



JAARSTUKKEN 2021

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 13 april 2022
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 13 juli 2022

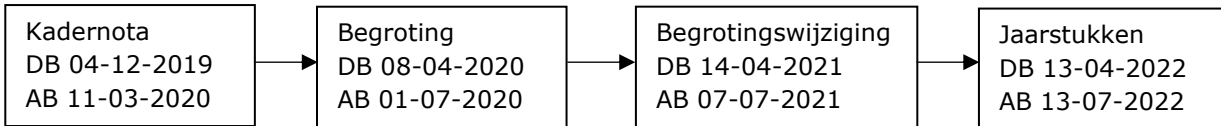
Inhoudsopgave

Inleiding	3
Leeswijzer	5
Samenstelling van het bestuur	6
Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid	7
Jaarverslag	11
Programma 1 Milieutaken	12
1.1 Algemene doelstellingen	12
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken	12
1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?	12
1.3.1 Regulering	12
1.3.2 Specialisme en Advies	13
1.3.3 Toezicht en Handhaving	14
1.3.4 Samenwerking ketentoezicht.....	15
1.4 Wat heeft het gekost?	16
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien.....	16
Programma 2 VTH-plustaken	18
2.1 Algemene doelstellingen	18
2.2 Uitgelicht	18
2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?	19
2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening	19
2.3.2 VTH-plustaak Regulering Natuurbescherming	20
2.3.3 VTH-plustaak Vergunningverlening (Whvbz).....	20
2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving	21
2.4 Wat heeft het gekost?	22
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien.....	22
Paragrafen	23
3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
3.2 Paragraaf Financiering	26
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering	27
Jaarrekening	31
4.1 Balans per 31 december 2021	32
4.2 Toelichting op de balans	32
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
4.2.2 Vaste activa	33
4.2.3 Vlottende activa	34
4.2.4 Vaste passiva	35
4.2.5 Vlottende passiva	37
4.3 Overzicht van baten en lasten	39
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten	39
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten	39
4.4.2 Overzicht per taakveld	40
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen	40
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting	41
4.7 EMU-saldo	41
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum	42
Controleverklaring	43
Bijlagen	44
Bijlage 1 Investeringsoverzicht.....	44
Bijlage 2 Stemverhoudingen	45
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken	46
Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken	47
Lijst van gebruikte afkortingen.....	48

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2021. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan zijn deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Budgetcyclus 2021



Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.111.559,81 te verdelen in het deel Milieutaken €2.052.447,56 en VTH-plustaken €59.112,25. Het rekeningresultaat is opgebouwd uit het exploitatiesaldo van Masterplan ICT €658.697,17, de incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor de efficiëncyslag €400.000 en het exploitatieresultaat van de taakuitvoering.

Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Voor het tweede opeenvolgende jaar werd de wereld in 2021 geconfronteerd met de gevolgen van de wereldwijde COVID-pandemie. In de eerste helft van het jaar beperkten de landelijk geldende maatregelen de bewegingsvrijheid sterk. Ze werden daarna versoepeld, om aan het einde van het jaar weer te worden aangescherpt. Dit heeft voor de dienstverlening van de OD NHN vooral impact gehad op het aantal vergunningaanvragen, de mogelijkheden om ter plaatse toezicht te houden of te handhaven, en op de positie op de arbeidsmarkt.

Daar waar mogelijk - en dat gold voor veel onderwerpen en thema's - is het werk gewoon voortgezet. Naast het houden van toezicht en het verzorgen van handhaving en vergunningverlening, is ook dit jaar weer actief bijgedragen aan het 'Pact van Westfriesland'. Ook is subsidie verleend en zijn bijdragen geleverd aan diverse Omgevingsvisies en -plannen. En met het onderwerp 'Circulair' zijn inmiddels de eerste stappen gezet in de zorg.

De OD NHN-organisatie kent sinds dit jaar een verder verbeterde ICT-omgeving die op locatie werken moeiteloos faciliteert. Op het terrein van de Toezicht en Handhaving bestonden enkele uitdagingen, waar met name het behouden van de fysieke afstand tijdens de lockdown moeilijk te hanteren bleek. Dit heeft gezorgd voor nieuwe werkwijzen in de tijden dat dit nodig was. Tegelijkertijd is toezicht gehouden en gehandhaafd als er sprake zou zijn van mogelijk onomkeerbare situaties.

Het beheer van de fysieke leefomgeving staat volop in de maatschappelijke belangstelling. OD NHN kende in 2021 een drietal complexe dossiers die ook actieve belangstelling op nationaal niveau wekten. Het ging om dossiers over de vergunningverlening rond de Formule 1 in Zandvoort, over Tata Steel en over de Datacenters in Hollands Kroon. De verwachting is dat deze aandacht ook in de komende jaren aanhoudt. Maatschappelijk gevoelige dossiers als deze vereisen integraal werken met andere omgevingsdiensten, gemeenten en provincie. Hierbij is het van belang dat beleid en uitvoering steeds nauwer op elkaar aansluiten.

Het huidige landelijke stelsel van omgevingsdiensten is acht jaar geleden ontstaan. Op 4 maart werd over de werking hiervan het kritische, evaluatieve rapport 'Om de leefomgeving' gepresenteerd, van de commissie Van Aartsen. Samen met het Dagelijks Bestuur en met de andere drie omgevingsdiensten die werkzaam zijn in de provincie Noord-Holland, is hierop een reactie geformuleerd. Op enkele terreinen was er sprake van herkenning in de kritische kanttekeningen van het rapport. Bijvoorbeeld in de druk die staat op de robuustheid van de omgevingsdienst - zeker in het licht van de stevige maatschappelijke uitdagingen op het gebied van de fysieke leefomgeving. Tegelijkertijd zijn er in Noord-Holland veel dingen

die goed gaan, zoals onder andere de VTH-strategie die in de verschillende regio's is vastgesteld. Ook de inhoudelijke samenwerking die men met elkaar vindt, mag niet ongenoemd blijven. Zowel binnen de provincie, als landelijk binnen Omgevingsdienst Nederland (ODNL).

Hoewel de specialistische aard van de OD NHN-organisatie een unieke positie op de arbeidsmarkt geeft, bleek de werving van nieuw en het behoud van zittend personeel een extra uitdaging in COVID-tijd. Selectieronden en inwerkperiodes moesten grotendeels digitaal worden georganiseerd. Met name voor de jongere aanwas vanuit het Traineeship werd dit nogal eens als lastig ervaren. Ook het binden van mensen aan een 'digitale organisatie' gaf een nieuwe dimensie aan het werkgeverschap. Onder leiding van een nieuwe directeur is daarom vanaf de lente extra aandacht gegeven aan manieren om in tijden van fysieke afstand tóch een warm gevoel van binding te organiseren.

Enkele hoogtepunten uit het afgelopen jaar die de OD NHN graag benoemt, zijn het implementatietraject van het Nieuw Centraal Systeem, Green Deal Zorg en het uitstel van de Omgevingswet. Het implementatietraject Nieuw Centraal Systeem (NCS) verloopt naar verwachting als het gaat om de kwalitatieve doelstellingen. Tegelijkertijd is de datum van 1 januari 2022 'in de lucht' niet geheel haalbaar gebleken. Hierover zijn de leden van het Algemeen Bestuur door middel van een AB Memo op 17 december geïnformeerd. Naar verwachting wordt NCS in de komende maanden opgeleverd. Daarnaast is de Green Deal Zorg in 2021 met vijf Zorginstellingen voortgezet. Het Dijklander Ziekenhuis heeft hiermee op de Milieubarometer 'brons' gehaald. En dat terwijl de coronamaatregelen een grote impact hebben gehad op de toename van het afval.

Verder blijkt dat het werken onder het nieuwe Omgevingswet-stelsel nog even op zich laat wachten. De implementatie van de Omgevingswet is na uitstel van 1 januari 2022 naar 1 juli 2022 wederom uitgesteld tot een nader bekend te maken datum. Dit uitstel geeft de OD NHN enerzijds de tijd om de implementatie van een Nieuw Centraal ICT-Systeem later uit te voeren. Aan de andere kant is de OD NHN, samen met zijn gemeentelijke partners en provincie, al enige tijd aan het warmlopen voor de nieuwe situatie met een programmaorganisatie.

Zo is bij het werken aan maatschappelijke opgaven voor de gemeenten/provincie de beleidscyclus omgevingsrecht uitgangspunt. Bij de uitvoering van de kerninstrumenten van de cyclus - visie, plan, programma, vergunning - moeten afdelingen, waaronder de OD NHN, integraal worden betrokken. Hiervoor moeten de verschillende afdelingen onderling (nieuwe) samenwerkingsafspraken vastleggen. Om deze aanpak voort te kunnen zetten is in december 2021 een begrotingswijziging voorgelegd die niet is gehonoreerd. Daarmee is de focus voor het gereedmaken van de organisatie verschoven van extern naar intern.

Quinten Foppe
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Leeswijzer

In deze jaarstukken volgt allereerst een samenvatting financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2021 en inzicht wordt gegeven in taakstelling over de jaren heen. Daarna volgen de twee onderdelen JAARVERSLAG en JAARREKENING. In het jaarverslag wordt ingegaan op de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In het hoofdstuk Jaarrekening is de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de toelichtingen hierop opgenomen.

Alle bedragen in deze begroting zijn x € 1 weergegeven, tenzij anders vermeld.

In 2021 heeft de OD NHN milieutaken uitgevoerd voor zeventien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2021 twee financieringsstromen: namelijk de Milieutaken (deel 1) sinds de oprichting in 2014 en de in 2016 overgekomen VTH-plustaken van de provincie Noord-Holland Noord (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in de programmaverantwoording en de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn zowel in totaal OD NHN opgebouwd (**oranje**) als in de separate Milieutaken (**groen**) en VTH-plustaken (**blauw**).

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht, in bijlage 2 de stemverhoudingen en in bijlagen 3 en 4 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn opgesteld met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

Samenstelling van het bestuur

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord. De deelnemende gemeenten zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. Het is een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur.

De Gemeenschappelijke Regeling kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Op 31 december 2021 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit de wethouders milieu van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde milieu van de provincie Noord-Holland:

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. R.G. te Beest	gemeente Alkmaar
Dhr. K. Valkering	gemeente Bergen
Dhr. P. Slettenhaar	gemeente Castricum
Dhr. M. Wouters	gemeente Den Helder
Mw. Y. Roos-Bakker	gemeente Drechterland
Mw. E. Heutink	gemeente Enkhuizen
Mw. A. Groot	gemeente Heerhugowaard
Dhr. P. van Diepen	gemeente Heiloo
Dhr. T.J.M. Groot	gemeente Hollands Kroon
Dhr. S. Bashara	gemeente Hoorn
Mw. R. van Dolder	gemeente Koggenland
Dhr. A. Jongenelen	gemeente Langedijk
Mw. A. van Langen	gemeente Medemblik
Dhr. R.W. Tesselaar	gemeente Opmeer
Dhr. H. Heddes	gemeente Schagen
Dhr. N. Slagter	gemeente Stede Broec
Dhr. E. Kooiman	gemeente Texel
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland

Dagelijks Bestuur

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. S. Bashara	gemeente Hoorn (plaatsvervangend voorzitter)
Dhr. T.J.M. Groot	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Jongenelen	gemeente Langedijk
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland
Dhr. Q. Foppe	directeur OD NHN (secretaris)

Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2021. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.111.560, te verdelen in het deel Milieutaken €2.052.448 en VTH-plustaken €59.112.

OD NHN totaal	Realisatie 2020	Raming 2021	Realisatie 2021
Baten	€ 22.885.690	€ 20.865.917	€ 22.781.304
Lasten	€ 20.262.236	€ 21.649.508	€ 20.879.870
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 2.623.454	€ -783.591	€ 1.901.433
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve			
- Algemene Reserve t.b.v. comp. Deelnemers			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 174.000	€ 220.061	€ 210.126
- Impuls cultuur en mensontwikkeling		€ 101.530	
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		€ 462.000	
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Resultaat 2020			
Subtotaal reservemutaties	€ 174.000	€ 783.591	€ 210.126
Gerealiseerd resultaat	€ 2.797.454	€ -	€ 2.111.560

Overzicht exploitatiesaldo milieutaken (dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 'Milieutaken' en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'):

Milieutaken	Realisatie 2020	Raming 2021	Realisatie 2021
Baten	€ 14.383.910	€ 12.676.612	€ 14.579.269
Lasten	€ 13.579.256	€ 13.281.714	€ 12.736.948
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 804.654	€ -605.102	€ 1.842.321
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 174.000	€ 220.061	€ 210.126
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		€ 283.511	
- Impuls cultuur en mensontwikkeling		€ 101.530	
Subtotaal reservemutaties	€ 174.000	€ 605.102	€ 210.126
Gerealiseerd resultaat	€ 978.654	€ -	€ 2.052.448

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de extra lasten die gemaakt zijn rondom de milieutaken worden gedekt door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers.

Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken (dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 2 'VTH-plustaken' en het aan VTH-plustaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'):

VTH-plustaken	Realisatie 2020	Raming 2021	Realisatie 2021
Baten	€ 8.501.780	€ 8.189.305	€ 8.202.034
Lasten	€ 6.682.981	€ 8.367.794	€ 8.142.922
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 1.818.800	€ -178.489	€ 59.112
<i>Toevoeging reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		€ 178.489	
Subtotaal reservemutaties		€ 178.489	
Gerealiseerd resultaat	€ 1.818.800	€ 0	€ 59.112

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de lasten die gemaakt zijn rondom de VTH-plustaken worden gedekt door de baten. De bijdrage van de provincie wordt vergeleken met de totale lasten die voor deze taken zijn gemaakt op programma 2 en programma 3.

Ontwikkeling van het resultaat Overhead

Exploitatiesaldo Masterplan ICT

Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moesten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Wanneer deze kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt, was niet met zekerheid te zeggen. Zeker omdat de uitvoering was vertraagd in verband met de besluitvorming rondom het nieuwe Omgevingswet-stelsel. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten per jaar verrekend die door verschuiving in de tijd ontstaan. In 2021 was er een exploitatieoverschot van totaal €658.697,-. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekeningen die gemaakt zijn per 31-12-2021 (paragraaf Bedrijfsvoering) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2021 niet nodig is.

Efficiency

In de Kadernota 2020 is opgenomen: "Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. De RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) werkt – bij een gelijkblijvend takenpakket – op termijn met minder mensen, overhead en materiële lasten. Dit levert vanaf 2019 een efficiencybesparing op die is verwerkt in de meerjarige begroting. Echter, de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart in verband met de bestuurlijke besluitvorming. Het later realiseren van de efficiency zorgt voor een correctie van de begroting zoals opgenomen in het overzicht Verloop meerjarenperspectief 2020 – 2023." Via deze Kadernota is hiervoor incidenteel € 400.000 toegekend. De OD NHN heeft deze efficiency echter al in 2020 gerealiseerd waardoor ook deze beschikbare middelen via het rekeningresultaat vrij vallen.

Extra taken

In 2021 heeft de provincie €1,6 miljoen aan extra taken (lumpsum) belegd bij de OD NHN. Deze zijn gebaseerd op een uurtarief inclusief overhead. Aangezien de middelen voor de kosten uitgaan, zorgt dit voor een positief resultaat op overheadkosten.

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

Personeelskosten	€ 973.441,24
Masterplan ICT	€ 406.785,37
Efficiency Kadernota 2020	€ 266.586,00
Overhead	€ 405.634,95
Resultaat	€ 2.052.447,56

De begroting moet volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) structureel in evenwicht zijn. In het betreffende begrotingsjaar moeten structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Dit betekent voor de OD NHN dat er voor de financiering via de lumpsum vast personeel kan worden aangetrokken. Alle extra incidentele middelen via offertes en het opplussen van het uitvoeringsprogramma zijn incidenteel. Met deze middelen kan de OD NHN externen inhuren om zo de taken te kunnen verrichten.

In 2021 waren de structurele baten voor de milieutaken vastgesteld op €12,7 miljoen. Hiervoor (74%) kan vast personeel worden aangetrokken. Daar bovenop is door de deelnemende gemeenten in 2021 aan de OD NHN €1,5 miljoen aan incidentele middelen gegund. Zoals al vaker is aangegeven, is het krijgen van goed personeel lastig en kost tijd. Dit geldt voor zowel inhuur als vast personeel. De consequentie van het buiten de lumpsumfinanciering houden van middelen is dat de OD NHN zeer afhankelijk is van de markt. Hierdoor realiseert de OD NHN een heel positief rekeningresultaat als het gaat om de personeelskosten van bijna een miljoen, maar konden niet alle taken worden uitgevoerd. Het huidige personeel probeert de extra taken op te vangen, met als consequentie dat de werkdruk te hoog is en medewerkers functies elders gaan accepteren.

Het Masterplan ICT levert een positief resultaat op van ruim €0,4 miljoen. De bestemmingsreserve is toereikend voor het gehele plan, zodat deze middelen via het rekeningresultaat kunnen worden gerestitueerd. In haar Kaderbrief 2021 heeft de provincie Noord-Holland €1,6 miljoen toegevoegd aan de lumpsum voor een extra impuls op de uitvoering van Wet natuurbescherming en stikstof door de OD NHN. Deze zijn gebaseerd op een uurtarief inclusief overhead. De werkelijke overheadkosten worden elk jaar bij de jaarrekening naar rato van de lumpsumbijdrage verdeeld, wat voor 2021 een voordeel met zich meebrengt voor zowel de VTH-plustaken van de provincie als de Milieutaken.

Door de pandemie bestaat het positieve rekeningresultaat voor €67.000 aan niet-benutte opleidingskosten.

In de vierde kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2021 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken

Personeelskosten	-396.899,87
Masterplan ICT	251.911,80
Efficiency Kadernota 2020	133.414,00
Overhead	70.686,32
	59.112,25

Het positieve rekeningresultaat wordt veroorzaakt door het Masterplan ICT. De bestemmingsreserve is toereikend voor het gehele plan, zodat een kwart miljoen van het beschikbaar gestelde budget via het rekeningresultaat kan worden gerestitueerd.

Het voordeel op overhead, het eerder realiseren van het efficiencyvoordeel en het hierboven genoemde Masterplan ICT zorgt voor een positief rekeningresultaat. Het rekeningresultaat zonder deze meevallers

zou een negatief rekeningresultaat opleveren. Dit negatieve rekeningresultaat is het gevolg van de extra inzet voor stikstof.

Stikstof

Provinciale Staten hebben op 29 juni 2020 de provinciale Kaderbrief 2021 vastgesteld. In deze kaderbrief stellen Provinciale Staten extra budget beschikbaar voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming (Wnb). Het gaat, naast de verhoging van het intensiteitsniveau, om extra budget voor stikstof van €661.310 voor het jaar 2021. Overschrijding van het budget zou gedekt kunnen worden uit de bestemmingsreserve VTH-plus.

Rekening	Afdeling	Budget	Gerealiseerd
Stikstof	VTH-plustaken Overhead	240.915,00	299.054,76
Stikstof	VTH-plustaken Groen	309.086,00	911.928,61
Stikstof	VTH-plustaken Toezicht en Handhaving	111.309,00	283.557,44
		<u>661.310,00</u>	<u>1.494.540,81</u>

Toezicht en Handhaving

Net als 2020 gaat ook 2021 de geschiedenis in als een COVID-19 jaar, waardoor Toezicht en Handhaving in aangepaste vorm hebben plaatsgevonden. De afdeling Toezicht en Handhaving heeft een beperkt negatief saldo na toekenning van de extra middelen. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de hierboven genoemde extra inzet rondom stikstof.

Regulering Leefomgeving

In de tweede helft van 2020 zijn vanuit de provincie extra middelen beschikbaar gekomen. Het betreft middelen voor de intensivering van de uitvoering van de Wnb én extra middelen voor de uitvoering van de stikstoftaken. In 2020 en begin 2021 is nadrukkelijk in de personele bezetting geïnvesteerd. In 2021 is de bezetting voor stikstof daarmee in totaal – tijdelijke inhuur en vast – met ruim 5 fte toegenomen.

Op basis van de kwaliteitsimpuls voor ruimtelijke ingrepen (K+V-rapporten) is een extra budget toegekend voor 2,79 fte. De werving van de benodigde vergunningverleners B is goeddeels gelukt en één medewerker is van een B- naar een A-functie doorgestroomd.

Ook voor de OD NHN geldt dat het moeilijk en vooral tijdrovend was om medewerkers te werven. Gekwalificeerd personeel blijft schaars, dus wordt geïnvesteerd in het zelf opleiden van jonge medewerkers. Als gevolg van personeelsverloop (bij detacheerders) is het nog wel een uitdaging om op sterkte te blijven en de juiste kennis en ervaring binnenboord te houden. De OD NHN zet hier – langs verschillende sporen – gericht op in.

Specialisme en Advies

Als gevolg van diverse personele verschuivingen en omdat de gemeente Alkmaar (als zelfstandig bevoegd gezag gemeente voor de Wbb) bijna alle bodemtaken heeft overgedragen aan de OD NHN, is er een nieuwe medewerker aangetrokken. Hiermee zijn er nu vier vaste medewerkers en twee inhuurmedewerkers voor de Wbb-taken en is de duurzame robuustheid van het team toegenomen.

Jaarverslag

Programma 1 Milieutaken

1.1 Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de OD NHN zijn:

Proactief informeren van bestuurders

- a. Driemaal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
- b. Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen nazendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via opdrachtgever-opdrachtnemerrelaties (OGON) en één op één via de accounthouder en milieucoördinator van deelnemer.

Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau

Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1.

Uitvoeren jaarprogramma

Productie en prestaties over meerdere jaren binnen bandbreedte van 90%-110% van budget.

1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken

De OD NHN voert binnen het daartoe aangewezen werkgebied de overgedragen milieutaken uit. De OD NHN is een Omgevingsdienst voor de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht- en handhavingstaken gerelateerd aan diverse milieuwetten en de Wet natuurbescherming, zwemwater en verkeer/vaarwegen en aan aantal specialistische milieutaken als geluid, lucht, bodem en externe veiligheid.

De doelstelling van de OD NHN is om bij de uitvoering van de genoemde taken te voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria, te zorgen voor specialismenvorming op inhoud en een bijdrage te leveren aan een constante en eenduidige taakuitvoering in de regio. Zo is er een regionale VTH-strategie ter vaststelling aangeboden aan de gemeenten en provincie.

1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De Tertaalrapportages zijn in 2019 Kwartaalrapportages geworden, die voor de individuele opdrachtgevers worden gemaakt. Hierin wordt specifiek ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 3 zijn productieaantallen opgenomen.

1.3.1 Regulering

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures draagt de OD NHN bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast draagt de OD NHN actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rond de fysieke leefomgeving.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan (en wat was de invloed van corona hierop)?

Ook in 2021 heeft de afdeling Regulering Leefomgeving gewerkt volgens de door haar beschreven en vastgelegde werkprocessen. De zelf ontwikkelde standaardsjablonen zijn onderhouden en tegelijkertijd kijkt de afdeling vooruit naar de Omgevingswet. Dit bevorderde, naast de collegiale toets van de producten, een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures en termijnen geleverd. De OD NHN zorgde er zo voor dat vergunningaanvragen en meldingen over het algemeen binnen de (wettelijke) termijnen zijn afgehandeld en dat deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Tevens is op de gevraagde Wabo-adviezen juist en tijdig geadviseerd.

Omdat het ook voor de milieutaken moeilijk is om goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden komt de tijdigheid langzaamaan wel onder druk te staan. Uitzonderlijke gevallen zijn met de initiatiefnemer en/of de opdrachtgever besproken.

Naast het noodzakelijke werven van nieuw personeel vonden binnen de verschillende kennisgroepen technische overleggen plaats. Hierin werd kennis gedeeld en is nieuwe/gewijzigde wetgeving besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Dit gold in 2021 uiteraard vooral voor de voorbereiding op de Omgevingswet.

De coronapandemie heeft geen direct merkbaar effect gehad op de werkvoorraad van de afdeling. De procedures zijn conform de werkprocessen opgepakt.

In bijlage 3 is een overzicht te vinden van de gerealiseerde producten in 2021.

1.3.2 Specialisme en Advies

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat is gedaan door specifieke integrale kennis in te brengen die ten goede komt aan een verantwoorde programmering van milieutaken en milieubeleidsuitvoering. Verder worden adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen verstrekt die bijdragen aan milieuverantwoorde ruimtelijke plannen en ontwikkelingen. Ook worden de Wbb-vergunningaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld en beoordeeld op juistheid en volledigheid. Essentieel is verder de inbreng van specialistische expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid in vergunningverlenings- en toezicht- en handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit.

De afdeling Specialisme en Advies werkt daarbij vanuit vertrouwen en draagvlak in de omgeving en stelt burgers en bedrijven centraal en niet de regels. Daarbij is anticiperen op de Omgevingswet en/of uitvoering geven aan de Omgevingswet leidend.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De afdeling Specialisme en Advies voert de werkzaamheden uit die vallen binnen het programma 'Specialisme' met circa veertig goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordelingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs en vergunningverleners een uniforme werkwijze.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken.

Omgevingswet

De OD NHN heeft, vooruitlopend op de Omgevingswet, onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- Het bodeminformatiesysteem is gescreend om in beeld te brengen welke bodemlocaties onder de warme overdracht van bodemtaken tussen gemeenten en provincie vallen.
- Het bodeminformatiesysteem is Omgevingswetproof gemaakt.
- In verband met de Omgevingswet is een compleet en actueel geografisch overzicht van alle windturbines in Noord-Holland Noord opgesteld.
- Ook zijn er met het oog op de Omgevingswet voorbereidingen getroffen voor het vastleggen van de Basisgeluidemissie (BGE) van wegen.
- In 2021 is voor de laatste vier geluidsaneringsprojecten een voorbereidingssubsidie verleend. Dit betekent dat de OD NHN 36 saneringsprojecten in uitvoering heeft met in totaal 3954 woningen die worden gesaneerd.

- De bouw van het nieuwe Register Externe Veiligheid (REV) is afgerond door het ministerie. Ook is het project 'Buisleidingen' afgerond en met de gemeenten gedeeld om, als dat nodig is, de omgevingsplannen op het project aan te passen.
- De actualisatie van een deel van de gezoneerde bedrijventerreinen is zo goed als afgerond.

Stikstofreductie

Op 1 juli 2021 is de Wet en besluit stikstofreductie en natuurverbetering in werking getreden. De wet bevat het totale pakket aan landelijke stikstofreducerende maatregelen, met inbegrip van de eis om alle bouwplannen vooraf door te (laten) rekenen op stikstofemissie en -depositie. Deze maatregel is voor gemeenten en initiatiefnemers lastig vanwege de doorlooptijd en de kosten. Om dit proces te versnellen en de kosten te reduceren zijn voor zeven gemeenten stikstofkaarten opgesteld. Deze maken direct duidelijk of in een gebied maximaal twee, vijf of elf woningen gebouwd mogen worden. Zónder dat deze kleinschalige plannen afzonderlijk doorgerekend hoeven te worden. Het biedt de betreffende gemeente het voordeel dat zij niet meer alle afzonderlijke plannen hoeft te beoordelen en te controleren. Een enorme winst en de resultaten over de tweede helft van 2021 laten ook een duidelijke daling zien in het aantal Aerius-berekeningen dat moet worden uitgevoerd.

Verduurzaming

De OD NHN zet zich in voor de gemeenten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Daarom is in samenwerking met alle stakeholders een koersdocument opgesteld waarin is opgenomen hoe duurzaamheid een prominente pijler wordt in het aanbod van de OD NHN.

Circulair

Belangrijk onderwerp daarin is ook de circulaire economie. Zowel in de regio als richting het overleg ODNL/IPO is meegeholpen aan en een basis gelegd voor een landelijke ontwikkeling op het gebied van circulaire economie. Mede door de kennis en inzet van de OD NHN zijn een aantal pilots in het land opgestart. Meerdere van die pilots zijn in Noord-Holland Noord uitgevoerd, zoals de Circulaire Betonketen, Circulaire Transitie bij de Agrarische Sector en Circulaire Transitie bij Natuur.

Aardgasvrij

2021 was het tweede campagnejaar voor Wij doen wat. Een campagne over aardgasvrij wonen, gericht op inwoners uit Noord-Holland Noord. De campagne neemt inwoners mee in de overgang naar aardgasvrij wonen in 2050, informeert over de rol van de gemeente en over wat inwoners zelf kunnen doen. De campagne is een samenwerking van vijftien gemeenten in Noord-Holland, het Duurzaam Bouwloket en de Omgevingsdienst NHN. De campagne kent een looptijd van drie jaar. Eind 2021 was de Transitievisie Warmte van alle gemeenten gereed. In de visie regelen gemeenten wanneer en hoe gebieden en/of wijken overstappen op andere warmtebronnen. Tijdens de verandering wijst de website wijdoenwat.nl bewoners de weg naar onafhankelijk advies dat aansluit bij de visie van hun eigen gemeente.

Duurzame huizen

Na de succesvolle editie van de West-Friese Duurzame Open Huizen Dag in 2019, heeft de OD NHN een coronaproof en digitale editie georganiseerd: 'Gluren bij duurzame burens'. In 2021 vond dit evenement plaats in West-Friesland en regio Alkmaar.

Corona

Bij de afdeling Specialisme en Advies heeft de pandemie geen effect gehad op de kwantiteit van de werkzaamheden op het gebied van geluid, bodem, natuur, externe veiligheid en duurzaamheid. In 2021 is bij de meeste gemeenten de vraag naar specialistisch advies hoger geweest dan voorgaande jaren. Ook het aantal aanvullende opdrachten is toegenomen.

1.3.3 Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN bereikt met toezicht bewustwording van de geldende regelgeving. Effect hiervan is een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handavingsverzoeken. De Omgevingsdienst NHN handhaaft overtredingen op een open, eenduidige

en voortvarende wijze en zorgt zo voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan en welke invloed had de pandemie hierop?

In verband met de noodmaatregelen met betrekking tot de coronaproblematiek besloot de OD NHN dat vanaf 1 januari alleen nog fysieke controles werden uitgevoerd in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als de OD NHN geen toezicht en/of handhaving toepast en die niet kunnen worden hersteld of die een direct gevaar kunnen opleveren (asbestsaneringen, bodemsaneringen, calamiteiten, klachten).

Er is gewerkt met alternatieve werkvormen en alternatieve werkzaamheden voor de uitvoering van het programma die bijdragen aan het doel van de inzet van de OD NHN; de bescherming van mens en milieu.

Per 1 maart 2021 is besloten naast de controles bij onomkeerbare gevolgen ook de controles bij de zwaarste categorie bedrijven weer uit te voeren. Per 1 mei is, vanwege de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtneming van de landelijke RIVM-maatregelen. Medio december heeft de OD NHN vanwege de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw moeten besluiten alleen controles met onomkeerbare gevolgen uit te voeren.

In totaal heeft de OD NHN 19 weken (36% van de beschikbare tijd) geen fysieke controles bij bedrijven kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand is niet ingelopen in 2021.

Door de landelijke coronamaatregelen zijn in 2021 zo goed als geen evenementen georganiseerd. Omdat deze evenementen geen doorgang vonden was het ook niet nodig de circa 130 geluidcontroles bij evenementen uit te voeren. In verband met deze uitzonderlijke situatie is besloten om het budget dat niet is besteed aan het uitvoeren van deze controles, terug te geven aan de gemeenten en/of de mogelijkheid te geven dit budget in te zetten voor andere taken bij de OD NHN. Deze verrekening heeft eind 2021 plaatsgevonden.

In 2021 heeft de afdeling Toezicht en Handhaving afscheid genomen van zeven medewerkers (waarvan drie met pensioen en één medewerker met een andere functie binnen de OD NHN) die zich bezighielden met de uitvoering van de gemeentelijke milieutaken. De OD NHN is erin geslaagd om in een moeilijke arbeidsmarkt, waar geschikt en ervaren personeel lastig te vinden is, negen nieuwe medewerkers aan te trekken. Deze nieuwe medewerkers zijn in het lopende het jaar aangesteld vanwege procedures en opzegtermijnen. Het inwerken van deze medewerkers is door toedoen van de coronamaatregelen lastiger dan normaal en heeft tot gevolg dat zij minder snel productief zijn voor de uitvoering van de taken.

1.3.4 Samenwerking ketentoezicht

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en -deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënt mogelijke inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Afstemming en samenwerking tussen strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving en het verhogen van de naleving, de kwaliteit of de veiligheid van een handeling of zaak, dat zich uitstrekt over alle partijen die achtereenvolgens betrokken zijn bij deze handeling of zaak.

Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen.

Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving met betrekking tot bedrijfsmatige activiteiten die onder het takenpakket van de OD NHN vallen, wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar

gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruik gemaakt van diverse media zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

Ondermijning heeft in 2021 een vlucht genomen; de OD NHN wordt steeds vaker benaderd en betrokken bij het tegengaan van ondermijning. Er worden met de partners gezamenlijke handhavingsacties georganiseerd en afspraken gemaakt. Alle medewerkers van Toezicht en Handhaving hebben in samenwerking met andere handhavingsorganisaties een cursus 'Herkennen van drugsafval' gevolgd en samen met de andere omgevingsdiensten en de politie zijn protocollen opgesteld hoe om te gaan met dumpingen van drugsafval. In 2021 heeft de OD NHN al twaalf maal te maken gehad met dumpingen van drugsafval in het gebied Noord-Holland Noord.

De samenwerking met verschillende partijen moet worden geformaliseerd en onderhouden. Met name als het gaat om de volgende onderwerpen:

- a. BSBM (bestuurlijke strafbeschikking) domein 2: milieu (o.a. Omgevingsdiensten Noord-Holland, Openbaar ministerie, bevoegd gezag);
- b. Calamiteiten en rampen vergunningen/bestemmingsplannen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), GGD en gemeenten;
- c. Afvalwater met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK);
- d. boa met strafrechtelijke handhaving en boa-registratiesysteem;
- e. Afgestemd toezicht (met VRNHN);
- f. Samenwerking vier omgevingsdiensten;
- g. Aansluiten op Inspectieview in overleg met Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT).

1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Totaal baten	€ 14.383.910	€ 12.676.612	€ 14.579.269
Totaal lasten	€ 13.579.256	€ 13.281.714	€ 12.736.948
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	€ 804.654	-€ 605.102	€ 1.842.321
<i>Mutaties reserves</i>	€ 174.000	€ 605.102	€ 210.126
Resultaat	€ 978.654	€ 0	€ 2.052.448

1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien

Tabel 1.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb) en onvoorzien (volgens vernieuwde BBV)

2021	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 9.623.042	€ 8.659.189	€ 963.854
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 4.956.227	€ 4.077.760	€ 878.467
Heffing vpb (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 14.579.269	€ 12.736.948	€ 1.842.321
Mutaties in reserves	€ 210.126	€ 0	€ 210.126
Resultaat	€ 14.789.396	€ 12.736.948	€ 2.052.448

De algemene dekkingsmiddelen betreffen inkomsten die vrij besteedbaar en daarmee bestuurlijk afweegbaar zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gerelateerd aan een vooraf bepaald doel (programma). Binnen de OD NHN zijn de middelen die beschikbaar gesteld worden door de deelnemende gemeenten aan de betreffende programma's gekoppeld.

Tabel 1.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2021	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 2.101.220	51,53%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 1.123.772	27,56%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 852.768	20,91%
4	Rente		
		€ 4.077.760	100,00%

Programma 2 VTH-plustaken

2.1 Algemene doelstellingen

Sinds 1 januari 2016 worden voor de provincie Noord-Holland (op basis van een gefaseerde overdracht) de zogenaamde 'provinciale plustaken' uitgevoerd. Hieronder vallen de vergunningverlening bodem voor de eigen regio en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties. Tezamen met de Nalevingsstrategie omgevingsrecht en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het Handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP). Sinds 1 juli 2016 voert de OD NHN ook de natuurbeschermingstaken uit. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming voert de OD NHN uit voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland.

2.2 Uitgelicht

PAS-meldingen

Noord-Holland heeft momenteel 231 meldingen in het kader van de Programma Aanpak Stikstof (PAS). Deze moeten worden omgezet in vergunningen (of VVGB/positieve weigering). Via de deelname van de OD NHN aan een landelijke pilot wordt eerst voor twintig dossiers onderzocht op welke wijze dit het meest efficiënt kan verlopen. Het betreft een steekproef van twintig dossiers uit het totale pakket van 231 dossiers. Daarna krijgt dit een vervolg voor de overige dossiers. Op dit moment hebben 85 PAS-melders zich nog niet gemeld. Zicht op deze groep en een (bestuurlijke) keuze voor de aanpak daarvan ontstaat waarschijnlijk na de pilot.

Woningbouw

Het is van belang om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Door het wegvallen van de PAS zijn o.a. drempelwaarden vervallen en wordt de woningbouw vaker geconfronteerd met de vergunningplicht van de Wet natuurbescherming. Vanuit het veld werd dit ervaren als struikelblok en er is aangedrongen op versnelling van de vergunningverlening Wnb woningbouw en stikstof. De Staten en de OD NHN hebben hierop ingespeeld door de capaciteit en kennis uit te breiden.

Tijdelijke natuur

Nederland telt een aantal braakliggende terreinen waar de natuur zich eigenlijk niet mag vestigen. Als zich daar namelijk beschermde soorten laten zien, dan is een ontheffing nodig voordat het gebied weer in gebruik kan worden genomen. Daarom is de ontheffing 'tijdelijke natuur' in het leven geroepen.

Voordat een grondeigenaar deze ontheffing krijgt, wordt een nulmeting gedaan om te kijken welke beschermde soorten eventueel al voorkomen. Wanneer – vaak jaren later – de grondeigenaar de grond in gebruik neemt, mogen de nieuw gevestigde, beschermde soorten worden verwijderd. Dit gebeurt zonder ontheffing, en met inachtneming van de opgelegde zorgplicht.

Dit lijkt voor betrokken partijen een win-winsituatie. In 2021 is hier geen gebruik van gemaakt. Via de stichting Tijdelijke Natuur (algemeen) of via de OD NHN (maatwerk) kan dit worden aangevraagd. Na Ijburg in Amsterdam uit 2020 is het echter vooral stil gebleven rond de aanvragen tijdelijke natuur.

Overig

Diverse omvangrijke dossiers zoals de datacenters, de cacao-industrie, biomassacentrales, Circuitpark Zandvoort en Tata Steel domineerden de media en het politieke debat in 2021. De OD NHN steekt hier veel tijd in. Niet alleen als het gaat om de inhoud, maar ook als het gaat om de beantwoording van Statenvragen, persvragen en WOB-verzoeken. Het zijn belangrijke dossiers waarop de OD NHN veel inzet pleegt en nauwe samenwerking met de ketenpartners zoekt.

Tot slot

In bijlage 4 treft u een overzicht aan van de in 2021 gerealiseerde producten.

2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

Vergunningaanvragen en ontheffingsaanvragen zijn binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld, meldingen zijn beoordeeld op juist- en volledigheid. Dit geldt voor zowel de groentaken (waarbij het stikstofdossier weerbaarstig blijkt), de Wet bodembescherming als voor zwemwater (Whvbz).

2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond (bodem- en grondwater): lokale verontreiniging, grondwaterpluimen, gebiedsgericht grondwaterbeheer. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor mens en milieu en geen gebruiksbeperkingen gelden.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De provincie is bevoegd gezag op basis van de Wet bodembescherming (Wbb). De taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) is overgedragen aan de OD NHN. Dit houdt in dat de OD NHN (in mandaat) verantwoordelijk is voor de realisatie van de bodemsaneringsoperatie in Noord-Holland Noord. Dit was met uitzondering van de 'rechtstreekse gemeente' Alkmaar. Per 1 januari 2021 zijn deze taken ook aan de OD NHN overgedragen. Vanuit deze rol beoordeelt de OD NHN de ernst en spoed van bodemverontreiniging en legt deze vast in beschikkingen. Ook beoordeelt de OD NHN saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

De OD NHN voerde de volgende taken uit in 2021:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings)plannen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het actueel houden van het Bodeminformatiesysteem.
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het bewaken en bijsturen van de procedures en de uitvoering van taken binnen de geldende termijnen.
- Het bewaken en bevorderen van de uitvoering en samenhang met betrekking tot de toepassing van de regelgeving en richtlijnen op het gebied van de Wet bodembescherming.
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Wet bodembescherming.

Op 1 juli 2022 wordt de Omgevingswet van kracht. Parallel aan de invoering van de Omgevingswet wordt een beleidsvernieuwing op het gebied van bodembeleid doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing brengt een verschuiving van taken tussen de Provincie Noord-Holland en gemeenten met zich mee. Deze overdracht van de bevoegd gezag-taken Wet bodembescherming wordt geregeld binnen het project 'Warme overdracht'.

Afgelopen jaar heeft de OD NHN in samenwerking met de provincie Noord-Holland en de andere omgevingsdiensten de screening van het Bodeminformatiesysteem afgerond en besproken met de gemeenten. De screening is gedaan om in beeld te brengen welke bodemlocaties onder de Omgevingswet onder het bevoegd gezag van de gemeenten komen te vallen en welke via het overgangsrecht onder het bevoegd gezag van de provincie Noord-Holland vallen (Warme overdracht). Ook is het Bodeminformatiesysteem Omgevingswetproof gemaakt door de aanpassing en toevoeging van diverse invulvelden in het systeem.

2.3.2 VTH-plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- a. het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde, en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- b. het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
- c. het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, mede ter vervulling van maatschappelijke functies.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De OD NHN, afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming voerde met circa 25 medewerkers voor de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) ook in 2021 de volgende taken uit:

- Vergunningen verlenen in relatie tot de bescherming van Natura 2000-gebieden, o.a. bij stikstofeffecten en/of overige effecten.
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang), onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie).
- Afgeven Verklaring van geen bedenkingen (VVGB) in relatie tot omgevingsvergunningen.
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes.
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Advisering aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet.
- Advies over en/of verlenen van ontheffing op grond van de provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van de provincie Noord-Holland en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN periodiek de risicodossiers en aandacht-dossiers met de gedeputeerden.

In 2021 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek. Voor de vergunningverlening is echter nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid, jurisprudentie en de wetgeving. Ook is het verlenen van vergunningen aanzienlijk complexer geworden, wat per dossier meer inzet vraagt.

2.3.3 VTH-plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De Omgevingsdienst NHN wilde er in 2021 – net als in voorgaande jaren – voor zorgen dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers van deze inrichtingen en voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Meldingen in het kader van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz) beoordelen.
- Aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz afhandelen.

In de organisatie zijn de producten en processen van de OD NHN beschreven en vastgelegd. De in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden. Dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd. De processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen.

In een multidisciplinair team vond en vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en is nieuwe en gewijzigde wetgeving besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

Door het vertrek van ervaren medewerkers lopen momenteel de kengetallen wat op. Inmiddels is – na lang zoeken – een nieuwe medewerker aangesteld.

2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert, wordt gestreefd naar een optimale bewustwording van de geldende regelgeving met als effect: een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaving wordt op een open, eenduidige en voortvarende wijze uitgevoerd waardoor er een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken wordt nagestreefd. Daarnaast draagt de OD NHN bij aan het beschermen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In verband met de noodmaatregelen rondom de coronaproblematiek heeft de OD NHN moeten besluiten dat vanaf 1 januari alleen nog fysieke controles worden uitgevoerd in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als de OD NHN geen toezicht en/of handhaving toepast en niet hersteld kunnen worden of die een direct gevaar kunnen opleveren.

Per 1 mei is, vanwege de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtname van de landelijke RIVM-maatregelen.

Medio december besloot de OD NHN vanwege de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw om alleen controles met onomkeerbare gevolgen uit te voeren.

De afdeling Toezicht en Handhaving voerde in 2021 de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaving bij badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen en locaties op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Toezicht en handhaving in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, stikstof en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang) en vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen, bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.

- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten en klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd.
- Afgegeven ontheffingen, vergunningen, maatwerkvoorschriften, vvgb's en positieve weigeringen gecontroleerd op handhaafbaarheid en uitvoerbaarheid.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld aan particulieren of bedrijven.
- Behandelen en onderzoeken van binnengekomen klachten.

Om de uitvoering optimaal te laten verlopen is een goede afstemming noodzakelijk. Er is regelmatig overleg geweest tussen de afdelingen onderling (regulering en handhaving), de beleidsafdeling Groen van provincie Noord-Holland en andere externe handhavingspartners. Dit om kennis te delen, zaken te bespreken en elkaar adviezen te kunnen geven. Ook is er periodiek overleg geweest met de gedeputeerde waarin risico- en aandachtsdossiers werden besproken.

Voor wat betreft het stikstofdossier zijn er nog veel onduidelijkheden. De wet- en regelgeving is een aantal keer gewijzigd, wat de uitvoering heeft bemoeilijkt.

2.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 2.4.1: Baten en lasten

VTH-plustaken	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Totaal baten	€ 8.501.780	€ 8.189.305	€ 8.202.034
Totaal lasten	€ 6.682.981	€ 8.367.794	€ 8.142.922
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	€ 1.818.800	- € 178.489	€ 59.112
<i>Mutaties reserves</i>	€ 0	€ 178.489	€ 0
Resultaat	€ 1.818.800	€ 0	€ 59.112

2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien

Tabel 2.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb) en onvoorzien

2021	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH-plustaken	€ 5.132.761	€ 5.529.661	-€ 396.900
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 3.069.273	€ 2.613.261	€ 456.012
Heffing vpb (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 8.202.034	€ 8.142.922	€ 59.112
Mutaties in reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 8.202.034	€ 8.142.922	€ 59.112

Tabel 2.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2021	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 1.748.150	66,90%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 635.188	24,31%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 229.924	8,80%
4	Rente		
		€ 2.613.261	100,00%

Paragrafen

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staat welke paragrafen provincies en gemeenten moeten opnemen in hun jaarstukken. De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Conform artikel 26 van het BBV bevat deze paragraaf:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- De kengetallen:
 - o Netto schuldquote;
 - o Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (niet van toepassing voor de OD NHN);
 - o Solvabiliteitsratio;
 - o Grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD NHN);
 - o Structurele exploitatieruimte; en
 - o Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor de OD NHN).
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het Algemeen Bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:

De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Te denken valt hierbij aan: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld: het vermogen om eenmalige tegenvallers op te vangen. Deze capaciteit moet worden gezocht in de vermogenssfeer, meer specifiek: in de reserves. Met structurele weerstandscapaciteit worden die middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Dit moet worden gezocht in de exploitatiesfeer.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2021 is de stand van de algemene reserve €339.481. De lasten in de jaarrekening 2021 rondom milieutaken zijn door de onderschrijving €12.736.948. Dit betekent dat er geen storting in de algemene reserve plaatsvindt zonder specifiek besluit van het Algemeen Bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het Algemeen Bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

Bestaande risico's

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2021:

RISICO'S						
Nr	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstandscapaciteit
1	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatieadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatieadeel	E	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
5	Pandemie	exploitatieadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	exploitatieadeel	E			
Totaal						€ 330.000

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
In 2021 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.
2. Datalek van geregistreerde gegevens
In 2021 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.
3. Aanbestedingsrisico's
De afgelopen en komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee. Bij de aanbestedingen van 2021 hebben zich geen grote financiële risico's voorgedaan.
4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
Het programma 'Europees Sociaal Fonds (ESF)' beschikt niet over een programmabudget. Per project wordt een kostenraming opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit voor uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekeningresultaat. In 2021 is geen gebruik gemaakt van externen voor het project 'ESF'.
5. Pandemie
Ook in 2021 was er sprake van COVID-19. De invloed hiervan is in deze jaarrekening beschreven.
6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet
Door de invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier is aan gewerkt, waarvoor gebruik is gemaakt van de reserve Omgevingswet. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal impact hebben op de informatievoorziening. Het stelsel is echter uitgesteld.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 330.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit} \quad \text{€ 339.481}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit} \quad \text{€ 330.000}} = 1,03$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2021 van €339.481 is dit voldoende om de bestaande risico's te dekken.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio:

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
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

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse C. Dit duidt op voldoende weerstandsvermogen.

Kengetallen financiële positie

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende drie kengetallen van toepassing:

- Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
- Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
- Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

Kengetallen:

Kengetallen	Jaarrekening 2021	Verloop van de kengetallen %		
		Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-22,96	-0,77	-23,83
B	Solvabiliteitsrisico	37,91	14,09	52,88
C	Structurele exploitatieruimte	10,82	0,00	2,84

Toelichting ratio's:

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage >50% valt de OD NHN in de minst risicovolle categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

3.2 Paragraaf Financiering

Vanwege artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. Voor de OD NHN betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven rond de rentevisie, de ontwikkelingen rond de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid rondom treasury.

Deze verplichting hangt samen met de invoering per die datum van de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden). De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut is door het Algemeen Bestuur op 14 november 2013 vastgesteld.

Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van €500.000.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

Koers- en valutarisico's

De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De OD NHN heeft momenteel geen lening afgesloten.

De Wet fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

Renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de lening portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

Op basis van artikel 6 van de Wet fido mag het renterisico op de vaste schuld de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Tabel 3.2.1: Renterisiconorm

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	19.194.032
Renterisiconorm 20%	3.838.806
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	3.838.806

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rentetypische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal.

Tabel 3.2.2: Kasgeldlimiet

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen? Dan moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld. Vervolgens wordt de overheidsorganisatie geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe zij weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD NHN heeft in 2021 geen overschrijdingen.

Kasgeldlimiet	Kwartalen in 2021			
	1^e	2^e	3^e	4^e
1 Begrotingstotaal	€ 20.865.917	€ 20.865.917	€ 20.865.917	€ 20.865.917
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.711.005	€ 1.711.005	€ 1.711.005	€ 1.711.005
3 Vlottende korte schulden	€ 4.070.014	€ 4.201.252	€ 3.515.103	€ 5.326.310
4 Vlottende middelen	€ 15.322.110	€ 15.808.797	€ 14.253.757	€ 10.755.814
Toets kasgeldlimiet				
5 Totaal netto vlottende schuld = (3 - 4)	-€ 11.252.095	-€ 11.607.545	-€ 10.738.654	-€ 5.429.504
Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.711.005	€ 1.711.005	€ 1.711.005	€ 1.711.005
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 - 5)	€ 12.963.101	€ 13.318.550	€ 12.449.659	€ 7.140.509

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering**Sterker fundament**

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan zijn toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet de OD NHN door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van zijn klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren, is in 2020 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC).

De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten en taken de OD NHN uitvoert en welke kosten daarbij horen. In de PDC wordt per dienst of product een beschrijving gegeven met het (maatschappelijk) beoogde effect dat wordt bereikt en een korte beschrijving van het doel en de context.

Aan deze (sub)producten zijn zoveel mogelijk kengetallen gekoppeld. De prijs van het product wordt bepaald door de kengetallen te vermenigvuldigen met het jaarlijks vast te stellen uurtarief. In 2020 is de PDC opgesteld en vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.

In 2021 is gewerkt volgens het nieuwe financieringsmodel naast de huidige lumpsumfinanciering met gebruikmaking van vastgestelde PDC. Na het inregelen van de systemen en het opleiden van de betrokken medewerkers is op 1 juli 2021 de pilot van een jaar gestart. De gekozen systematiek wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. De datum van 1 juli was gekozen om inzicht te krijgen in de kengetallen. Deze datum zou betekenen dat er een half jaar voor de invoering van de Omgevingswet gegevens verzameld zouden worden en een half jaar na de invoering van de Omgevingswet. De invoering van de Omgevingswet is echter uitgesteld, voor zover op dit moment bekend, naar oktober 2022 of 1 januari 2023.

Aansluitend aan deze proefperiode kan de OD NHM in kaart brengen wat de financiële gevolgen zijn per deelnemer als het nieuwe financieringsmodel wordt toegepast. Tijdens de proefperiode blijft de daadwerkelijke financiering gebaseerd op het lumpsummodel.

Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De OD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart heeft gebracht en ter beoordeling heeft voorgelegd aan de belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil kunnen worden aangemerkt. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

Ontvangen inkomsten	€ 61.783,66
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 60.202,24
Resultaat 2021	€ 1.581,42

Personeel en organisatie

Het jaar 2021 stond nog steeds in het teken van COVID-19. Het vele verplichte thuiswerken en de (landelijke) introductie van beeldbellen heeft veel zaken op zijn kop gezet. Niet alleen voor Nederland, ook het team HR en de hele OD NHN-organisatie hebben hier in meer en mindere mate hinder van ondervonden. Ook is er vertraging ontstaan op verschillende aandachtgebieden. Dit had deels te maken met een tekort aan capaciteit en een personele wisseling binnen het team.

Ondanks COVID-19 is de ingezette professionaliseringsslag op het gebied van HR een doorlopend proces geweest. Dit blijft ook de komende periode zo. De reguliere 'going concern-taken' zijn ook in coronatijd efficiënt en goed verlopen. Zo heeft de OD NHN laten zien een flexibele en wendbare organisatie te zijn.

In 2021 is de OD NHN overgegaan naar een nieuwe arbodienst en is er effectief gestuurd op verzuim en het voorkomen hiervan. De in 2021 geactualiseerde risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) is onvoldoende van de grond gekomen. De externe inhuur op dit vlak en het ontbreken van een

preventiemedewerker heeft onvoldoende opgeleverd om hierin de nodige stappen te zetten. Dit heeft voor de komende periode de volle aandacht.

Op het gebied van e-hrm zijn er eerste stappen gezet, zoals digitalisering van het verzuimproces. Ook is een hr-dashboard ontwikkeld met kerngetallen en sturingsinformatie op het gebied van verzuim, formatie bezetting en verlof. De komende jaren wordt dit verder uitgebreid met de verdere digitalisering van in-, door- en uitstroomprocessen.

In 2020 zijn er zeven trainees (jonge professionals) aangesteld, waarvan er in 2021 vijf zijn ingestroomd binnen de reguliere formatie. Een mooi resultaat. Een nieuw traineetraject is om financiële redenen door het Algemeen Bestuur als niet wenselijk geacht. Het invullen van de formatie blijft echter lastig, zoals ook uit het rekeningresultaat blijkt. Dit probleem lijkt steeds groter te worden. Momenteel wordt er dan ook gewerkt om op individuele posities onervaren krachten intern op te leiden.

Automatisering/Masterplan ICT

Nieuw Centraal Systeem

Begin december is besloten om de livegang van het Nieuw Centraal Systeem uit te stellen tot een later moment in 2022. Uit de functionele testen en gebruikerstesten bleek dat nog verschillende functionaliteiten die cruciaal zijn voor de werkzaamheden van de OD NHN ontbraken. Momenteel is de werkgroep samen met leverancier Centric hard bezig de ontbrekende onderdelen aan te vullen. Gedurende 2021 is gewerkt aan de functionele inrichting van het systeem, plus de noodzakelijke koppelingen met andere software. Deze basis staat voor zowel de oude als ook de nieuwe wetgeving. Ook is een opleidingsprogramma voorbereid waarmee straks de medewerkers van de OD NHN efficiënt kennis kunnen maken met de nieuwe software.

Infra

Nadat de livegang succesvol is geweest, is gekeken welke puntjes op de i nog gezet moesten worden. Deze zijn geïnventariseerd en in samenspraak met leveranciers opgepakt en opgelost. Daarbij is begin 2021 extra inzet geweest op het kennisniveau van de medewerkers. Aanvullende trainingen zijn gegeven voor het gebruik van de werkplek. Dit om de verandering waar mogelijk zo laagdrempelig te houden. Door de aanhoudende lockdowns is dit lastig gebleken, maar met ieders inzet goed verlopen. De ervaring van de nieuwe werkplek is nog steeds zeer positief: medewerkers ervaren het als modern, toegankelijk en plezierig.

Stand van zaken rond de financiering van het Masterplan ICT

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	251.669,38	58.000,00	7.000,00	111.569,38	75.100,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	153.000,00	0,00	60.337,50	370.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	6.000,00	0,00	52.490,00	256.510,00
10004 Infrastructuur	2.563.983,62	1.082.400,00	30.240,00	895.696,11	555.647,51
10005 ICT Beheer	417.200,00	590.000,00	117.093,37	398.705,73	-688.599,10
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	21.828,00	31.320,00	-35.448,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	304.500,00	256.905,00	487.460,00	-135.865,00
10008 Formatie	2.458.750,00	713.400,00	322.286,00	1.149.295,83	273.768,17
10009 Audit	0,00	0,00	7.950,00	76.717,50	-84.667,50
10010 Ketenpartners	281.000,00	201.000,00	0,00	0,00	80.000,00
10011 BIS	112.200,00	36.600,00	37.452,42	36.420,00	1.727,58
Terugbetaald	765.927,00				
Saldo	8.708.630,00	3.172.900,00	800.754,79	3.300.012,05	669.036,16

In het bovenstaande overzicht is in het donkerblauw het oorspronkelijke Masterplan ICT, zoals besloten in de algemeen bestuursvergadering van 8 maart 2018, opgenomen. In de gele kolom zijn de budgetten opgenomen met de kennis van nu en waar nog geen verplichting of betaling tegenover staat. In de oranje kolom zijn de contracten opgenomen die al getekend zijn en de rode kolom alle tot nu toe betaalde facturen. In de groene kolom is het saldo opgenomen van de donkerblauwe - gele - oranje - rode kolom.

Omgevingswet 2021

Op 9 december 2020 is het Algemeen Bestuur op de hoogte gesteld van de stand van zaken rond de Omgevingswet via het projectplan 'Verrichtings- en afdichtingsfase implementatie Omgevingswet'. Daarin

is de volgende stap van het eerste abstractieniveau (fases van richten en inrichten) ingegaan van het concreter worden en borgen (verrichten en afdichten). Deze gefaseerde aanpak sluit aan bij het landelijke programma met ondersteuning vanuit de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), het Interprovinciaal Overleg (IPO) en het ministerie van Binnenlandse Zaken (aandeslagmetdeomgevingswet.nl).

Van een aantal activiteiten is meer en meer duidelijk dat ze niet voor 2022 hoeven te worden uitgevoerd of afgerond te zijn voor de taakuitvoering rond de Omgevingswet. Die activiteiten staan voor later in de planning (transitieperiode t/m 2029).

Uiteindelijk leiden de inspanningen ertoe dat de OD NHN voor de invoeringsdatum van de wet in 2022 het volgende nastreeft (zie ook lijst minimale acties VNG):

- Aansluiting digitale stelsel Omgevingswet (DSO) en kunnen (samen)werken vanuit DSO
- Proces behandelen vergunning en meldingen afstemmen en afhandelen
- Kunnen beoordelen vergunningaanvragen
- Kunnen werken tijdelijk omgevingsplan
- Samenwerkingsafspraken gemeenten met VR, GGD en de OD NHN als verbonden partijen.

De te verrichte acties in deze fases zijn daarop gericht en worden geborgd in de organisatie om tijdig klaar te zijn voor de uitvoering van de Omgevingswettaken.

Begin 2021 werd bekend dat de invoeringsdatum van de Omgevingswet opnieuw is uitgesteld naar 1-7-2022. Gelet hierop en op andere zorgen rondom de financiering, structurele effecten, het gebruik van het DSO en tempoverschillen, zijn op initiatief van de stuurgroep VR, GGD en de OD NHN bestuurlijke gesprekken met de gemeenten in Noord-Holland Noord gevoerd. Dit heeft geleid tot een aantal conclusies en aanbevelingen. Aanbevelingen in de richting van focus (wat moet er klaar zijn vóór 1-7-2022?), rust (wat kan verderop in de transitieperiode?) en ontzorgen (waar kan de meerwaarde/specialisme van VR, GGD en de OD NHN benut worden?). In het programmamanagersoverleg eind 2021 is als vervolg hierop met de gemeenten en provincie afgesproken dat de aandacht meer mag worden verlegd naar de focusacties vanuit de minimale actielijst van de VNG.

Mede op initiatief van de OD NHN zijn er in 2021 regionale werkgroepen in het leven geroepen ter voorbereiding op de gezamenlijke opdracht voor de kerninstrumenten Omgevingswet, zoals visie, plan, vergunningverlening, werkprocessen, bruidsschat, DSO, toezicht en handhaving en toepasbare regels. In alle werkgroepen neemt de OD NHN deel. Afgesproken is dat de werkgroepen eind 2021, begin 2022 de resultaten in de vorm van notities met de benodigde samenwerkings- en procesafspraken opleveren.

Ook is medio 2021 de implementatiefase binnen de OD NHN gestart. De programmastructuur is aangepast met MT-leden als stuurgroep en een breed uit de organisatie opgezet kernteam. Daarmee wordt ook de verantwoordelijkheid van de acties meer en meer overgedragen van het programma naar de lijnorganisatie.

Verder is in 2021 de pilot Omgevingsadviseur gestart. Dit ter voorbereiding op de nieuwe rol van de OD NHN als strategisch adviseur voor met name het omgevingsplan en de omgevingsvisie. Zo is de OD NHN vroegtijdig betrokken bij de gemeentelijke en provinciale beleidsontwikkelingen zodat specialistische inbreng op de milieu- en natuurthema's integraal kan worden geleverd. Dit in samenspraak met de experts van de OD NHN, maar ook in relatie met ketenaanpak voor vergunningverlening en toezicht en handhaving. In Q1 van 2022 wordt deze pilot afgerond.

Overhead OD NHN

De kosten voor overhead worden gedeeltelijk doorbelast aan de provinciale plustaken.

Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA		31 december 2021	31 december 2020
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut		€ 548.238	€ 511.694
<i>Materiële vaste activa</i>	1	€ 548.238	€ 511.694
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ -	€ -
<i>Financiële vaste activa</i>	2	€ -	€ -
Totaal vaste activa		€ 548.238	€ 511.694
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 1.599.691	€ 1.514.896
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist		€ 8.543.497	€ 12.682.672
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3	€ 10.143.188	€ 14.197.568
- Nog te ontvangen bedragen		€ 132.485	€ 142.905
- Vooruitbetaalde bedragen		€ 229.326	€ 106.779
<i>Overlopende activa</i>	4	€ 361.811	€ 249.684
- Banksaldi		€ 250.815	€ 250.316
<i>Liquide middelen</i>	5	€ 250.815	€ 250.316
Totaal vlottende activa		€ 10.755.814	€ 14.697.568
Totaal generaal		€ 11.304.052	€ 15.209.262
PASSIVA			
Vaste passiva			
- Algemene reserve		€ 339.481	€ 321.489
- Bestemmingsreserve		€ 3.526.701	€ 2.646.828
- Nog te bestemmen resultaat		€ 2.111.560	€ 2.797.454
<i>Eigen vermogen</i>	6	€ 5.977.742	€ 5.765.771
- Langlopende schulden		€ -	€ -
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	7	€ -	€ -
Totaal vaste passiva		€ 5.977.742	€ 5.765.771
Vlottende passiva			
- Overige schulden		€ 609.528	€ 742.152
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	8	€ 609.528	€ 742.152
- Nog te betalen bedragen		€ 2.318.688	€ 2.811.365
- De van EU, Rijk en provincie ontvangen voorschotbedragen		€ 2.398.094	€ 5.889.974
<i>Overlopende passiva</i>	9	€ 4.716.782	€ 8.701.339
Totaal vlottende passiva		€ 5.326.310	€ 9.443.491
Totaal generaal		€ 11.304.052	€ 15.209.262

4.2 Toelichting op de balans

4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaatsvindt, geen sprake meer van overlopend vakantiegeld.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, namelijk vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moet wel een verplichting worden opgenomen.

4.2.2 Vaste activa

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op €10.000 exclusief btw. Als een investering het bedrag van €10.000 exclusief btw overstijgt, moet activering op de balans plaatsvinden. De investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar waarin de investering wordt gedaan. Investeringen met een lagere aanschafwaarde hoeven, als er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

Omschrijving van de investering	afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/scherm/printer/scanners/telefoon)	3
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	
- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur (centrale)	5

ACTIVA**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2020		2021	
Overige investeringen met een economische nut	€	511.694	€	548.238
Totaal	€	511.694	€	548.238

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Basistaken:							
Inrichting pand	€ 183.324	€ -	€ -	€ 38.149	€ -	€ -	145.175
Aanpassing pand	€ 133.151	€ -	€ -	€ 31.114	€ -	€ -	102.037
Automatisering	€ 183.659	€ 198.592	€ -	€ 89.516	€ -	€ -	292.735
Geluidsmeter	€ 11.560	€ -	€ -	€ 3.268	€ -	€ -	8.292
Totaal	€ 511.694	€ 198.592	€ -	€ 162.047	€ -	€ -	548.238

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Boekwaarde ultimo	2021
N.v.t.	€ 0

4.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA**3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2021:

Boekwaarde ultimo	2020	2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.514.896	€ 1.599.691
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 12.682.672	€ 8.543.497
Totaal	€ 14.197.568	€ 10.143.188

Specificatie Vordering op openbare lichamen

Gemeente Den Helder	€ 14.196
Gemeente Drechterland	€ 14.341
Gemeente Heerhugowaard	€ 10.262
Gemeente Heiloo	€ 89.776
Gemeente Koggenland	€ 100.449
Gemeente Langedijk	€ 16.050
Gemeente Medemblik	€ 148.024
Gemeente Opmeer	€ 53.715
Gemeente Schagen	€ 11.889
Gemeente Stede Broec	€ 11.007
Provincie Noord-Holland	€ 4.250
SED-organisatie	€ 32.892
OD Regio Arnhem	€ 8.357

Btw-component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2021	€ 1.084.482
Totaal	€ 1.599.691

4. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2020	2021
Nog te ontvangen bedragen	€ 142.905	€ 132.485
Vooruitbetaalde bedragen	€ 106.779	€ 229.326
Totaal overlopende activa	€ 249.684	€ 361.811

5. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

Boekwaarde ultimo	2020	2021
BNG	€ 250.000	€ 249.910
ING	€ 316	€ 905
Totaal liquide middelen	€ 250.316	€ 250.815

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2021			
Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	148	167	188	156
Ruimte onder het drempelbedrag	102	83	812	844
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2021			
Begrotingstotaal verslagjaar	20.866	20.866	20.866	20.866
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	20.866	20.866	20.866	20.866
Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.365	15.196	17.283	14.355
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	149	167	188	156

4.2.4 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

6. Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Boekwaarde ultimo	2021
Algemene reserve Milieutaken	€ 339.481
Bestemmingsreserves	€ 3.526.701
Gerealiseerd resultaat Milieutaken 2021	€ 2.052.448
Gerealiseerd resultaat VTH-plus 2021	€ 59.112
Totaal	€ 5.977.742

Het verloop van de reserves:	Saldo per 31-12-2020	Toevoeging resultaat bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2021
- Algemene Reserve	€ 321.489	€ 17.992			€ 339.481
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	€ 165.800				€ 165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ 1.936.362				€ 1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 220.061			€ 210.126	€ 9.934
Bestemmingsreserve VTH-plus	€ 324.605	€ 1.090.000			€ 1.414.605
Totaal Reserves	€ 2.968.317	€ 1.107.992		€ 210.126	€ 3.866.182

Toelichting op de reserves

Algemene Reserve:

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Storting: In 2021 is besloten het resultaat van 2020 in de Algemene Reserve te storten.

Onttrekking: In 2021 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur-mensontwikkeling:

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Conform het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Onttrekking: In 2021 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

Doel: Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit rond het Masterplan ICT heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Het tijdspad van de daadwerkelijke kosten is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door de mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting: De reserve is voldoende om het Masterplan ICT te realiseren. Eventuele onderschrijdingen van de jaarlijkse raming kunnen worden gerestitueerd.

Bestemmingsreserve Omgevingswet:

Doel: Vanaf 2021 zou de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uit vanuit de Omgevingswet uitvoeren. Voor de jaren 2018 tot en met 2021 was het noodzakelijk om de benodigde ontwikkelingsstappen te nemen en de medewerkers op te leiden. De komst van de ingrijpende Omgevingswet is een externe factor waarvoor de OD NHN in basis geen financiering heeft opgenomen in de reguliere begroting.

Storting: Conform de tweede begrotingswijziging 2018.

Onttrekking: De gemaakte kosten in 2021 zijn volgens het besluit onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH-plus:

Doel: Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting: In 2021 is besloten het resultaat van 2020 in de bestemmingsreserve te storten.

Onttrekking: Er heeft in 2021 geen onttrekking plaatsgevonden.

7. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

Boekwaarde ultimo	Saldo 31-12-2020	Aflossing	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -

4.2.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

VLOTTENDE PASSIVA**8. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo	2020	2021
Crediteuren	€ 742.152	€ 609.529
Totaal	€ 742.152	€ 609.529

9. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2020	2021
Nog te betalen bedragen	€ 2.811.365	€ 2.318.688
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen	€ 5.889.974	€ 2.398.094
Totaal	€ 8.701.339	€ 4.716.782

Specificatie Nog te betalen:

	2020	2021
Nog te betalen posten	€ 614.211	€ 516.789
WW reparatie 3e jaar en IKB	€ 27.532	€ 36.432
Loonheffing	€ 876.516	€ 921.682
Vooruit ontvangen	€ 20.059	€ 7.800
Omzetbelasting	€ 1.273.046	€ 838.984
Totaal	€ 2.811.365	€ 2.318.688

Specificatie Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen:

	2021
Onderhanden werk opdrachtgevers	€ 1.054.368

Gemeente Bergen	€ 64.920
Gemeente Castricum	€ 202.020
Gemeente Hollands Kroon	€ 519.600
Gemeente Hoorn	€ 426.282
Gemeente Texel	€ 130.904
Totaal	€ 2.398.094

Onderhandenwerk taakuitvoering	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2021
Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 1.404,97	€ 2.095,03
Vooruit ontvangen uitvoeringskosten	€ 0,00	€ 93.218,75	€ 71.360,00	€ 21.858,75
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 342.197,15	€ 0,00	€ 326.317,00	€ 15.880,15
Regeling omgevingslawaaï (2503)	€ 45.057,22	€ 61.703,26	€ 17.598,11	€ 89.162,37
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 20.224,72	€ 0,00	€ 4.633,94	€ 15.590,78
Samenwerkingsproject Omgevingswet (OD/VR/GGD)	€ 4.778,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.778,52
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 252.527,11	€ 74.120,00	€ 88.890,57	€ 237.756,54
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 283.923,55	€ 168.042,00	€ 188.051,07	€ 263.914,48
Gemeente Den Helder	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 35.033,21	€ 14.966,79
Gemeente Medemblik	€ 30.008,18	€ 0,00	€ 34.504,28	-€ 4.496,10
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 16.061,26	€ 40.000,00	€ 29.494,70	€ 26.566,56
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 0,00	€ 350.696,69	€ 217.808,09	€ 132.888,60
Gemeente Heiloo	€ 9.417,24	€ 295.750,00	€ 184.051,41	€ 121.115,83
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-€ 16.511,17	€ 16.593,00	€ 81,83	€ 0,00
Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022	€ 112.290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 112.290,00
ISV bodem Hoefplein Nieuwe Niedorp (21001)	-€ 30.468,58	€ 30.468,58	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€1.069.505,20	€1.184.092,28	€1.199.229,18	€1.054.368,30

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

De OD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampden 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald dat de huurprijs jaarlijks wordt aangepast op basis van de wijziging van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CRI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Voor 2022 geldt een huurprijs van €338.741,32 exclusief btw op jaarbasis.
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer Achmea looptijd 01-01-2021 tot 01-01-2023. 2022: (€56.996,- en €1.050,- per jaar).
- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
8 x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	18-apr-17	18-apr-23	€ 3.029,85	MKB lease
9x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	20-jun-17	20-jun-23	€ 6.158,72	MKB lease
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	28-mei-19	28-mei-25	€ 4.062,42	MKB lease
2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	27-aug-18	27-aug-24	€ 754,26	MKB lease
Volkswagen T-Roc (5-d) 1.5tsi style 110kW dsg-7	16-okt-19	16-okt-24	€ 628,99	MKB lease
Audi Q3 sportback	22-jun-21	22-jun-26	€ 1.236,43	MKB lease

4.3 Overzicht van baten en lasten

	Begroting na wijziging			Jaarrekening			Saldo
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Programma 1	7.832.733	7.832.733	0	9.623.042	8.659.189	963.854	963.854
Programma 2	5.120.032	5.120.032	0	5.132.761	5.529.661	-396.900	-396.900
AD	0		0	0	0	0	0
Overhead	7.801.578	8.585.169	-783.591	8.025.500	6.691.020	1.334.480	2.118.071
Heffing vpb	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	111.574	111.574	0	0	0	0	0
Rente	0	0	0				0
Saldo B&L	20.865.917	21.649.508	-783.591	22.781.304	20.879.870	1.901.433	2.685.024
Reserves	783.591	0	783.591	210.126	0	210.126	-573.465
Resultaat	21.649.508	21.649.508	0	22.991.430	20.879.870	2.111.560	2.111.560

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	7.308.904	7.308.904	0	7.832.733	7.832.733	0
Programma 2	4.263.103	4.263.103	0	5.120.032	5.120.032	0
AD	0	0	0	0	0	0
Overhead	7.510.451	7.510.451	0	7.801.578	8.585.169	-783.591
Heffing vpb	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	111.574	111.574	0	111.574	111.574	0
Rente	0	0	0	0	0	0
Saldo B&L	19.194.032	19.194.032	0	20.865.917	21.649.508	-783.591
Reserves	0	0	0	783.591	0	783.591
Resultaat	19.194.032	19.194.032	0	21.649.508	21.649.508	0

4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Toelichting:

Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening zijn toegelicht in de alinea's 'Ontwikkeling van het resultaat' op pagina 8, 9 en 10.

4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Bijdrage MP ICT incidenteel	1.322.692	
Extra opdrachten	1.529.256	
Stikstof (incidenteel)	661.310	
Omgevingswet (project)	210.126	
Incidentele uitgaven MP ICT		704.948
Inhuur niet gedekt door vacatureruimte		1.553.030
Omgevingswet (project)		210.126
Resultaat	3.723.384	2.468.105

4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 14.755.804	€ 14.188.850	€ 566.954	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 8.025.500	€ 6.691.020	€ 1.334.480	0.4 Overhead
Totaal lasten	€ 22.781.304	€ 20.879.870	€ 1.901.433	

4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering topinkomens (WNT) is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. De hoogste leidinggevenden in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2021 is het maximumsalaris €209.000. Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben, gelden afwijkende regels. De eerste twaalf maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van €27.700 per maand voor de eerste zes maanden en €21.000 per maand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling:

Bedragen x € 1	Q.M. Foppe	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/04 - 31/12	01/01 - 14/04
Deeltijdfactor in fte	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.694	€ 38.170
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.385	€ 6.236
Subtotaal	€ 105.079	€ 44.406
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.466	€ 59.551
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 105.079	€ 44.406
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.064
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.254
Subtotaal	€ 151.317
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 151.317

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. M.C. Uitdehaag	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Jongenelen	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Braak	lid AB	01/01 - 17/10
Dhr. R.G. te Beest	lid AB	17/10 - 31/12
Dhr. K. Valkering	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. Y. Roos-Bakker	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. E. Heutink	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. A. Groot	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. P. van Diepen	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. R. van Dolder	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. A. van Langen	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. R.W. Tesselaar	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Kooiman	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B. Nootebos	lid AB	01/01 - 01/12
Dhr. N. Slagter	lid AB	01/12 - 31/12

4.6 Wet op de vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De OD NHN heeft niet als doel winst te maken. De OD NHN houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld dat aan het eind van het jaar niet is besteed, wordt door de belastingdienst voor de vennootschapsbelasting als winst gezien. Met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen is overeengekomen dat nagenoeg alle taken die de omgevingsdiensten uitvoeren, voorgeschreven zijn door wetgeving. Daarom zijn deze overheidstaken vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

4.7 EMU-saldo

Het saldo van de Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

nr.	EMU-saldo	begroting 2021	jaarrekening 2021
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 1.901.433
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 201.571	€ 162.047
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 234.001	€ 198.592
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ 0	€ 0
11	Verkoop van effecten:		€ 0
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	-€ 32.430	€ 1.864.889

4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

Controleverklaring

Bijlagen

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Investering 2020	Investering 2021	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2021
Investerings Milieutaken												
Voorzieningen meubilair en inrichting		392.837	49.203	10.075	114.588	-	22.211	70.198	24.208	-	683.320	435.178
Inrichting pand	10	240.567	15.000				22.211	70.198	24.208		372.184	226.079
Aanpassing pand	10	152.270	34.203	10.075	114.588						311.136	209.099
ICT-voorzieningen				-	25.316	174.160	112.975	-	93.650	198.592	406.101	312.888
Laptops enz.	3					20.795	60.336		61.290	130.834	142.421	101.561
Netwerk inclusief switches	3					38.213					38.213	38.213
Automatisering	3					10.207	4.509				14.716	14.716
Software	3					4.570	14.168				18.738	18.738
Bodeminformatiesysteem	3						7.200				7.200	7.200
Iphones	3								32.360	67.758	32.360	10.787
Digitale presentatiemiddelen	5				25.316						25.316	25.316
Telefooncentrale	5			-		100.375	26.761				127.137	96.357
Overig		10.400	5.921	-		9.813	7.150	-	-	-	33.284	24.993
Meetapparatuur	7	10.400	5.921			9.813	7.150				33.284	24.993
Totaal investeringen		403.237	55.124	10.075	139.904	183.973	142.336	70.198	117.858	198.592	1.122.705	773.059

Bijlage 2 Stemverhoudingen

Rekentabel stemverhouding Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2021										
Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2021	Aantal inwoners per 1 januari 2020	Gewogen stemmen obv financiële inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiële inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2021
			%	aantal	%	aantal	%	aantal	%	
Gemeente Den Helder	€ 900.725	56.297	4,31%	4	8,49%	8	7,47%	8,49%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.757.220	48.432	8,41%	8	7,31%	7	14,58%	7,31%	7,66	8
Gemeente Schagen	€ 829.585	46.483	3,97%	4	7,01%	7	6,88%	7,01%	4,86	5
Gemeente Texel	€ 502.642	13.575	2,40%	2	2,05%	2	4,17%	2,05%	2,18	2
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 3.990.173</i>	<i>164.787</i>								21
Gemeente Drechterland	€ 461.111	19.720	2,21%	2	2,98%	3	3,82%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 472.527	18.591	2,26%	2	2,81%	3	3,92%	2,81%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.516.360	73.261	7,25%	7	11,05%	11	12,58%	11,05%	8,27	8
Gemeente Koggenland	€ 143.492	22.749	0,69%	1	3,43%	3	1,19%	3,43%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.296.596	45.101	6,20%	6	6,81%	7	10,75%	6,81%	6,15	6
Gemeente Opmeer	€ 66.315	11.836	0,32%	0	1,79%	2	0,55%	1,79%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 108.345	21.726	0,52%	1	3,28%	3	0,90%	3,28%	1,46	1
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 4.064.745</i>	<i>212.984</i>								22
Gemeente Alkmaar	€ 1.363.125	109.436	6,52%	7	16,51%	17	11,31%	16,51%	9,74	10
Gemeente Bergen	€ 667.061	29.839	3,19%	3	4,50%	5	5,53%	4,50%	3,51	4
Gemeente Castricum	€ 677.115	35.986	3,24%	3	5,43%	5	5,62%	5,43%	3,87	4
Gemeente Heerhugowaard	€ 662.091	57.587	3,17%	3	8,69%	9	5,49%	8,69%	4,96	5
Gemeente Heiloo	€ 349.938	23.968	1,67%	2	3,62%	4	2,90%	3,62%	2,28	2
Gemeente Langedijk	€ 281.777	28.163	1,35%	1	4,25%	4	2,34%	4,25%	2,31	2
<i>Regio Alkmaar</i>	<i>€ 4.001.107</i>	<i>284.979</i>								27
Inbreng totaal gemeenten	€ 12.056.025									
Provincie Noord-Holland	€ 8.846.082		42,32%	42					30,00	30
Totaal	€ 20.902.107	662.750	100%	100	100%	100	100%	100%	100	100
Maximum aantal stemmen				100		100				

Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

In de tabel hieronder zijn de totalen van de OD NHN opgenomen. Het college van iedere deelnemer ontvangt separaat een verantwoording van het uitvoeringsprogramma van hun gemeente.

Cluster	Producten	Totaal gemeenten	
		Prognose 2021	Realisatie 2021
Aanvragen (VTH)	Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag	42	26
	Behandelen omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM)	38	8
	Behandelen aanvraag Wet bodembescherming	18	25
	Behandelen aanmeldnotitie milieueffectrapportage	16	0
	Omgevingsvergunning regulier behandelen	80	24
	Opstellen maatwerkvoorschriften	54	45
	Juridische besluiten	*	1
	Behandelen ontheffing	*	88
	Afhandelen melding	2.461	2.263
	Behandelen kennisgeving APV	159	2
	Bezwaarprocedure	*	22
	Bezwaar en Beroep	Voorlopige voorziening	*
Beroepsprocedure		*	6
Aanvragen (niet-VTH)	Behandelen aanvraag subsidie	1.026	1.089
Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	65	68
	Integrale controle uitvoeren	3.718	3.507
	Hercontrole uitvoeren	1.138	959
	Aspectcontrole uitvoeren	365	574
	Administratieve controle uitvoeren	1.906	1.212
	Sanctiecontrole uitvoeren	*	108
	Handhavingsbesluit nemen	*	67
	Last onder bestuursdwang uitvoeren	*	39
	Last onder dwangsom uitvoeren	*	16
	Handhavingsverzoek behandelen	*	14
	Klacht behandelen	892	811
	Calamiteit	80	69
Advies	Vooroverleg	*	22
	WOB-verzoeken behandelen	*	16
	Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen	884	966
	Adviesaanvraag behandelen	740	551
	Opdrachten coördineren	89	69
	Geluidmeting uitvoeren	52	12
	Onderzoek beoordelen	1.278	1.632
	Advies conform Omgevingswet	*	56
Divers (projecten)	Project 'Vuurwerk'	94	0
	Project 'Horecaronden'	31	7
	Project 'EML'	1.347	1.219
	Project 'T&H Evenementen'	109	14

Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

Soort taken	Cluster	Producten	Provincie	
			Prognose 2021	Realisatie 2021
Basistaak Milieu	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	26	9
		Integrale controle uitvoeren	255	298
		Hercontrole uitvoeren	41	43
		Administratieve controle uitvoeren	70	304
		Klacht behandelen	*	6
		Calamiteit	*	3
VTH-plustaken		Beschikking Provinciaal uitgebreid	518	67
		Behandelen aanvraag Wbb	114	122
		Beschikking provinciaal	728	455
		Opstellen maatwerkvoorschriften	5	1
		Behandelen zienswijze(n)	10	0
		Behandelen melding	385	279
	Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	*	38
		Voorlopige voorziening	*	10
		Beroepsprocedure	*	18
	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	*	3
		Integrale controle uitvoeren	1.714	1.321
		Hercontrole uitvoeren	228	120
		Aspectcontrole uitvoeren	59	5
		Administratieve controle uitvoeren	19.316	14.617
		Sanctiecontrole uitvoeren	30	42
		Strafrecht toepassen	19	10
		Handhavingsbesluit nemen	*	34
		Last onder bestuursdwang uitvoeren	64	41
		Last onder dwangsom uitvoeren	10	13
		Handhavingsverzoek behandelen	*	39
		Klacht behandelen	265	179
		Calamiteit	*	132
		Advies	Vooroverleg	*
	WOB-verzoeken behandelen		*	20
	Adviesaanvraag behandelen		6	0
	Onderzoek beoordelen		345	234
	Adviesaanvraag provincie behandelen		65	977

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen bestuur
APV	Algemene plaatselijke verordening
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
DB	Dagelijks bestuur
BBV	Besluit begroting en verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fte	Fulltime-equivalent
IBG	Interne begeleidingsgroep
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
M.e.r.	Milieueffectrapportage
MT	Managementteam
OD	Omgevingsdienst
PAS	Programma Aanpak Stikstof
RI&E	Risico-inventarisatie en -evaluatie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, toezicht en handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WNT	Wet normering topinkomens
Wbb	Wet bodembescherming

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : info@odnhn.nl

Website : www.odnhn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Concernondersteuning
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Datum : 9 april 2022