te bouwen over deze stoffen. Ook wordt het toezicht en de vergunningverlening verder ontwikkeld. Zo kunnen ZZS beter worden meegenomen bij inspecties en bij het verlenen van vergunningen. ODIJmond neemt sinds 2024 deel aan een landelijke werkgroep over ZZS. In deze werkgroep delen omgevingsdiensten kennis en ervaringen. Sinds onze deelname werken wij ook aan het toepassen van het thema ZZS in onze dagelijkse werkzaamheden. In 2027 willen wij beter zicht krijgen op waar ZZS voorkomen en hoe we hierin toezicht en vergunningverlening goed mee om kunnen gaan. We borgen dat ZZS worden meegenomen in onze controles en analyseren wat deze controles opleveren. Ook willen we beter begrijpen waar ZZS in ons werkgebied voorkomen. Daarvoor kijken we onder andere naar bedrijven en locaties waar we op basis van hun activiteiten verwachten dat ZZS aanwezig kunnen zijn. Dit bepalen we met behulp van vergunningen, kennis van het gebied en informatie over milieubelastende activiteiten.

Stikstof – prioriteit: luchtkwaliteit

De stikstofproblematiek heeft gevolgen voor natuur, landbouw, industrie en woningbouw. Hierdoor kunnen ruimtelijke ontwikkelingen soms vertraging oplopen. Om deze vertraging zoveel mogelijk te voorkomen, ondersteunen wij onze gemeenten als deskundig adviseur. Wij helpen gemeenten bij het aanpassen van omgevingsplannen en bij het verlengen van BOPA's en OPA's (buitenplanse omgevingsplanactiviteit). Daarbij leveren wij inhoudelijke kennis en advies. Ook stemmen wij af met de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland. Daarnaast volgen wij de landelijke ontwikkelingen rond stikstof, zodat gemeenten tijdig kunnen inspelen op nieuwe regels en beleid. Op deze manier helpen wij gemeenten om ruimtelijke plannen zo goed en soepel mogelijk door te laten gaan.

Ondermijning – als prioriteit opgenomen in ons beleidskader

Ondermijning is, net als zeer zorgwekkende stoffen (ZZS), een belangrijk thema voor ODIJmond. Binnen de beschikbare capaciteit leveren wij hier actief een bijdrage aan. Zo nemen wij deel aan integrale gebiedscontroles en zetten wij onze boa's in bij deze controles. De formatie van onze boa's is op sterkte. De middelen voor de aanpak van ondermijning zijn beperkt. Daarnaast is dit een onderwerp dat vaak een bredere aanpak vraagt, bijvoorbeeld op provinciaal of landelijk niveau. Landelijk wordt gewerkt aan een betere samenwerking tussen het bestuursrecht en het strafrecht. Ook wordt aandacht gevraagd voor de beperkte capaciteit bij politie en justitie voor milieuzaken. Wij pleiten ervoor om ondermijning vooral op provinciaal niveau aan te pakken en daarmee dit thema samen oppakken met andere omgevingsdiensten, zoals ODNZKG en ODNHN, en met andere partners in de keten.

In 2026 zullen wij dit onderwerp agenderen binnen het onderzoek naar de mogelijkheden van federatieve samenwerking en/of de samenwerkingsagenda tussen de omgevingsdiensten. Dit onderzoek wordt samen met de provincie uitgevoerd. In de aanloop naar 2027 richten wij ons op een meer gebiedsgerichte aanpak. De deelnemende gemeenten bepalen daarbij de ambitie en de aspecten waarop de controles zicht richten. Door elk kwartaal regionale overleggen te organiseren

met alle partners en deelnemers werken we toe naar meer afstemming en een gezamenlijke aanpak.

Staal- en Avi slakken – prioriteit: afvalstoffen, prioriteit verontreinigde bodemlocaties

Op landelijk niveau wordt besproken of staal- en AVI-slakken in de toekomst nog als bouwstof mogen worden gebruikt. In 2025 is deze discussie sterker geworden. Tegelijk groeit de maatschappelijke onrust over de mogelijke gevolgen voor de gezondheid wanneer slakken in de leefomgeving worden toegepast. In 2025 adviseerden wij onze deelnemers om een meldplicht voor staalslakken in te voeren. In de regio IJmond zijn we daarnaast gestart met een overleg met verschillende betrokken partijen. Hieraan nemen onder andere gemeenten, de GGD, recreatieschappen en ODNZKG deel. In dit overleg werken we samen aan een gezamenlijke aanpak. Ook op landelijk niveau wordt gewerkt aan meer duidelijkheid. Er wordt gekeken naar landelijke richtlijnen voor het verwijderen en verwerken van slakken en naar de status van slakken die al zijn verwijderd. Op dit moment is nog niet duidelijk of slakken in de toekomst als bouwstof mogen blijven worden gebruikt. Wel onderzoeken wij of de meldplicht kan worden aangescherpt. Ook kijken we hoe staalslakken in de toekomst op een verantwoorde manier kunnen worden toegepast. Staalslakken zijn een restproduct dat ontstaat bij de productie van staal en daardoor verbonden blijft aan deze industrie.

Energiebesparingsplicht – als prioriteit opgenomen in ons beleidskader

Op landelijk en provinciaal niveau wordt gewerkt aan de energiebesparingsplicht. Ook ODIJmond zet capaciteit in om deze doelstelling te halen. In het begin was energiebesparing een extra taak voor toezichthouders. Inmiddels hebben we een speciaal energieteam met toezichthouders die zich hierop richten. Waar nodig krijgen zij ondersteuning van milieutoezichthouders. Daarnaast investeren we in voorlichting aan ondernemers. Via GreenBiz bieden we energiescans aan. Ook hebben we een instructievideo gemaakt waarin ondernemers kunnen zien hoe zij zich kunnen voorbereiden op een controle. In 2026 en 2027 vergroten we onze inzet om de gestelde doelstellingen te realiseren. Energiebesparing is in ons werkgebied extra belangrijk vanwege de problemen met netcongestie. Door minder energie te gebruiken, helpen we de druk op het elektriciteitsnet te verminderen. Daarom blijft energiebesparing een belangrijk speerpunt voor ODIJmond.

Wet kwaliteitsborging bouw – deze ontwikkeling valt buiten de scope van ons VTH-beleidskader

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) moet de kwaliteit van gebouwen en het toezicht daarop verbeteren. Voorheen controleerde de gemeente vooraf of een bouwplan voldoet aan de bouwtechnische regels. Met de nieuwe wet houdt een onafhankelijke kwaliteitsborger tijdens de bouw toezicht. Deze persoon controleert of het gebouw volgens de regels wordt gebouwd en legt dit vast. De wet versterkt ook de positie van opdrachtgevers. Zo zijn de regels over aansprakelijkheid aangepast. Ook moet er een verplicht dossier worden opgesteld met informatie over de kwaliteit van het gebouw en de uitgevoerde controles. De wet is in 2025 ingegaan. Op dit moment geldt deze alleen voor een deel van de bouwprojecten. Daardoor is er nu nog geen sprake van minder werk voor de omgevingsdienst. Als er in de toekomst minder werk ontstaat door deze wet, verwachten wij dit te kunnen opvangen door de flexibele schil van de organisatie kleiner te

maken. De praktijk zal moeten laten zien of het werk daadwerkelijk minder wordt of dat het werk vooral verandert.

3.2 Ontwikkelingen aanpak VTH

In het vorige hoofdstuk beschreven wij dat de context waarin omgevingsdiensten werken verandert. Om goed met deze veranderingen om te gaan en de kwaliteit van onze leefomgeving nu en in de toekomst te beschermen, spelen wij hier als ODIJmond actief op in, bijvoorbeeld door regionaal de samenwerking op te zoeken, door onze aanpak verder te ontwikkelen en door de toepassing van nieuwe technieken.

Door ontwikkelen van het vakgebied toezicht

In de afgelopen twee jaar hebben we gewerkt aan betere balans tussen het preventieve toezicht en het risicogerichte toezicht bij bedrijven met een vergunningen en een meldplicht. Door de inzet te intensiveren op het preventieve toezicht moet het naleefgedrag van ondernemers verbeteren. Maar het levert ons ook veel informatie op, bijvoorbeeld over welke vergunningen geactualiseerd moeten worden. In sommige gevallen leidde de nieuwe, beschikbare informatie ook tot een wijziging van het bevoegd gezag.

Wij verbeteren ons risico- en prioriteitenmodel. Dit model helpt ons om te bepalen waar toezicht het meest nodig is. In 2027 vormt dit model een belangrijke basis voor de planning van ons toezicht. In 2027 kijken we ook naar de manier waarop we ons toezicht organiseren. In de afgelopen jaren werkten wij vooral regiogericht. We zien nu dat nieuwe opgaven steeds meer vragen om specifieke kennis en meer verdieping in bepaalde onderwerpen en branches. Daarom hebben we de afgelopen jaren extra geïnvesteerd in opleidingen voor medewerkers. Zo houden we de kennis binnen de organisatie op peil. Ook leveren we een actieve bijdrage aan de ontwikkeling van de landelijke kennisinfrastructuur voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (KIS-VTH). Dit gebeurt binnen het bureau ODNL, samen met andere omgevingsdiensten.

In 2027 gaan we ons werk meer organiseren rond specialismen. Daarnaast investeren we in het versterken van administratief toezicht en ketentoezicht. Hiermee kunnen we beter inspelen op de steeds complexere opgaven in ons werkgebied.

Proactief adviseren op ontwikkelingen

In 2021 adviseerde de commissie Van Aartsen om de adviesrol van omgevingsdiensten op het gebied van milieu te versterken. In 2025 kondigde de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) aan te onderzoeken of advisering een wettelijke basistaak moet worden. Onze deelnemers vinden dit een belangrijke ontwikkeling. In het gesprek over een nieuwe financieringsstructuur hebben zij besloten hierop al voor te sorteren. Advisering, waar het de VTH-taak betreft, is nu opgenomen als een verplichte taak. Voor de overige adviestaken op het gebied van milieu zijn, waar mogelijk, afspraken tussen deelnemers gelijkgetrokken.

In 2026 zijn we gestart met het werven en opleiden van extra medewerkers om de adviescapaciteit te vergroten. Met deze capaciteit willen wij sterker inzetten op het volgen en signaleren van inhoudelijke ontwikkelingen. Daarvoor nemen wij actief deel aan landelijke werkgroepen en

provinciale samenwerkingen. Zo kunnen we vroeg meedenken over ontwikkelingen die belangrijk zijn voor onze deelnemers.

Het opbouwen en behouden van kennis in de regio is een belangrijk speerpunt voor het team advisering. Er is landelijk een tekort aan kennis en ervaring op het gebied van milieu en ruimtelijke vraagstukken. Daardoor worden externe adviesbureaus steeds vaker ingeschakeld. ODIJmond wil deze kennis juist binnen de eigen organisatie opbouwen en behouden. Dit doen we door regionaal samen te werken en door werkzaamheden slim te bundelen. Op deze manier kunnen we kennis in de regio versterken en beter inzetten voor onze deelnemers.

Actualiseren vergunningen

Bestuurlijk is afgesproken dat het actualiseren van vergunningen een belangrijk speerpunt wordt. Door de nieuwe financiering komt er per 2027 ook extra capaciteit beschikbaar. Deze medewerkers zijn in 2025 en 2026 geworven en worden intern opgeleid. Bij het actualiseren van vergunningen gaan we ook de bestaande vergunningen digitaliseren. Hierdoor hebben we altijd een duidelijke en actuele milieuvergunning beschikbaar voor toezicht en handhaving. Een extra voordeel is dat we hierdoor meer datagericht kunnen werken. We krijgen beter inzicht in vergunningen en kunnen informatie makkelijker gebruiken.

Voor ondernemers wordt toezicht hierdoor ook duidelijker en eenvoudiger. Daarnaast kunnen we met de extra capaciteit beter inspelen op nieuwe ontwikkelingen. Bijvoorbeeld wanneer regels moeten worden aangepast of opgenomen in het omgevingsplan.

Landelijke, provinciale en regionale samenwerking

ODIJmond zet al lange tijd in op samenwerking. In de afgelopen jaren is deze samenwerking verder versterkt. Op landelijk niveau hebben alle omgevingsdiensten besloten om samen een landelijke kennisinfrastructuur op te bouwen. Hierbij geldt het principe: eerst landelijk organiseren, daarna op regionaal niveau en pas daarna lokaal.

Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) ondersteunt de ontwikkeling van deze structuur met meerjarige middelen. Het doel is om kennis zoveel mogelijk landelijk te organiseren of slim lokaal beschikbaar te maken. Wij zien deze landelijke kennisinfrastructuur als een belangrijke stap. Het helpt om landelijk meer op dezelfde manier te werken en om efficiënter kennis te delen.

In 2025 hebben de vier omgevingsdiensten in de provincie Noord-Holland de kansen voor meer samenwerking in beeld gebracht. De uitkomsten zijn gebruikt bij het vernieuwen van de samenwerkingsovereenkomst tussen de diensten. In 2026 onderzoeken we of we deze samenwerking verder kunnen uitbreiden. Eind 2025 heeft Onno Hoes, als bestuurlijk verkenner voor de provincie Noord-Holland, een rapport opgesteld over het versterken van het VTH-stelsel in de provincie. In 2026 werken de omgevingsdiensten samen met de provincie verder uit hoe deze samenwerking kan worden georganiseerd. Daarbij ligt de focus op federatief samenwerken en op kwetsbare of specialistische kennis.

Deze richting kwam ook al in 2024 naar voren in een traject van de omgevingsdiensten zelf. ODIJmond heeft dit traject destijds gestart en zag deze vorm van samenwerking toen al als een kansrijke ontwikkeling.

In 2025 heeft ODIJmond zich ook aangesloten bij een initiatief van ODNZKG om de samenwerking met de GGD'en te versterken. Hiervoor is een samenwerkingsagenda opgesteld. ODIJmond heeft in 2025 aan deze agenda meegeschreven en zal in 2026 actief bijdragen aan het verder vormgeven en uitvoeren van de agenda.

Data gedreven werken

Landelijk is datagedreven werken een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Het is belangrijk dat omgevingsdiensten en hun ketenpartners in het VTH-stelsel informatie snel en makkelijk met elkaar kunnen delen. Om dit goed te laten werken, is het nodig dat gegevens overal op dezelfde manier worden vastgelegd. Daarom wordt de komende jaren gewerkt aan het uniformeren van data bij de bron. In 2025 is hiervoor het landelijke traject voor uniforme MBA-registratie gestart.

Data helpt ook om beter inzicht te krijgen in wat er in een gebied gebeurt. Door verschillende databronnen met elkaar te verbinden, ontstaat een duidelijker beeld van de situatie. Een voorbeeld hiervan zijn de milieukwaliteitskaarten. Deze kaarten worden gebruikt bij advisering over ruimtelijke plannen. Om beter gebruik te maken van data heeft ODIJmond het datateam uitgebreid. Het team is gegroeid van 1 naar 3 fte. Dit team richt zich op het verzamelen, analyseren en presenteren van gegevens uit onze systemen. Zo kunnen we beter inzicht krijgen in ontwikkelingen en hierover rapporteren. Om dit werk goed te organiseren heeft het bestuur begin 2026 de eerste Business Intelligence-strategie vastgesteld. In deze strategie staat welke stappen we in 2026 en 2027 willen zetten voor de verschillende productgroepen. Hiermee werken we verder aan het versterken van datagedreven werken binnen de organisatie.

Innovatie agenda

In 2025 heeft ons algemeen bestuur de eerste innovatieagenda van ODIJmond opgesteld. De agenda loopt voor 2025 t/m 2027 en beschrijft op hoofdlijnen wat innovatie is en wat de speerpunten zijn voor deze periode. De innovatieagenda loopt gelijktijdig met het programma Toekomstbestendig ODIJmond en dit bepaalt mede de ambitie. De speerpunten zijn:

- Datakwaliteit uniforme dataset per MBA.
- Altijd actuele digitale vergunning
- Door ontwikkelen BI-strategie
- Ketentoezicht

3.3 Ontwikkelingen werkgebied ODIJmond

Het werkgebied van ODIJmond bestaat uit 14 gemeenten en de Provincie Noord-Holland. De gemeenten zijn verdeeld over regio's; IJmond, Zuid-Kennemerland en Zaanstreek-Waterland. Binnen dit werkgebied zijn er drie aandachtspunten. Dat is de verplichte congruentie met de een veiligheidsregio, diverse herindelingstrajecten binnen ons werkgebied en als laatste de heeft de

gemeente Zandvoort aangegeven taakharmonisatie van de VTH-bouwtaken te willen onderzoeken met gemeente Haarlem, aanleiding hiervoor is de ambtelijke fusie tussen beide partijen. Het college van Zandvoort nam hierover begin 2026 een principe besluit, waarbij een overgang van taken per 1 januari 2028 wordt onderzocht. Gedurende 2027 zullen we deze ontwikkeling nadrukkelijk volgen en samen met Haarlem-Zandvoort uitwerken.

Niet robuuste omgevingsdiensten dienen congruent te zijn met het werkgebied van een veiligheidsregio. ODIJmond is dit historisch gezien niet, omdat de gemeenten Haarlemmermeer en Zaanstad hun taken hebben ondergebracht bij ODNZKG. Wij zijn met IenW in gesprek over deze robuustheidseis voor onze organisatie, zie ook paragraaf Robuust VTH stelsel.

In het werkgebied spelen bij meerdere deelnemers mogelijke herindelingstrajecten. In ons werkgebied zijn er vier gemeenten die in gesprek zijn over een mogelijke fusie. Zolang herindelingen plaatsvinden binnen het werkgebied van ODIJmond heeft dit geen effect op de dienst. Als een herindeling ervoor zorgt dat er een gemeente uittreedt dan raakt het ook de toekomstbestendigheid van de dienst.

3.4 Versterken van het VTH-stelsel

Het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP-VTH) is een landelijk programma om het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) te verbeteren. In dit stelsel werken gemeenten, provincies, omgevingsdiensten en het Rijk samen om regels voor milieu, bouwen en veiligheid uit te voeren. Het programma kwam voort uit het rapport van de commissie Van Aartsen (2021). Deze commissie concludeerde dat het VTH-stelsel in Nederland te versnipperd was en dat omgevingsdiensten niet altijd sterk genoeg waren georganiseerd. Daardoor konden milieuproblemen soms onvoldoende worden aangepakt. Binnen het IBP zijn de landelijke kwaliteitscriteria voor gemeenten en omgevingsdiensten aangescherpt en er zijn aanvullende robuustheidseisen opgesteld waaraan omgevingsdiensten per 1 april 2026 dienen te voldoen.

Ook wij werken hard om aan alle criteria te voldoen. Wij maken daarin onderscheid tussen toekomstbestendig en robuust. Toekomstbestendig betekent dat wij nu, en over tien jaar, in staat zijn onze dienstverlening autonoom en kwalitatief hoogwaardig uit te voeren. Belangrijke kaders daarbij zijn het borgen van de huidige efficiency, kennisbundeling en het verminderen van kwetsbaarheid. Voor ons bestuur is het verbeteren van deze toekomstbestendigheid belangrijk, ongeacht hoe de rijksoverheid verder zou gaan met robuustheid en de daarbij horende criteria. ODIJmond voldoet op dit moment aan 15 van de 18 criteria. De verwachting is dat wij, mede met het vaststellen van deze begroting, per 1 januari 2027 zelfstandig aan 17 criteria gaan voldoen. Het omzetcriteria (KPI1) wordt niet zelfstandig gehaald.

Het bestuur heeft een extern adviesbureau opdracht gegeven om toekomstscenario's te ontwikkelen doormiddel van verschillende stappen zijn de haalbare scenario's in kaart gebracht. Gedurende 2026 zal het bestuur naar verwachting een definitieve keuze maken.

3.5 Bedrijfsvoering

Sinds 2025 werken we gericht aan het versterken van onze bedrijfsvoering. Als onderdeel van de bestuursopdracht 'Twee zijden van de medaille' is vastgesteld dat de bedrijfsvoering niet is meegegroeid naar de huidige omvang van de organisatie. De organisatie heeft geïnvesteerd in haar systemen voor de VTHA-dienstverlening maar niet voor bedrijfsvoering. Ook is de manier van organiseren veranderd. De principes van zelforganisatie zijn losgelaten. De organisatie werkt nu met meer centrale sturing via een klein managementteam. Elke manager stuurt ongeveer 30 medewerkers aan. Het managementteam richt zich op het verbeteren van werkprocessen, protocollen, systemen en de kwaliteit van data. Inmiddels is de capaciteit voor de bedrijfsvoering op het juiste niveau gebracht. Daarmee kunnen we nu gericht werken aan verdere verbeteringen. Het managementteam heeft hiervoor een duidelijke richting bepaald. Elk jaar worden er speerpunten vastgesteld waar de organisatie extra aandacht aan geeft.

Vijf speerpunten

1. Een belangrijk speerpunt is Administratieve Organisatie en Interne controle. Ook wel het vastleggen van processen en werkinstructies als basis voor de uitvoering van onze werkzaamheden. Begin 2026 stelden wij een procesadviseur aan, die samen met het management en de teams de komende jaren processen gaat actualiseren en vastleggen.
2. Een tweede speerpunt zijn de systemen en inrichting. In 2026 zullen wij ons ERP-systeem voor het primair proces aanbesteden zodat de basis voor de komende jaren staat. Gelijktijdig zullen we eind 2026 starten met het onderzoeken welk ERP-systeem er voor bedrijfsvoering nodig is. In 2027 zal hierover een beslissing worden genomen.
3. Het derde speerpunt is inkoop. Een onderbelicht onderwerp, maar sinds 2025 maken wij hierin een inhaalslag. Het bestuur heeft vier onderwerpen bepaald die met voorrang worden opgepakt, namelijk; ERP-systeem primair proces, hardware & software, wagenpark en inhuur personeel. Om dit goed te kunnen begeleiden besteden we een raamcontract inkoop- en adviesdiensten aan. Dit doen we samen met ODNHN. Inkoopkennis en capaciteit is onvoldoende aanwezig binnen de eigen organisatie. Waar mogelijk maken we gebruik van inkooptrajecten van onze deelnemers, andere omgevingsdiensten of overheidspartijen.
4. Een vierde speerpunt is het op verbeteren van de financiële functies. In 2026 zullen wij een meerjarige aanpak opstellen om stapsgewijs de financiële administratie, processen en functie te vereenvoudigen en vast te leggen.
5. Het laatste speerpunt is aandacht voor goed werkgeverschap richting onze collega's. Zij zijn de basis van onze organisatie en het fundament voor komende jaren. We gaan daarom investeren in opleiding en ontwikkeling en meer tijd en aandacht voor het goede gesprek.

3.6 Arbeidsmarkt

De afgelopen jaren is er op de Nederlandse arbeidsmarkt sprake van schaarste aan personeel. In de sectoren milieu, bouw, ruimtelijke advisering en duurzaamheid is er al jaren sprake van een tekort aan ervaren personeel. Toch lukt het ons tot op heden goed om personeel aan te trekken. De nabijheid van onze dienstverlening en diversiteit aan werkzaamheden spreekt mensen aan. Daarnaast zitten wij in een interessant werkgebied en zijn we goed bereikbaar.

Wel zien we dat het ervaringsniveau, dat we kunnen aantrekken, in veel gevallen lager ligt dan wat we nodig hebben. Dit vangen we op door extra te investeren in opleiding en begeleiding. ODIJmond heeft al twintig jaar ervaring met het opleiden en begeleiden van zij-instromers tot toezichthouders en vergunningverleners. We investeren nu ook in een begeleidingsprogramma om de ontwikkeling van deze medewerkers in het tweede- en derde jaar te versnellen en hun expertise te verbreden.

Op landelijk niveau werken de omgevingsdiensten samen aan het opbouwen van een gezamenlijk opleidingsprogramma via de ODNL-academie, hier worden gerichte vakopleidingen aangeboden in een combinatie van aanbod van marktpartijen en vanuit de omgevingsdiensten zelf.

3.7 Financiële positie deelnemers

Gedurende het opstellen van de analyse, bestuursopdracht 'Twee zijden van de medaille, 2024' en tijdens de uitwerking van daaropvolgende programma toekomstbestendig ODIJmond is er nadrukkelijk oog geweest voor de financiële positie van onze deelnemers. Zowel in de keuzes om de basis op orde te brengen als in het gesprek binnen ons dagelijks en algemeen bestuur.

Meerdere deelnemers verzochten ODIJmond om scenario's uit te werken om te bezuinigen. Deze verzoeken zijn bestuurlijk geagendeerd en besproken. Belangrijke kaders hierbinnen zijn dat er al meerjarig niet werd voldaan aan het minimaal noodzakelijke uitvoeringsniveau voor de wettelijke taken. De landelijke kwaliteitscriteria maakte zichtbaar dat de dienst op diverse disciplines niet volledig voldeed en de accountant en BZK gaven nadrukkelijk aan dat de meerjarenbegroting niet in evenwicht was. Ook de beoordeling van IenW liet zien dat ODIJmond stappen moest zetten om aan de kwaliteit- en robuustheidscriteria te voldoen.

Aan adviesbureaus Galan Groep en Seinstra & Partners is gevraagd om diverse (toekomst)scenario's in beeld te brengen. Zij keken naar de mogelijkheden van fusie, splitsing of het opheffen van de dienst. Vanuit de conclusie en aanbevelingen kwam naar voren dat een noodzakelijke eerste stap de basis op orde brengen is. Ook voor het scenario van een mogelijke fusie. Om wel gehoor te kunnen geven aan de verzoeken van onze deelnemers hebben de dienst en het bestuur zich ingespannen de noodzakelijke investering zoveel als mogelijk te beperken. De eerste analyse liet een veel stevigere groei zien van 17-20 fte. Door keuzes te maken en anders te organiseren is dit teruggebracht naar 7,2 fte. Daarnaast moest de historische scheefgroei tussen de deelnemers worden hersteld. In de nieuwe situatie betaalt iedereen voor de eigen opdracht en worden de bedrijfsvoerings- en overheadkosten op een eerlijke wijze verdeeld over de deelnemers. Hierbij is een indeling gemaakt van drie categorieën; kleine, middelgrote en grote deelnemers.

Als onderdeel van de kostenbesparende keuzes brachten wij voor zowel de verplichte als de facultatieve taken diverse niveaus van onze dienstverlening in kaart en de potentiële impact daarvan op de leefomgeving. We keken daarbij onder meer naar de controlefrequentie bij bedrijven, onze inzet op projecten die ons primair proces ondersteunen, de verdeling van onze capaciteit over de behandeling van nieuwe meldingen en vergunningen en de actualisatie van bestaande vergunningen en de efficiencywinst door onze dienstverlening te uniformeren. Vanuit dit geschetste beeld koos ons algemeen bestuur op 9 juli om vast te houden aan het huidige niveau van uitvoering. Belangrijke afweging daarbij was een benchmark waaruit naar voren kwam dat het huidige niveau van uitvoering zich gemiddeld aan de onderkant bevindt van het niveau van uitvoering bij andere omgevingsdiensten. Ook komen wij uit een situatie met achterstanden, die gedeeltelijk nog moeten worden ingelopen. Het bestuur stelt als uitgangspunt dat deze niet meer moeten mogen en moeten kunnen ontstaan. Vanuit deze overwegingen koos ons bestuur voor het borgen van voldoende capaciteiten en daarmee inzet om de leefomgeving nu en naar de toekomst toe te blijven beschermen en om achterstanden in de uitvoering te voorkomen.

Een laatste stap die wij hebben gezet is met de individuele deelnemers te verkennen welke niet verplichte taken terug naar de gemeenten konden. Waar hierover afspraken zijn gemaakt, is dat ook gecommuniceerd tijdens de raadsbijeenkomsten in september.

Het bestuur is van mening op deze wijze toch gehoor te hebben gegeven aan het verzoek om bezuinigingsopties te onderzoeken. Een daadwerkelijke besparing op de oorspronkelijke financiering is in deze fase niet realistisch.

4 Begroting 2027

Met de begroting 2027 leggen wij de nieuwe financieringsstructuur vast. Met de nieuwe financieringsstructuur brengen wij de opgaven en middelen weer structureel in balans. Hierin is ook het financiële effect meegenomen van de ontwikkelingen die wij in hoofdstuk 3 beschrijven. Ook herstellen wij met deze begroting de scheefgroei die in de loop der jaren is ontstaan tussen de deelnemers. Waarmee ook op dit punt een toekomstbestendig vertrekpositie ontstaat. Dit stelt ons in staat om de opdracht van onze deelnemers naar de toekomst toe, met borging van kwaliteit, uit te blijven voeren.

Het opnieuw in balans brengen van de opdracht en middelen betekent op totaalniveau dat het omzetvolume van de dienst met 2,6 miljoen euro stijgt. Het gaat om een stijging van circa 20%. Een noodzakelijke stap want ongeveer 1,7 miljoen euro is ter dekking van al bestaande vaste kosten. Hiermee ondervangen we dan ook het meerjarig begrotingstekort. De resterende 0,9 miljoen euro is gericht op het versterken van de uitvoeringsorganisatie.

4.1 Ontwikkeling omzet

Wij zien in 2027, ten opzichte van 2026, een omzetstijging van ongeveer € 1 mln. Dit is exclusief de incidentele bijdrage van €750.000,-, die wij via onze begroting 2026 opvroegen bij onze deelnemers. Deze omzetstijging wordt veroorzaakt door stijging van het tarief. Deze stijging in tarief is noodzakelijk voor de daadwerkelijke kosten die nodig zijn voor de uitvoering van werkzaamheden beschreven in de diverse dienstverleningsovereenkomsten (DVO). Deze zijn veelal niet geherwaardeerd gedurende de looptijd van de DVO, op te kunnen vangen.

In 2027 zullen ook de personele lasten stijgen. Dit komt doordat we verwachten dat alle openstaande vacatures voor 1 januari 2027 zullen zijn vervuld. Dit betekent een stijging van €800.000,- in salariskosten in 2027 ten opzichte van 2026. De begrote inhuurkosten konden wij naar beneden bijstellen. Enerzijds doordat er in 2027 naar verwachting geen vacatures meer openstaan, maar ook doordat we vanaf 2027 de personele lasten begroten tegen eindschaal. Hierdoor ontstaat er financiële ruimte om eventuele verloop van personeel in de loonbegroting op te vangen.

Daartegenover zien we dat de inkomsten in het kader van SPUK-subsidie met ingang van 2027 dalen, onder meer doordat de periodes dat wij deze subsidies ontvingen aflopen.

In 2027 verwachten we een rentebate van €120.000,- in het kader van schatkistbankieren. De verwachting is dat deze rentebaten de komende jaren zullen afnemen doordat het rentepercentage aan het dalen is en er daarnaast minder geld beschikbaar zal zijn om via schatkistbankieren weg te zetten.

4.2 Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief

Voor het begrotingsjaar 2027 formuleerden wij een aantal uitgangspunten.

1. Bij de begroting 2027 gaan wij uit van de huidige wijze van tariefberekening (gebaseerd op het structurele kostengedeelte van de begroting en de gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomsten).
2. Formatie rekenen wij door op basis van werkelijke loonkosten/ eindtrede.
3. Wij zetten de productiviteitsnorm op 1.320 uur. Dit is een percentage van 72% van de totale beschikbare uren per fte (1.836). Dit betreft de 'declarabele' uren, de uren die direct gerelateerd zijn aan productie voor deelnemers. De directie en het management houden intern de productiviteitsnorm aan van 1.340 uur. Dit ten behoeve van extra tijd voor opleiding maar ook om de begeleiding op te vangen van onze minder ervaren collega's door de ervaren collega's in de organisatie.
4. Jaarlijks stellen wij een begroting op, op basis van de gegarandeerde, gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd per gemeente zijn vastgelegd in de GR en projecten. Daarnaast hebben deelnemers aanvullende dienstverleningsovereenkomsten met ons afgesloten. De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd; de begroting is zo tenminste budgettair neutraal.

4.3 Kosten personeel, CAO-ontwikkelingen en prijsontwikkelingen

Op 17 april 2025 bereikten VNG, WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en CMHF Overheid een eindresultaat voor de CAO Gemeenten en de CAO SGO, die samen van toepassing zijn op meer dan 222.000 medewerkers. Deze CAO's zijn vastgesteld voor de periode van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De resultaten van de CAO-onderhandeling zijn verwerkt in deze begroting tot en met 31 maart 2027.

Tabel aanvullende kerngegevens actualisatie MLT-september 2025	Indexatie	% lasten	Indexatie 2
Loonvoet voor de overheidssector	4	85%	3,40%
Prijs materiële overheidsconsumptie	2,3	15%	0,35%
Indexatie tarief 2027			3,75%

4.4 Keuzes bedrijfsvoering in de nieuwe financieringssystematiek

Met de nieuwe financieringssystematiek brengen wij de basis op orde voor een toekomstbestendige organisatie. Wij ondervangen daarmee ook een meerjarig begrotingstekort, zoals beschreven in hoofdstuk 4. De belangrijkste keuzes, die als onderdeel van de nieuwe financieringssystematiek zijn gemaakt, beschrijven wij hieronder.

4.4.1 Landelijke kwaliteitscriteria opleiding en innovatiebudget

Vanuit de landelijke kwaliteit- en robuustheidscriteria worden er eisen gesteld aan het opleidings- en innovatiebudget van een omgevingsdienst. Het opleidingsbudget dient een percentage van 3% van de loonsom te zijn. Wij hebben al een aantal jaar te maken met een krappe arbeidsmarkt op het gebied van milieu en bouw. Wij kiezen er daarom voor om zelf medewerkers op te leiden, onder meer via ons eigen opleidingsprogramma. Al 20 jaar lukt het ons om daarmee waardevolle collega's te werken en op te leiden. Daarnaast voorzien wij de komende jaren uitstroom van senioriteit, door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Wij sorteren daar nu al op voor

door extra inspanning, scholing en begeleiding van onze minder ervaren medewerkers. Daarnaast zien we dat de veranderende opgave vraagt om verdere specialisatie op specifieke thema's van vrijwel al onze collega's.

Het innovatiebudget dient een percentage van 1% van de loonsom te zijn. Deze eis sluit ook aan bij de noodzakelijke stappen die wij zetten om toe te werken naar een toekomstbestendige organisatie. Onderdeel daarvan is het inspelen op de veranderende opgave. Ook dit vraagt om innovatie van instrumenten, gebruik van systemen en werkwijze.

4.4.2 Bijdragen projecten en programma's

In 2025 en 2026 kozen wij ervoor om veel projecten financieel af te ronden en de projectfinanciën opnieuw in te richten. Met deze keuze beogen wij een duidelijke financiële afronding per project. We legden vast dat nieuwe projecten moeten bijdragen aan het bevorderen van de gezondheids-, milieu- en duurzaamheidsdoelstellingen van onze deelnemers. Projecten pakken wij bij voorkeur regionaal op voor meerdere deelnemers. In 2027 gaat het om de volgende projecten:

Programma Gezonde Leefomgeving 2026-2030

In 2026 stelden wij, samen met onze deelnemers, het Programma Gezonde Leefomgeving 2026-2030 op. Dit programma bestaat uit de volgende pijlers; industrie & bedrijvigheid (exclusief Tata steel), woon- & leefomgeving, mobiliteit en scheepvaart. De thema's lobby, communicatie en omgevingsmanagement gelden als aanvullende pijler. De doelstellingen van het programma zijn:

- Voldoen aan grenswaarden in de IJmond in 2030;
- Vermindering van hinder door geluid & geur;
- Het vergroten van integraliteit in meetactiviteiten en monitoring.

IJmond Bereikbaar

In 2026 maakten wij nieuwe afspraken over IJmond Bereikbaar. Via IJmond bereikbaar stimuleren wij duurzame mobiliteit. In 2027 zullen wij daartoe de werkgeversaanpak voortzetten. De personele inzet daarvoor is geborgd. Voor de externe kosten is het programma afhankelijk van subsidie. Wij zetten ons in om deze subsidie jaarlijks te verkrijgen.

Interne (VTHA) projecten

In 2026 zijn wij begonnen met het anders inzetten van onze projectcapaciteit. Naast de uitvoering van duurzaamheidsprojecten voor de gemeente zetten wij in op interne projecten. Deze projecten zijn veelal gericht op het effectief uitvoeren van onze VTHA-taak (vergunningverlening, toezicht, handhaving & advisering daarop). We zullen onze projectcapaciteit ook inzetten op het verbeteren van onze kwaliteit en onze processen.

4.4.3 Overhead & eigenaarschap

In 2025 kozen wij ervoor om de principes van zelforganisatie los te laten en verder te gaan via centrale sturing via een klein managementteam. Wel kiezen wij ervoor om eigenaarschap bewust centraal te laten staan. Dit betekent dat we verantwoordelijkheid nog steeds laag in de organisatie laten en medewerkers in belangrijke mate zelf invulling geven aan de wijze waarop zij uitvoering

geven aan hun werkzaamheden. Daarbij geldt dat het management de richting bepaalt, maar de teams en medewerkers zelf bepalen hoe zij dit uitvoeren. De keuze voor eigenaarschap maakt dat we kiezen voor een beperkte overhead, de span of controle per leidinggevende is hoog, tot 45 medewerkers per leidinggevende.

Naast de beschikbare managementcapaciteit, zetten wij ook projectcapaciteit in voor onder meer innovatie, de doorontwikkeling van onze uitvoering, het optimaliseren van onze systemen en de datakwaliteit en onze inkooptrajecten.

4.5 Planning- & Control

Wij werken in opdracht van het openbare bestuur. Dat vraagt om een transparante werkwijze inzicht in de voortgang van de uitvoering van onze opdracht. Wij maken daarbij gebruik van een Planning & Controle (P&C) cyclus.

Uitvoeringsprogramma

Ons [Uitvoeringsprogramma \(UP\)](#)¹ vormt het hart van onze P&C-cyclus. Wij stellen jaarlijks een UP op en onze deelnemers stellen deze bestuurlijk vast.

In ons uitvoeringsprogramma beschrijven wij:

- Activiteiten die worden uitgevoerd voor vergunningen, toezicht en handhaving. Leidend hierbij zijn de prioriteiten die onze opdrachtgevers vastlegden in ons Beleidskader VTH-milieu 2023-2026.
- De wijze waarop dit bijdraagt aan de doelstellingen van het strategisch beleidskader.
- Concrete operationele afspraken met andere (keten)partners.
- Overige uitvoeringstaken bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en energie.

Rapportages & evaluatie

Gedurende het jaar stellen wij halfjaarlijks een bestuur rapportage op. Hierin rapporteren wij over de voortgang van ons werk en de afwijkingen ten opzichte van onze begroting en uitvoeringsprogramma. Deze rapportages bieden ons bestuur de ruimte om bij te sturen of opnieuw te prioriteren naar aanleiding van lokale ontwikkelingen. Aan de deelnemers leveren wij maandelijks een overzicht van de besteedde uren per activiteit en taak.

Jaarrekening

Daarnaast ontvangt het bestuur een keer per jaar de jaarrekening inclusief controleverklaring van de accountant van het vorige jaar. We stellen onze jaarrekening op in het eerste kwartaal volgend op het begrotingsjaar, in overeenstemming met de bepalingen van het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

¹ <https://www.odijmond.nl/over-ons/rapportages/>

5 Wijze van financieren

Onze financiële exploitatie is gebaseerd op de bijdragen van onze deelnemers. Die kent op dit moment de vorm van inputfinanciering. Jaarlijks stellen wij een begroting op, op basis van de gegarandeerde, gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd, per gemeente, zijn vastgelegd in de GR en DVO's. De begroting is zo tenminste budgettair neutraal. De begroting 2027 is in evenwicht. Dit betekent dat wij structurele lasten dekken uit de vastgestelde bijdrage van de deelnemers.

5.1 Nieuwe financieringssysteem

Als onderdeel van de nieuwe financieringssysteem stelde ons algemeen bestuur in juli 2025 spelregels vast. Deze spelregels legden wij vast in onze kadernota en vormen ook onderdeel van deze begroting.

1. De nieuwe financiering van ODIJmond is gebaseerd op de individuele afspraken met onze deelnemers over de opdracht en de totale uren per productgroep die nodig zijn om die opdracht uit te voeren. Al onze deelnemers stemden in met deze afspraak, die hiermee vast is komen te staan. We noemen dat de SOLL. Afwijkingen in uren binnen de SOLL vinden alleen plaats als er substantiële wijzigingen in taken plaatsvindt en alleen na afstemming met de betreffende deelnemer(s).
2. ODIJmond rekent met de deelnemers af op basis van de gerealiseerde uren.
3. Het niveau van de uitvoering van ODIJmond, waaronder controlefrequenties, is vastgesteld door het bestuur.
4. Om meer kennis en ervaring op te bouwen over de spelregels, de uitvoering en de SOLL, koos het bestuur van ODIJmond ervoor om vanaf 2027 voor een periode van vier jaar op basis van de gerealiseerde uren af te rekenen. Er zijn twee momenten van evaluatie afgesproken, na 2 jaar en na 4 jaar. Waarbij de eerste evaluatie daarmee wordt opgeleverd in het eerste kwartaal van 2029.
5. ODIJmond rapporteert driemaal over haar uitvoering. Via een uitvoeringsprogramma, een halfjaarsrapportage en een jaarverslag. Via de halfjaarlijks rapportage geeft ODIJmond haar bestuur inzicht in de uitvoering van taken per projectgroep en biedt een goede prognose voor de resultaten van de jaarrekening.
6. De wijze waarop ODIJmond haar financiering opvraagt blijft ongewijzigd en daarmee per vier maanden. De verrekening vindt plaats achteraf, op basis van de gerealiseerde uren.
7. Het bestuur van ODIJmond koos, als onderdeel van de nieuwe financiering, voor een opleidingsbudget van 3% van de loonsom. Voor het innovatiebudget geldt een percentage van 1%. Dit is een van de landelijke eisen die aan een omgevingsdienst worden gesteld. Beide keuzes cq. eis sluiten aan op wat er binnen ODIJmond nodig is om toekomstbestendig te worden.

5.2 Uurtarief

Het basistarief van onze diensten bedraagt voor 2027 € 116,95 (begroting 2026 was dat: € 109,55). Dit tarief is berekend op basis van de declarabele uren voor de uitvoering van taken per projectgroep inclusief de kosten van de overhead.

5.3 Incidentele bijdrage

Voor 2027 vragen wij geen incidentele bijdrage aan onze deelnemers. In 2025 en 2026 ontvingen wij in totaal € 2.755.000,- van onze deelnemers voor het op orde brengen van de basis; inlopen van achterstanden, versterken van de organisatie waaronder het verbeteren van de P&C cyclus, versterking van de kritische positie en de uitvoering van het programma Toekomstbestendig ODIJmond waarbinnen wij onze GR-, DVO en financieringsstructuur herijkten. Eind 2025 was de uitputting € 1.368.000,-. De prognose voor 2026 is dat het resterende bedrag van € 1.387.000, - wordt uitgegeven. De verantwoording over de uitgave van de incidentele bijdrage nemen wij mee als aparte paragraaf in onze jaarrekening.

6 Verplichte paragrafen

6.1 Verplichte paragrafen niet voor ODIJmond

Onderstaande verplichte paragrafen zijn niet van toepassing op onze organisatie.

- Paragraaf **lokale heffingen;**
- Paragraaf **Kapitaalgoederen;**
- Paragraaf **grondbeleid;**
- Paragraaf **Grondexploitatie en belastingcapaciteit;**

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. De omvang van reserves bepaalt de mogelijkheden om financiële tegenvallers op te vangen. Het beleid streeft ernaar dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om gekwantificeerde risico's te dekken. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de weerstandscapaciteit uit vrij aanwendbare middelen die wij kunnen gebruiken om financiële risico's op te vangen. Het gaat hierbij om risico's die niet op andere wijze kunnen worden ondervangen.

6.3 Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van relevante risico's. Deze wordt bepaald via een risico-inventarisatie, waarbij niet-reguliere risico's worden geanalyseerd. Reguliere risico's met beperkte financiële gevolgen worden verondersteld binnen de begroting opvangbaar te zijn. Voor niet-reguliere risico's wordt de kans van optreden en het financiële gevolg ingeschat. Door middel van een Monte Carlo-simulatie is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op basis van de P90-waarde. Wij hebben deze berekening in 2020 laten uitvoeren en laten vaststellen door ons algemeen bestuur.

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 € 467.359,-.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfunctie 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 bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

Begrotingsruimte en stille reserves

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

Voorzieningen

In 2027 bestaan de voorzieningen uit een voorziening voor de onderhoudskosten van het kantoorpand en een voorziening voor financiële verplichtingen van specifieke medewerkers. Laatstgenoemde is zeer gering. De voorziening voor het 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.

6.4 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit

(per 31 december 2025, vóór resultaatbestemming 2025)

Vooralsnog houden wij deze berekening van weerstandscapaciteit gelijk. In 2026 zullen wij de nieuwe weerstandscapaciteit ter vaststelling voorleggen aan het bestuur. Dit is bij het opstellen van deze begroting nog niet gereed.

Indicatie beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 467.359
Totaal	€ 467.359

Benodigde weerstandscapaciteit

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de onderstaande lijst geleid.

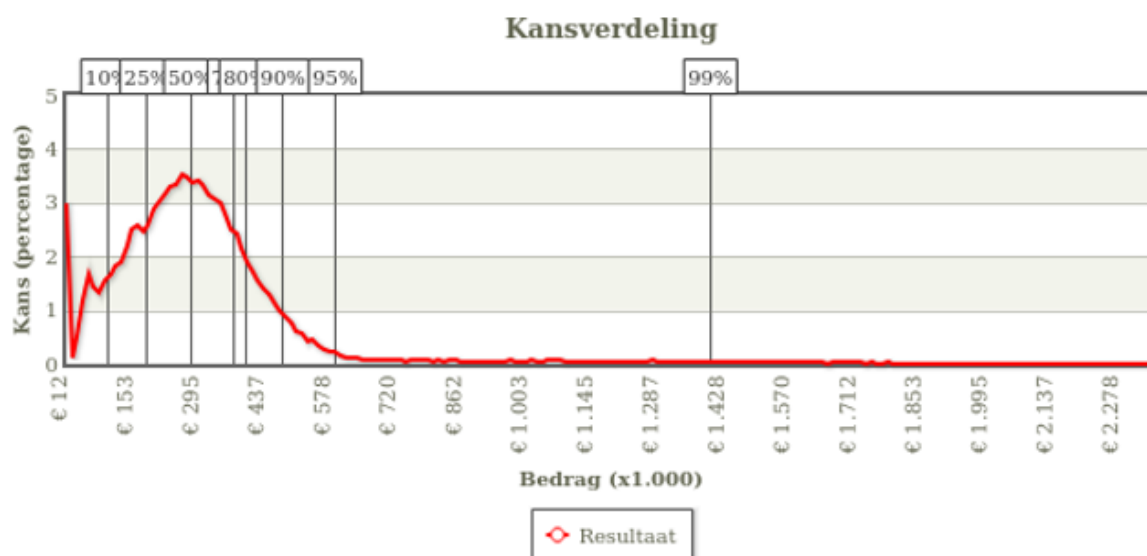
Risicoanalyse Omgevingsdienst IJmond			
Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Salariskosten nemen jaarlijks structureel toe.	Het vaste personeel blijft in dienst en heeft recht op een tredenverhoging	- De salariskosten in de begroting dienen met een hoger percentage te worden geïndexeerd
2	Salarissen worden verhoogd 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 tot en met 3.

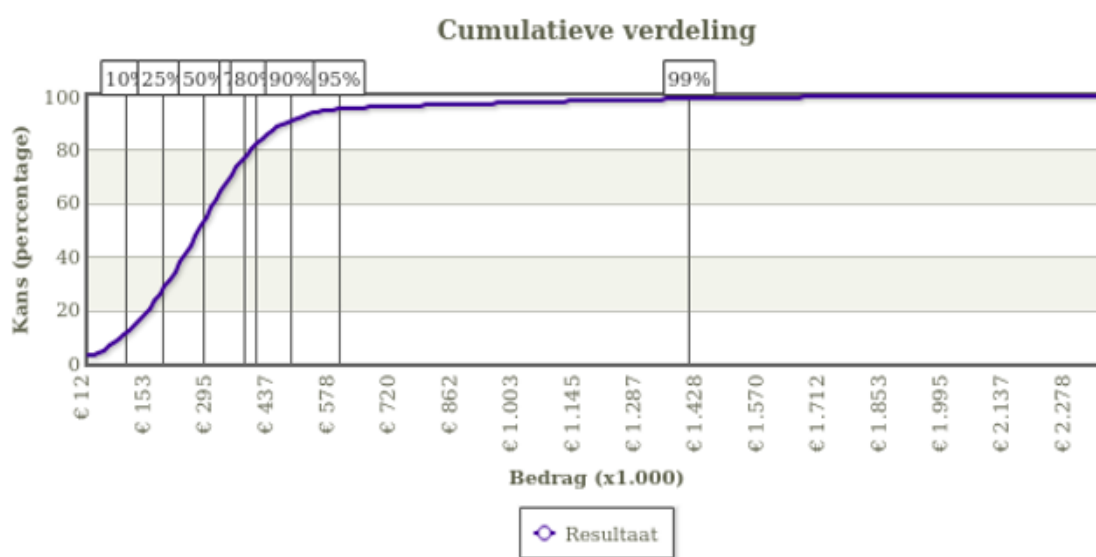
Zekerheidspercentage	Bedrag	Statistieken	Waarde
10%	€ 88.739	Minimum	€ 0
25%	€ 172.847	Maximum	€ 2.360.896
50%	€ 267.495	Gemiddeld	€ 296.941
76%	€ 361.807	Standaarddeviatie	€ 227.086
80%	€ 386.926	Absolute maximum	€ 2.797.826
90%	€ 467.360	Trekkingen	€ 100.000
95%	€ 579.216		
99%	€ 1.388.389		

Figuur 1: Kansverdeling

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,-.



Figuur 2: Berekening benodigde weerstandscapaciteit



Figuur 3: Tabel weerstandscapaciteit

Risico's die ontstaan zijn na de laatst uitgevoerde risico-inventarisatie

Een van de aanleidingen om te starten met het programma Toekomstbestendig ODIJmond is de laatst uitgevoerde risico-inventarisatie. Nu met dit programma de GR-, DVO- en financieringsstructuur zijn herijkt, zullen wij in 2026 een herijking van ons weerstandsvermogen uitvoeren. Deze gefaseerde aanpak zorgt ervoor dat de beoordeling van risico's en benodigde buffers gebaseerd zal zijn op de meest actuele inzichten in onze financiële structuur en verplichtingen.

Oorzaak	Kans	Risico	Kleur	Gevolg	Impact
Financiering energiebesparingstoezicht en programma Gezondheid & Lucht	Groot	financiering van vaste lasten met incidenteel gel	Red	Operationeel / financieel	Groot
Toename van het verzuim	Gematigd	Toename langdurig verzuim	Yellow	Operationeel / financieel	Groot
Arbeidsmarkt	Gematigd	Kwalitatief goed opgeleide medewerkers aantrekken	Yellow	Operationeel / financieel	Groot
Complexiteit van wet maakt inschatting capaciteits verlies lastig	Groot	Omgevingswet	Yellow	Operationeel / financieel	Gering groot
Geen impact analyse van de wet	Gematigd	Wet kwaliteitsborging	Yellow	Operationeel / financieel	Gering groot
Geen afspraken gemaakt met deelnemers bij afnemende subsidie	Gematigd	Aflopende subsidie Ijmond Bereikbaar	Yellow	Operationeel / financieel	Groot
Verlof verruimingen uit CAO 2023-2025	Gematigd	Boventallig verlof en verruiming verlofsparen in de cao-afspraken	Yellow	Operationeel / financieel	Gering groot
Haalbaarheids opgave robuustheid	Gematigd	Uitkomsten plan van aanpak Robuustheid	Red	Operationeel / financieel	Zeer groot
Lang openstaan van juridische vacatures	Gematigd	Onderbezetting juridische afdeling	Yellow	Operationeel / financieel / reputatie	Gering groot
Geen herijking van contracten en tijdelijke afspraken	Groot	Niet structurele dienstverleningsovereenkomsten en tijdelijke formatieafspraken met onze deelnemers	Red	Operationeel / financieel	Groot
MJOP is moet geactualiseerd worden.	Gematigd	Onderhoudsvoorziening is mogelijke niet toereikend	Yellow	operationeel / financieel	Groot
Oplopend verlof saldo	Groot	Salarisstijgingen door cao en promotie werken door in de toekomstige verplichtingen	Red	Operationeel / financieel	Groot

6.5 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.

6.6 Conclusie weerstandsvermogen

De laatste herijking van het weerstandsvermogen vond plaats in 2020, en het huidige weerstandsvermogen is gebaseerd op dit rapport met een ratio van 1.0. Sinds 2020 zijn sommige risico's in kans of omvang toegenomen en zijn er nieuwe risico's geïdentificeerd. De impact van deze ontwikkelingen op het benodigde weerstandsvermogen is echter nog niet berekend en daarom niet opgenomen in deze begroting. Een volledige herijking van het weerstandsvermogen loopt nu en zal aan het bestuur ter goedkeuring aangeboden worden.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de betekenis van het de weerstandsratio.

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

6.7 Financiële kengetallen

In deze paragraaf beschrijven wij de actuele risico's en de wijze waarop deze risico's opgevangen kunnen worden. De grondslag van deze paragraaf is vastgelegd in artikel 113 van het BBV. 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.

Ratio's	Begroting 2027	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2025
Netto schuldquote	-6,25%	-6.38%	-18.32%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-6,30%	-6.44%	-18.39%
Solvabiliteitsratio	6,76%	6.77%	4,49%
Structurele exploitatieruimte	-0,06%	-25,90%	-17,88%

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

De netto-schuldquote toont de schuldenlast in verhouding tot de eigen middelen. Bij ODIJmond is de langlopende lening aflossingsvrij en hebben de kortlopende schulden geen rentelasten, voornamelijk bestaand uit nog te besteden specifieke uitkeringen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio toont het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Omdat ODIJmond een gemeenschappelijke regeling is, wordt niet gestuurd op solvabiliteit. Het eigen vermogen bestaat uit gelden van deelnemende gemeenten

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.

6.8 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud van ons gebouw is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de gemeente Beverwijk, die mede eigenaar is van het gebouw. Het MJOP is opgesteld voor het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in twee onderdelen:

- Gemeente Beverwijk, het Stadhuis
- Gemeente Beverwijk, het Verhuurkantoor (of marktkantoor)

Voor elk onderdeel is een apart MJOP opgesteld. Het huidige MJOP dateert van oktober 2020 en is door een extern bureau in opdracht van gemeente Beverwijk opgesteld. Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hen gebruikte gebouwdeel. Er is besloten om de gebouwonderdelen die gezamenlijk worden gebruikt en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren. Eind 2024 is een eerste analyse uitgevoerd ter voorbereiding op een nieuw MJOP. Uit deze analyse bleek dat het eerdere MJOP onvolledig is opgesteld doordat onder andere de elektronische installatie en ook de warmte-koudeinstallatie niet volledig zijn meegenomen. Deze installaties blijken aan vervanging toe te zijn, omdat de economische levensduur is verstreken. Bovendien is het MJOP niet aangepast aan de huidige inflatie. In 2026 zullen wij, samen met de gemeente Beverwijk, het MJOP actualiseren. Hierbij herzien wij ook de rol van de VvE ten opzichte van de eigenaren.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MJOP hebben wij vanaf boekjaar 2015 een voorziening groot onderhoud gevormd. Per 31-12-2024 bedraagt deze voorziening ongeveer € 229.000,-.

6.9 Treasury/financiering

In 2014 is het treasury statuut met daarin het 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, namelijk:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van vermogen en resultaten van ODIJmond 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 2024 hebben wij actief op de hoogte van de saldi van onze betaalrekeningen gestuurd. De intentie is om de saldi van de bankrekeningen zo laag mogelijk te houden. De reden hiervoor is dat wij sinds 2014 aan verplichte schatkistbankieren meedoen. Over de saldi die op onze schatkistbankieren bankrekeningen staan ontvangen wij rente. In de begroting is deze rente baten ingeschat en opgenomen als baten.

Lening

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een lening afgesloten van € 3.700.000,- bij BNG Bank. De lening kent een looptijd van 10 jaar. In 2026 bedragen de rentelasten voor deze lening € 14.430,-.

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,-.

6.10 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2024 primair verbonden aan onze deelnemers. Dit betreft de gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en de Provincie Noord-Holland.

VvE Stationsplein

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

6.11 Wet Open Overheid

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 de begroting en jaarrekening wordt aangegeven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo.

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.

ODIJmond heeft een Woo-coördinator in dienst.

7 Financiële begroting | inclusief overhead

Met de nieuwe financieringsstructuur die ingaat per 1 januari 2027 wordt de bijdrage van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling berekend op basis van ingebrachte taken. Door de bijdrage om te zetten naar een bijdrage per ingebrachte taak is het voor zowel onze deelnemers als voor onszelf eenvoudiger te bepalen hoe de uitvoering op de ingebrachte taken per jaar, per deelnemer is gerealiseerd. De deelnemers kunnen naast (voor alle deelnemers) verplichte taken, ook extra taken onderbrengen bij ODIJmond. Hiervoor betaalt de betreffende deelnemer een extra bijdrage aan de GR. In de tabellen (in bijlage I) staat een overzicht van de financiële omvang van de ingebrachte, verplichte en/of extra, taken per deelnemer.

BATEN - GR-bijdragen	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Gemeente Beverwijk	1.290.000	1.352.000	1.962.918
Gemeente Bloemendaal	161.000	169.000	562.304
Gemeente Edam-Volendam	293.000	308.000	658.906
Gemeente Haarlem	1.881.000	1.972.000	2.179.629
Gemeente Heemskerk	727.000	763.000	1.657.440
Gemeente Heemstede	159.000	166.000	563.824
Gemeente Landsmeer	165.000	173.000	1.129.052
Gemeente Oostzaan	142.000	149.000	706.154
Gemeente Purmerend	436.000	457.000	1.194.779
Gemeente Uitgeest	313.000	328.000	924.620
Gemeente Velsen	2.339.000	2.306.000	2.191.441
Gemeente Waterland	190.000	199.000	570.724
Gemeente Wormerland	205.000	215.000	887.453
Gemeente Zandvoort	184.000	192.000	1.680.947
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	334.000	350.000	571.000
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	140.000	147.000	10.000
GR-bijdragen deelnemers*	8.959.000	9.246.000	17.451.191

* In 2027 zijn de bijdragen gemeenschappelijke regeling inclusief de bijdrage voor de uitvoering van omgevingsveiligheid, de uitvoering van bodemtaken en de baten overeenkomsten en (subsidie) projecten. Voor de gemeente Velsen is uitvoering van de secretarisrol van KIMO Nederland & België vanaf 2026 niet begroot.

BATEN - Overeenkomsten en (subsidie)projecten	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Dekking vanuit dienstverleningsovereenkomsten	5.137.000	5.477.000	-
Dekking ten behoeve van extern projectkosten	1.034.000	472.000	-
Formatiedekking projecten	1.125.000	867.000	-
Subtotaal overeenkomsten en (subsidie)projecten	7.296.000	6.816.000	-
Overige baten	27.000	321.000	
Rentebaten		100.000	138.600
Nagekomen baten	-	-	-
Overeenkomsten en (subsidie)projecten	7.323.000	7.237.000	138.600
	200.500	750.000	-
BATEN - Totaal	18.287.000	17.233.000	17.589.791

LASTEN	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Personele lasten			
Salarissen en sociale lasten uitvoering	12.831.000	13.996.000	11.375.000
Salarissen en sociale lasten bedrijfsvoering	74.000	76.000	3.516.000
Werving & personeelsbeleid	200.000	250.000	62.000
Scholing & employability	335.000	335.000	446.730
Overige personeelslasten	215.000	220.000	190.000
Subtotaal personele lasten	13.655.000	14.877.000	15.589.730
Kapitaalslasten			
Afschrijvingslast Gebouw	65.000	65.000	65.000
Afschrijvingslast Verbouwing & inventaris	102.000	127.000	121.000
Afschrijvingslast Vervoermiddelen	5.000	5.000	-
Afschrijvingslast ICT	156.000	156.000	100.000
Rentelast vaste schuld (aanschaf pand)	14.000	15.000	15.000
Subtotaal kapitaalslasten	342.000	368.000	301.000
Overige bedrijfslasten			
PZ-zaken/ salarisadministratie	48.000	53.000	60.000
Organisatieontwikkeling	632.000	25.000	25.000
Accountants- en advieskosten	41.000	42.000	80.000
Huisvestingskosten	274.000	315.000	326.000
Facilitaire kosten	27.000	32.000	36.500
ICT-kosten	424.000	599.000	650.000
Handhavingskosten	40.000	41.000	-
Algemene kosten	385.000	418.000	381.151
Bankkosten	1.000	1.000	1.500

Subtotaal overige bedrijfslasten	1.872.000	1.526.000	1.560.151
Externe projectkosten	2.433.000	472.000	-
Nagekomen baten en lasten	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
LASTEN	18.302.000	17.243.000	17.450.881
Afspraken kadernota			
Innovatie budget 1%	-	-	148.910
Dekking vanuit bestemming reserves	-	-	-10.000
LASTEN - Totaal	18.302.000	17.243.000	17.589.791

Specificatie naar taakveld 2027

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€
8.3 Wonen en bouwen	3.021.052	1.578.869	1.442.183
7.4 Milieubeheer	14.177.890	10.030.462	4.147.428
0.4 Overhead	17.179	5.965.460	-5.948.281
4.1 Openbaar basisonderwijs	235.070		235.070
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-
0.5 Treasury	138.600	15.000	123.600
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	17.589.791	17.589.791	-
0.10 Mutaties reserves			
Resultaat van de rekening van baten en lasten	17.589.791	17.589.791	-

8 Financiële positie

8.1 Geprognoteerde balans

Balans	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Materiële vaste activa	3.641.314	3.028.000	3.027.360
Financiële vaste activa	11.520	10.000	10.000
Vlottende activa	5.823.343	6.000.000	6.000.000
Balanstotaal activa	9.476.177	9.038.000	9.037.360
Algemene reserve	467.360	592.000	467.360
Gerealiseerd resultaat	-	-	-
Bestemmingsreserve	150.500	20.000	144.000
Voorzieningen	1.009.779	1.317.000	1.317.000
Vaste schulden	3.700.000	3.700.000	3.700.000
Vlottende passiva	4.148.538	3.409.000	3.409.000
Balanstotaal passiva	9.476.177	9.038.000	9.037.360

Toelichting op de geprognoteerde balans

Omdat het resultaat van 2025 nog niet is bestemd, is dit op deze manier in de balans verwerkt. Onze vaste activa dalen licht, als gevolg van verwachte investeringen, maar verminderen ook met de afschrijvingen hierop. Ook is van belang te noemen dat er jaarlijks terugkerende, niet uit de balans blijvende, verplichtingen bestaan. Dit gaat om jaarlijks terugkerende arbeidskosten voor niet boventallige verlofdagen, de rentelasten uit hoofde van de financiering van de huisvesting, de kosten voor telefonie, het leasecontract van het wagenpark en het leasecontract van de printers. Het is niet toegestaan om deze verplichtingen op de balans als schuld of verplichting op te nemen. Deze verplichtingen bedragen in 2025 € 557.306, -.

Investerings

Wij doen geen investeringen van maatschappelijk nut. Alle investeringen zijn van economisch nut. De kapitaalslasten zijn begroot voor alleen vervangingsinvesteringen die noodzakelijk zijn. Pas na het door het bestuur te bepalen toekomstrichting wordt de investeringsbegroting bijgesteld. De kapitaallasten zijn alleen verhoogd voor de verwachte noodzakelijke investering in de elektronische installaties van het pand.

Bestemmingsreserve nieuwbouw

Het doel van deze reserve is om de kosten van het huidige kantoorpand van Omgevingsdienst IJmond gelijkmatig te verdelen over meerdere jaren. De uitputting van de reserve gebeurt volgens de begroting. De verwachting is dat de reserve eind 2028 volledig zal zijn gebruikt.

8.2 EMU-saldo

Decentrale overheden rapporteren hun aandeel in het EMU-saldo aan het CBS. ODIJmond valt niet onder de steekproef voor gemeenschappelijke regelingen met een exploitatie boven twintig miljoen. Het EMU-saldo wordt wel in de begroting opgenomen, zijnde het verschil tussen inkomsten en uitgaven. De categorieën die van invloed zijn en niet voorkomen bij de ODIJmond, zijn niet in de tabel opgenomen.

EMU-saldo	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Exploitatiesaldo	-15.000	-	-
+ afschrijvingen	328.000	197.000	192.000
+ dotatie voorzieningen	20.000	33.000	33.000
- onttrekking voorzieningen	40.000	40.000	40.000
+ toevoeging reserves	-	-	-
- onttrekking reserves	15.000	10.000	-
EMU-saldo	278.000	180.000	185.000

9 Meerjarenraming

Met onze begroting richten wij de lange termijn op de periode vanaf 1 januari 2027 en geven wij in dit hoofdstuk weer via een meerjarenraming. Belangrijk ijkpunt voor het bepalen van deze richting is het besluit van gemeente Zandvoort met betrekking tot de bouwtaken. Formeel ligt er, op het moment van het opstellen van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030, een principebesluit van het college van B&W van Zandvoort om de VTH-bouwtaken per 1 januari 2028 in het kader van taakharmonisatie Zandvoort/Haarlem onder te brengen bij de gemeente Haarlem. Daarnaast heeft Zandvoort de betreffende DVO nog niet opgezegd. Wanneer het definitieve besluit wordt genomen, heeft dat (financiële) consequenties voor onze organisatie en onze deelnemers. Met de ontvlechting gaan frictiekosten gepaard en er zullen consequenties ontstaan in ons personeelsbestand.

Een extern adviesbureau, Seinstra & Partners, is gevraagd om een objectieve inschatting te maken van de frictiekosten. De frictiekosten zijn berekend op basis van 3 elementen,

1. Berekening van de proces en projectkosten
2. Berekening kosten formatieve overhead
3. Berekening kosten materiële overhead

Hierbij is rekening gehouden dat al het direct betrokken personeel kan en zal worden overgenomen door de gemeente en dat er geen achterblijvende kosten ontstaan. Dit is ook als uitgangspunt genomen voor de scenario's die hieronder zijn uitgewerkt. In dit geval resteren er nog frictiekosten met een nu begrote omvang van ruim € 730.000,-.

Overzicht potentiële frictiekosten	Bedrag
	€
Proceskosten tot aanvang	151.400
Frictie formatieve overhead	381.486
Frictie materiele overhead € 198.826	198.826
Primaire formatie (boventallig/ sociaal plan)	P.M.
Totaal	731.712

De frictiekosten worden jaarlijks geïndexeerd met 2,5% en worden afgebouwd in drie jaren (100% jaar 1, 50% jaar 2 en 25% jaar 3).

De volgende tabel schetst de financiële effecten op de bijdrage van de deelnemers (herverdeling overhead en bedrijfsvoeringskosten) van de keuze taakharmonisatie VTH-bouw door de gemeente Zandvoort.

BATEN - GR-bijdragen	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	€	€	€
Gemeente Beverwijk	40.241	87.549	113.748
Gemeente Bloemendaal	11.892	25.767	33.168
Gemeente Edam-Volendam	13.890	29.554	38.803
Gemeente Haarlem	44.814	96.865	126.698
Gemeente Heemskerk	33.862	74.027	96.056
Gemeente Heemstede	11.481	25.432	32.894
Gemeente Landsmeer	23.430	50.400	65.380
Gemeente Oostzaan	14.288	31.295	40.427
Gemeente Purmerend	24.148	52.377	68.974
Gemeente Uitgeest	18.696	40.532	53.367
Gemeente Velsen	45.164	97.801	127.103
Gemeente Waterland	11.696	24.988	32.725
Gemeente Wormerland	17.837	38.831	51.185
Gemeente Zandvoort	-334.629	-712.445	-925.729
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	23.189	37.027	45.201
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	-	-	-
GR-bijdragen deelnemers	-1	-	-

Wij presenteren aan ons bestuur twee scenario's voor de meerjarenraming:

1. gemeente Zandvoort zet de VTH-bouwtaken voort bij ODIJmond
2. de taakharmonisatie en daarmee ontvluchting vindt plaats per 1-1-2028

Voor beide scenario's is een jaarlijks indexatie van 2,5% toegepast. Via de volgende tabellen geven wij inzicht in het effect op de gemeentelijke bijdrage per jaar bij beide scenario's.

Scenario 1 - gemeente Zandvoort zet de VTH-bouwtaken voort bij ODIJmond

De volgende tabel schetst de meerjarenbijdrage van de deelnemers bij voortzetting van de VTH-bouwtaken bij ODIJmond, inclusief jaarlijkse indexatie van 2,5%.

BATEN - GR-bijdragen	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	€	€	€	€
Gemeente Beverwijk	1.962.918	2.012.000	2.062.000	2.114.000
Gemeente Bloemendaal	562.304	576.000	590.000	605.000
Gemeente Edam-Volendam	658.906	675.000	692.000	709.000
Gemeente Haarlem	2.179.629	2.234.000	2.290.000	2.347.000
Gemeente Heemskerk	1.657.440	1.699.000	1.741.000	1.785.000
Gemeente Heemstede	563.824	578.000	592.000	607.000
Gemeente Landsmeer	1.129.052	1.157.000	1.186.000	1.216.000
Gemeente Oostzaan	706.154	724.000	742.000	761.000
Gemeente Purmerend	1.194.779	1.225.000	1.256.000	1.287.000
Gemeente Uitgeest	924.620	948.000	972.000	996.000
Gemeente Velsen	2.191.441	2.246.000	2.302.000	2.360.000
Gemeente Waterland	570.724	585.000	600.000	615.000
Gemeente Wormerland	887.453	910.000	933.000	956.000
Gemeente Zandvoort	1.680.947	1.723.000	1.766.000	1.810.000
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	571.000	585.000	600.000	615.000
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	10.000	10.000	10.000	10.000
GR-bijdragen deelnemers	17.451.191	17.887.000	18.334.000	18.793.000

SALDO BATEN - LASTEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	€	€	€	€
Baten - Totaal	17.589.791	17.977.000	18.404.000	18.863.000
Lasten - Totaal (direct)	11.624.331	11.863.000	12.137.000	12.441.000
Overhead	5.965.460	6.114.000	6.267.000	6.422.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Dotatie aan reserves	-	-	-	-
Ottrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat na reservemutaties	-	-	-	-

Scenario 2 - de taakharmonisatie en daarmee ontvlechting vindt plaats per 1-1-2028

De volgende tabel schetst de toename van de jaarlijkse bijdrage van de deelnemers bij de ontvlechting en de afname in de bijdrage van de gemeente Zandvoort, waarbij jaarlijkse een indexatie van 2,5% is toegepast. De toename is gebaseerd op de staffel, zoals deze is voorgesteld door het adviesbureau Seinstra & Partners, zie toegelicht pagina 37.

BATEN - GR-bijdragen	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	€	€	€	€
Gemeente Beverwijk	1.962.918	2.052.241	2.149.549	2.227.748
Gemeente Bloemendaal	562.304	587.892	615.767	638.168
Gemeente Edam-Volendam	658.906	688.890	721.554	747.803
Gemeente Haarlem	2.179.629	2.278.814	2.386.865	2.473.698
Gemeente Heemskerk	1.657.440	1.732.862	1.815.027	1.881.056
Gemeente Heemstede	563.824	589.481	617.432	639.894
Gemeente Landsmeer	1.129.052	1.180.430	1.236.400	1.281.380
Gemeente Oostzaan	706.154	738.288	773.295	801.427
Gemeente Purmerend	1.194.779	1.249.148	1.308.377	1.355.974
Gemeente Uitgeest	924.620	966.696	1.012.532	1.049.367
Gemeente Velsen	2.191.441	2.291.164	2.399.801	2.487.103
Gemeente Waterland	570.724	596.696	624.988	647.725
Gemeente Wormerland	887.453	927.837	971.831	1.007.185
Gemeente Zandvoort	1.680.947	1.388.371	1.053.555	884.271
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	571.000	608.189	637.027	660.201
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	10.000	10.000	10.000	10.000
GR-bijdragen deelnemers	17.451.191	17.886.999	18.334.000	18.793.000

SALDO BATEN - LASTEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
	€	€	€	€
Baten - Totaal	17.589.791	17.977.000	18.404.000	18.863.000
Lasten - Totaal (direct)	11.624.331	11.863.000	12.137.000	12.441.000
Overhead	5.965.460	6.114.000	6.267.000	6.422.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Dotatie aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves				-
Resultaat na reservemutaties	-	-	-	-

10 Bijlage I - Financiële bijlage

10.1 Formatie overzicht

Formatie	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
GR-formatie	63	63	95	103	103	103
Formatie overeenkomsten en (subsidie-)projecten	44	49	10	10	10	10
Overheadformatie	30	31	33	33	33	33
Formatie Regeling Generatiepact	2	3	8	-	-	-
Totaal formatie	140	146	146	146	146	146

Wij sturen op kostendekkende projecten. Binnen onze formatie investeren wij in de huidige, kleine groep vaste projectleiders zodat zij inhoudelijk op zowel de VTH-projecten als duurzaamheidsprojecten zijn in te zetten. We dekken de loonkosten uit de vaste vergoeding vanuit de financieringsstructuur. Gedurende het jaar verrekenen wij de daadwerkelijke inzet met de deelnemers waarvoor wij de projecten uitvoeren.

10.2 Specificatie overhead

Specificatie overhead	Gewijzigde begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	€	€	€
Personele lasten	2.451.742	2.986.000	3.516.000
Overige personele lasten	671.300	305.000	190.000
Afschrijvingen	163.988	197.000	286.000
Rentelasten	14.430	15.000	15.000
ICT	148.446	303.000	650.000
Externe projectkosten	874.000	-	-
Overige bedrijfslasten	841.738	927.000	910.151
Totaal	5.165.644	4.733.000	5.567.151

10.3 Stemverhoudingen

In overeenstemming met artikel 8 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Stemrecht is de stemverhouding, wanneer opgeroepen wordt tot gewogen stemmen, als volgt bepaald:

Vaststelling door het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur stelt de verhouding van de stemmen vast aan de hand van de vastgestelde begroting voor het volgende jaar. Dit betekent dat de begroting niet alleen een financieel document is, maar ook direct invloed heeft op de stemverhoudingen binnen het bestuur.

Aanpassing bij wijziging van de begroting

Als de begroting gedurende een jaar wordt gewijzigd, stelt het Algemeen Bestuur de stemverhouding opnieuw vast. Deze aanpassing gebeurt direct met het besluit tot vaststelling van deze gewijzigde begroting. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de stemverhouding op basis van financiële inbreng van de GR.

Deelnemer	Bijdrage GR 2027	Stemrecht 2027
	€	%
Gemeente Beverwijk	1.962.918	11,25%
Gemeente Bloemendaal	562.304	3,22%
Gemeente Edam-Volendam	658.906	3,78%
Gemeente Haarlem	2.179.629	12,49%
Gemeente Heemskerk	1.657.440	9,50%
Gemeente Heemstede	563.824	3,23%
Gemeente Landsmeer	1.129.052	6,47%
Gemeente Oostzaan	706.154	4,05%
Gemeente Purmerend	1.194.779	6,85%
Gemeente Uitgeest	924.620	5,30%
Gemeente Velsen	2.191.441	12,56%
Gemeente Waterland	570.724	3,27%
Gemeente Wormerland	887.453	5,09%
Gemeente Zandvoort	1.680.947	9,63%
Provincie Noord-Holland bodemtoezichttaken	571.000	3,27%
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	10.000	0,06%
Totaal Bijdrage GR	17.451.191	100,00%

10.4 Verbonden partijen

Gegevens vanaf 2025 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	1-1-2025 en 31-12-2025: 3/16 deel. Voor het overige deel is de gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.
d.	Verwachte omvang van het EV	1-1-2025: € 60.671,- 31-12-2025: €28.907,-
	Verwachte omvang van het VV	1-1-2025: €760.244 31-12-2025: €932.734
		Het VV bestaat per 31-12-2025 nagenoeg geheel uit het reservefonds voor groot onderhoud.
e.	Verwachte omvang van het financiële resultaat	€ 65.064 positief resultaat verwacht (op basis van concept jaarrekening) ²

² Dit op basis van de concept jaarrekening over 2025. Nog geen definitieve jaarrekening ontvangen.

10.5 Overzicht verplichte en facultatieve taken per deelnemer

10.5.1 Verplichte taken per deelnemer

Verplichte taken	Advies	Juridische advisering Milieu	Overige (collectieve) taken	Toezicht Milieu	Vergunning-verlening en meldingen	Eindtotaal
	€	€	€	€	€	€
Beverwijk	349.041	26.314	88.765	506.043	139.872	1.110.034
Bloemendaal	108.007	26.314	88.765	199.651	53.727	476.463
Edam-Volendam	108.140	26.314	88.765	286.716	119.967	629.902
Haarlem	202.853	26.314	88.882	1.312.588	466.776	2.097.413
Heemskerk	261.328	26.314	88.765	316.327	102.027	794.761
Heemstede	108.007	26.314	88.765	225.110	52.826	501.022
Landsmeer	108.007	26.314	88.765	151.216	43.576	417.877
Oostzaan	108.007	26.314	88.765	140.873	73.468	437.427
Purmerend	202.853	26.314	88.765	575.771	266.927	1.160.629
Uitgeest	108.007	26.314	88.765	179.109	52.731	454.926
Velsen	349.041	26.314	88.765	853.639	250.144	1.567.902
Waterland	108.007	26.314	88.765	224.654	100.062	547.802
Wormerland	108.007	26.314	88.765	249.452	81.257	553.794
Zandvoort	108.007	26.314	88.765	274.141	49.657	546.883
Provincie Noord-Holland	0	70.170	88.765	121.637	290.738	571.310
Totaal	2.337.309	438.563	1.331.593	5.616.926	2.143.756	11.868.146

10.5.2 Facultatieve taken per deelnemer

Facultatieve taken	Advies	Bouwen vergunning-verlening, toezicht & juridische ondersteuning	Overige taken	Projecten	Toezicht Milieu	Vergunning-verlening en meldingen	Eindtotaal
	€	€	€	€	€	€	€
Beverwijk	51.715	373.421	141.159	248.706	5.848	32.005	852.854
Bloemendaal	-	-	45.494	23.390	4.444	12.514	85.841
Edam-Volendam	-	-	10.409	-	6.081	12.514	29.004
Haarlem	-	-	18.478	23.390	27.834	12.514	82.216
Heemskerk	29.775	434.703	134.142	227.922	4.210	32.005	862.757
Heemstede	-	-	45.494	-	4.795	12.514	62.802
Landsmeer	-	613.736	65.258	17.543	2.105	12.514	711.155
Oostzaan	34.477	116.131	86.660	17.543	1.403	12.514	268.728
Purmerend	-	-	10.409	-	11.227	12.514	34.149

Uitgeest	20.373	233.432	105.372	96.250	1.754	12.514	469.695
Velsen	94.028	0	175.308	313.496	8.771	32.005	623.608
Waterland	-	-	10.409	-	-	12.514	22.922
Wormerland	-	165.016	130.633	23.390	2.105	12.514	333.658
Zandvoort	-	1.084.711	10.409	23.390	3.041	12.514	1.134.064
Provincie Noord-Holland	-	-	10.409	-	-	-	10.409
Totaal	230.368	3.021.152	1.000.039	1.015.018	83.619	233.666	5.583.863

10.5.3 Totaal per deelnemer

Verplichte en facultatieve taken (excl. projecten met een kortere looptijd dan 2 jaar)

Totaal per deelnemer	Advies	Bouwen VV, toezicht & juridische ondersteuning	Juridische ondersteuning	Overige taken	Projecten	Toezicht milieu	VV en meldingen	Eindtotaal
	€	€	€	€	€	€	€	
Beverwijk	400.756	373.421	26.314	229.924	248.706	511.890	171.878	1.962.888
Bloemendaal	108.007	-	26.314	134.259	23.390	204.095	66.240	562.304
Edam-Volendam	108.140	-	26.314	99.174	-	292.797	132.481	658.906
Haarlem	202.853	-	26.314	107.360	23.390	1.340.422	479.290	2.179.629
Heemskerk	291.104	434.703	26.314	222.907	227.922	320.537	134.032	1.657.519
Heemstede	108.007	-	26.314	134.259	-	229.905	65.340	563.824
Landsmeer	108.007	613.637	26.314	154.023	17.543	153.321	56.089	1.128.933
Oostzaan	142.484	116.131	26.314	175.425	17.543	142.277	85.982	706.154
Purmerend	202.853	-	26.314	99.174	-	586.998	279.440	1.194.779
Uitgeest	128.379	233.432	26.314	194.137	96.250	180.863	65.245	924.620
Velsen	443.068	-	26.314	264.073	313.496	862.410	282.150	2.191.511
Waterland	108.007	-	26.314	99.174	-	224.654	112.576	570.724
Wormerland	108.007	165.016	26.314	219.398	23.390	251.557	93.771	887.453
Zandvoort	108.007	1.084.711	26.314	99.174	23.390	277.182	62.171	1.680.947
PNH	-	-	70.170	99.174	-	121.637	290.738	581.718
Totaal	2.567.677	3.021.052	438.563	2.331.632	1.015.018	5.700.546	2.377.422	17.451.910

10.6 Overzicht projectenbijdrage per deelnemer

De nieuwe financiering van ODIJmond is gebaseerd op de individuele afspraken met onze deelnemers over de opdracht en de totale uren per productgroep die nodig zijn om die opdracht uit te voeren. Al onze deelnemers stemden in met deze afspraak, die hiermee vast is komen te staan. We noemen dat de SOLL (totaaloverzicht voorgaand hoofdstuk, 10.5.3).

Naast deze benodigde uren, ontvangen wij ook projectbijdragen van onze deelnemers. In onderstaand overzicht hebben wij deze bijdragen opgenomen. In dit overzicht ook een aantal bijdragen uit aanvullende dienstverleningsovereenkomsten die gemeenten buiten ons werkgebied met ons hebben afgesloten. Onderstaande bijdragen per deelnemer, vormen samen met de SOLL de totale bijdrage van een deelnemer aan ODIJmond.

Gemeente	Beschrijving projectmiddelen per deelnemer	Begroting 2027
		€
Alkmaar	Uitvoering advisering Schiphol	14.268
Bergen	Uitvoering advisering Schiphol	14.268
Beverwijk	Bijdrage Natuur milieu educatie	20.000
Beverwijk	Verduurzaming bedrijven (greenbiz)	20.000
Beverwijk	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Beverwijk	Meetnet	25.000
Beverwijk	Steunpunt JTF regio IJmond	2.325
Beverwijk	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	-
Beverwijk	Bijdrage Indirecte Lozingen	3.420
Beverwijk	Bijdrage programma Gezonde Leefomgeving	42.788
Bloemendaal	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Bloemendaal	Bijdrage Indirecte Lozingen (projectkosten monsters en lab o.b.v. nacalculatie)	-
Castricum	Uitvoering advisering Schiphol	14.268
Castricum	Steunpunt JTF regio IJmond	1.500
Edam-Volendam	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Edam-Volendam	Bijdrage Indirecte Lozingen	2.963
Haarlem	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Haarlem	Bijdrage Indirecte Lozingen (projectkosten monsters en lab o.b.v. nacalculatie)	-
Heemskerk	Bijdrage Natuur milieu educatie	20.000
Heemskerk	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	-

Heemskerk	Meetnet	14.000
Heemskerk	Versnelling van het verduurzamen van bedrijfsterreinen, de Trompet en de Houtwegen (Greenbiz)	20.000
Heemskerk	Bijdrage programma Gezonde Leefomgeving	42.788
Heemskerk	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Heemskerk	Steunpunt JTF regio IJmond	2.150
Heemskerk	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave	20.000
Heemskerk	Bijdrage Indirecte Lozingen	3.185
Heemstede	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Heemstede	Bijdrage Indirecte Lozingen (projectkosten monsters en lab o.b.v. nacalculatie)	-
Heiloo	Uitvoering advisering Schiphol	14.268
IJmond	JTF_ IJmond circulaire cofinanciering (programma loopt af, mogelijk volgen nieuwe afspraken)	-
Landsmeer	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	-
Landsmeer	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave	12.500
Landsmeer	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Landsmeer	Bijdrage Indirecte Lozingen	939
Oostzaan	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Oostzaan	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave	-
Oostzaan	Bijdrage Indirecte Lozingen	783
Provincie Noord-Holland	Schone en slimme mobiliteit / IJmond Bereikbaar	-
Provincie Noord-Holland	Hergebruik stedelijk waterafval	5.250
Provincie Noord-Holland	Steunpunt JTF regio IJmond	16.650
Provincie Noord-Holland	Uitvoering applicatiebeheer VTH-systeem Open Wave (nacalculatie)	-
Purmerend	Bijdrage Indirecte Lozingen	7.496
Purmerend	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Uitgeest	Bijdrage Indirecte Lozingen	1.103
Uitgeest	Bijdrage uitvoering duurzaamheidsprogramma (betreft projectmiddelen Greenbiz)	17.500
Uitgeest	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-

Uitgeest	Steunpunt JTF regio IJmond	583
Uitgeest	JTF_ netcongestie co financiering (programma loopt af, mogelijk volgen nieuwe afspraken)	-
Velsen	Bijdrage Indirecte Lozingen (projectkosten monsters en lab o.b.v. nacalculatie)	-
Velsen	Verduurzaming bedrijven (GreenBiz)	30.000
Velsen	Meetnet	39.000
Velsen	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Velsen	Bijdrage programma Gezonde Leefomgeving	85.576
Velsen	Steunpunt JTF regio IJmond	3.825
Waterland	Bijdrage Indirecte Lozingen	1.409
Waterland	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Wormerland	Bijdrage Indirecte Lozingen	1.331
Wormerland	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Wormerland	Doorbelasting Licentiekosten VTH applicatie Open Wave	18.775
Zandvoort	Bijdrage Indirecte Lozingen (projectkosten monsters en lab o.b.v. nacalculatie)	-
Zandvoort	Energiebesparingsakkoord (subsidie PNH, o.b.v. nieuwe verordening)	-
Zandvoort	Bijdrage Geluidsmetingen Circuit	15.000
Nog te bestede subsidiebedragen ³	Dekking ten behoeve van geluidsadviseur uit geluidsaneringssubsidie	85.000
Totaal		639.910

Niet alle bedragen staan ingevuld in bovenstaande tabel. Het gaat om afspraken, die op dit moment nog niet zijn vastgesteld en daarmee op een later moment worden aangevraagd, via de p&c-cyclus van de betreffende deelnemer.

³ Nog te bestede subsidiebedragen zijn hier vermeld omdat wij deze omzet in 2027 verwachten en hier ook dienstverlening tegenover staat.



Contactpersoon: Omgevingsdienst IJmond

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

9 april 2026 | versie 1.1