JAARSTUKKEN 2022

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 26 april 2023
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 12 juli 2023

INHOUDSOPGAVE

Inleiding **4**

Budgetcyclus 2022 4
Resultaat 4
Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen 4

Leeswijzer **7**

Samenstelling van het bestuur **8**

Algemeen Bestuur 8
Dagelijks bestuur 9

Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid **10**

Overzicht exploitatiesaldo milieutaken 10
Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken 10
Ontwikkeling van het resultaat Overhead 11
Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken 11
Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken 12

Jaarverslag **14**

Programma 1 Milieutaken **15**

1.1 Algemene doelstellingen 15
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken 15
1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? 15
1.3.1 Regulering 15
1.3.2 Specialisme en Advies 16
1.3.3 Wbb-vergunningverlening 19
1.3.4 Toezicht en Handhaving 19
1.3.4 Samenwerking ketentoezicht 21
1.4 Wat heeft het gekost? 22
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 22

Programma 2 VTH-plustaken **23**

2.1 Algemene doelstellingen 23
2.2 Uitgelicht 23
2.2.1 PAS-meldingen 23
2.2.2 Woningbouw 23
2.2.3 Verduurzaming 23
2.2.4 Overig 24
2.2.5 Tot slot 24
2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? 24
2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening 24
2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming 25
2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater 27
2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving 27
2.4 Wat heeft het gekost? 29
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 29

Paragrafen **30**

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
3.3.1 Weerstandscapaciteit 30
3.3.2 Bestaande risico's 31
3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit 32
3.2 Paragraaf Financiering 34
3.2.1 Rentevisie 34

3.2.2 Risicobeheer 34
3.2.3 Koers- en valutarisico's 34
3.2.4 Renterisicobeheer 34
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 36
3.3.1 Sterker fundament 36
3.3.2 Vennootschapsbelasting voor overheden 36
3.3.3 Personeel en organisatie 36
3.3.4 Automatisering/Masterplan ICT 38
3.3.5 Kantoor 39
3.3.6 Omgevingswet 2022 39
3.4 Openbaarheidsparagraaf 42

Jaarrekening 43

4.1 Balans per 31 december 2022 44
4.2 Toelichting op de balans 45
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 45
4.2.2 Vaste activa 45
4.2.3 Vlottende activa 46
4.2.4 Vaste passiva 49
4.2.5 Vlottende passiva 50
4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 52
4.3 Overzicht van baten en lasten 53
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten 54
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten 54
4.4.2 Overzicht per taakveld 54
4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead 54
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen 55
4.6 Begrotingsrechtmatigheid 56
4.7 Wet op de vennootschapsbelasting 57
4.8 EMU-saldo 57
4.9 Gebeurtenissen na balansdatum 58
4.9 SISA verklaringen 59

Controleverklaring 60

Bijlagen 61

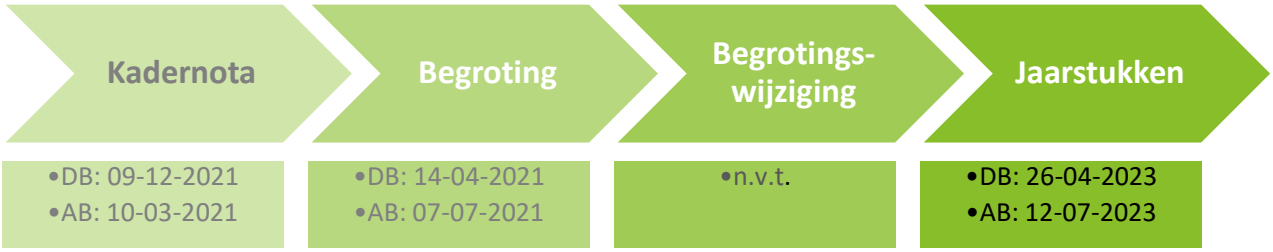
Bijlage 1 Investeringsoverzicht 61
Bijlage 2 Stemverhoudingen 62
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken 64
Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken 65
Lijst van gebruikte afkortingen 66

Colofon 67

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2022. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan zijn deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Budgetcyclus 2022



Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.110.040 te verdelen in het deel Milieutaken € 1.488.331 en VTH-plustaken € -378.291.

Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

We zijn gestart in een winter waar Covid weer opspeelde en we zijn het jaar uitgegaan met een nieuw zaaksysteem en diverse subsidietoezeggingen vanuit het Rijk en de provincie, op zowel het gebied van energiebesparende maatregelen voor bedrijven als de versterking van het VTH-Stelsel vanuit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH. In de tussenliggende maanden zijn enkele wetten ingegaan, zoals de Wet Open Overheid en de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Intussen is de Omgevingswet door de Eerste Kamer aangenomen, maar is ook de implementatiedatum wederom uitgesteld.

Het jaar 2022 is ook het jaar van een nieuw bestuur. Na de gemeenteraadsverkiezingen op 16 maart 2022 kon de OD NHN zich op 12 oktober 2022 weer verwarmen aan een volledig en nieuw algemeen bestuur, en een op die datum nieuw gekozen dagelijks bestuur. De afgesloten coalitieakkoorden laten behoorlijke ambities zien op de thema's: Omgevingswet, Woningbouw, Duurzaamheid en Energie. Onderwerpen die aansluiten op de brede maatschappelijke discussie over de wijze waarop de maatschappij zich tot de leefomgeving verhoudt en onderwerpen die bij de OD NHN direct ingrijpen op haar producten en diensten. Op 7 september konden de nieuwe bestuurders en gemeenteambtenaren een netwerkbijeenkomst bijwonen met een introductieprogramma over de OD NHN. Daarnaast zijn verdiepende bijeenkomsten voorbereid om in gesprek te komen met de gemeenteraden.

Sinds het voorjaar van 2022 beschikt de afdeling Regulering Leefomgeving over werkende processen onder de Omgevingswet. Daarnaast is in 2022 het bodeminformatiesysteem omgevingswetproof gemaakt en zijn voorbereidingen getroffen voor het vastleggen van de basisgeluidenemissie onder de Omgevingswet. Ook is ter voorbereiding op de Omgevingswet een compleet en actueel geografisch overzicht van alle windturbines in Noord-Holland opgesteld. Diverse kennisgroepen binnen de OD NHN hebben zowel gewerkt aan de voorbereiding op de Omgevingswet als aan het dossier stikstof.

De OD NHN heeft ook in 2022 het coördinatorschap en de uitvoering verzorgd van de Actieagenda voor Circulair Westfriesland. Bij deze actieagenda zijn inmiddels zowel de provincie Noord-Holland, als het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord aangesloten. Het team Duurzaamheid treedt veelal op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma's. Denk daarbij in 2022 bijvoorbeeld ook aan: het Duurzaam Bouwloket als energieloket, de Campagne NH Aardgasvrij, de

collectieve inkoop van zonnepanelen, de inzet van energiearmoede-gelden en het uitbrengen van de folder 'natuur en duurzaamheid'. Ook is in opdracht van de VNG de verkenning 'status einde afval en product' opgeleverd door de werkgroep, bestaande uit: OD NHN, ILT en IenW.

Wat verder niet onbenoemd mag blijven is de oprichting van de interne Vakgroep Strafrecht – en de aanschaf van het Boa Registratie Systeem (BRS), de aansluiting op Inspectieview – de gezamenlijke database voor handhavingspartners, en het gezamenlijk volgen - met diverse handhavingspartners - van de cursus 'herkennen van drugslabs'. Het jaar 2022 is tevens het jaar van de toegekende subsidieregelingen, zoals de diverse energiebesparingssubsidies.

De flexibiliteit van het personeel wordt tijdens en na de Corona-jaren doorlopend aangesproken. Als antwoord op de krappe arbeidsmarkt en het gegeven dat verschillende vakopleidingen in de afgelopen tijd zijn opgeheven, is de organisatie enkele jaren geleden gestart met het zelf opleiden van mensen. De organisatie heeft zich gepresenteerd op loopbaan- en carrière beurzen met 'Jong OD', onze jongerenorganisatie binnen de OD NHN die daarnaast ook samenwerkt met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland. Er is in 2022 een – beperkt- aantal van zes hoogopgeleide potentials als trainee geworven. Het traineeship, maar ook de introductie van de meeste nieuwe collega's geven wij vorm in een meester/ gezel -aanpak. Vooralsnog lukt het om het natuurlijke verloop hiermee op te vangen. Het wegvallen van een deel senioriteit – door vertrek of door inzet als 'meester'- levert echter wel extra werkdruk op.



Het werk van de OD NHN is transparanter gemaakt voor burgers en bedrijven. Er is een nieuwe website en een bedrijfsfilm gelanceerd en er zijn diverse filmpjes over het werken bij de OD NHN op de nieuwe website te vinden. We hebben gemerkt dat burgers en journalisten onze dienst steeds beter weten te vinden, ook als het gaat om WOO-verzoeken. Deze verzoeken zijn sinds 2019 verdubbeld tot een aantal van circa 60 in 2022. Omvangrijke dossiers moeten daartoe worden geanonimiseerd, waardoor het reguliere werk tijdelijk een lagere prioriteit krijgt.

De Samenwerkingsagenda tussen de vier omgevingsdiensten die werkzaam zijn in Noord-Holland heeft een ambitieuze doorstart gemaakt. De OD NHN werkt samen met OD NZKG, ODFGV en IJmond op de onderwerpen: VTH-Strategie, circulaire economie, waterstof, stikstof, data gedreven uitvoering, milieucriminaliteit, ketentoezicht algemeen, specifiek ketentoezicht afvalstromen Bodem en Asbestdaken, energietransitie, alternatieve energiebronnen op het gebied van open en gesloten bodemenergiesystemen, energiebesparing en de bodemtaken onder de Omgevingswet. Ook wordt samengewerkt in de bedrijfsvoering, zoals het gezamenlijk opleiden van personeel. De samenwerking die in 2022 gestart is op het formuleren van een gezamenlijk deel in de nieuwe VTH-Strategie is een unicum en een mooi voorbeeld van het organiseren van een 'level playing field' voor bedrijven in de gehele regio.

Het dagelijks bestuur heeft gekozen voor een meer programmatische aanpak van de portefeuilles. Zo zijn: werkgeverschap, bedrijfsvoering, duurzaamheid en gezondheid, veiligheid, de Omgevingswet en de Samenwerkingsagenda van de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland onder de bestuurders verdeeld. Niet alleen komt hiermee het multidisciplinaire karakter van de omgevingsdienst meer tot uiting, het past ook beter bij de aankomende Omgevingswet, waar bijvoorbeeld ook het element 'welzijn' expliciet benoemd is. De introductie van de 'Omgevingsscan' in 2022 is een mooi voorbeeld van een instrument dat goed ingezet kan worden bij de multidisciplinaire eisen die de Omgevingswet stelt.

In juli 2022 is het Interbestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH Stelsel van start gegaan onder verantwoordelijkheid van: drie ministeries, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlands Gemeenten. Zes pijlers zijn benoemd met daaronder veertien activiteiten en diverse werk- en projectgroepen. Het doelmatiger maken van het gehele werkveld van de 29 omgevingsdiensten in Nederland ligt daarmee onder de loep.

Wij onderschrijven de doelstellingen van het programma en zijn benieuwd welke maatregelen ook van onze dienst worden gevraagd om het stelsel toekomstbestendiger te maken.

We kijken met vertrouwen en belangstelling uit naar de komende tijd, waarin zowel het IBP, de Omgevingswet, als de concretisering van de ambities op elk bestuursniveau duidelijk zullen worden en kunnen worden vertaald in opgaves voor de OD NHN.

Ik wens u veel leesplezier!

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 2022 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.

In 2022 heeft de OD NHN milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2022 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 (**groen**) als in de separate Milieutaken (**grijs**) en VTH-plustaken (**paars**).

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, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, 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 2022 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

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

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (burgemeester, onafhankelijk voorzitter)
Dhr. J. Hagens	gemeente Alkmaar
Dhr. E. Briët	gemeente Bergen
Dhr. V. Brouwer	gemeente Castricum
Mevr. P. Bais	gemeente Den Helder
Dhr. N. Langedijk	gemeente Dijk en Waard
Dhr. M. ten Have	gemeente Drechterland
Dhr. J. Franx	gemeente Enkhuizen
Dhr. R. Vennik	gemeente Heiloo
Dhr. M. Versluis	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Helling	gemeente Hoorn
Mevr. R. van Dolder	gemeente Koggenland
Dhr. J. Broeders	gemeente Medemblik
Dhr. H. ter Veen	gemeente Opmeer
Dhr. H. Heddes	gemeente Schagen
Dhr. N. Slagter	gemeente Stede Broec
Dhr. R. Kieft	gemeente Texel
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland



Dagelijks bestuur

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. R. Vennik	gemeente Heiloo
Dhr. M. Versluis	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Helling	gemeente Hoorn
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 2022. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.110.040, te verdelen in het deel Milieutaken € 1.488.331 en VTH-plustaken € -378.291.

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 2021	Raming 2022	Realisatie 2022
Baten	€ 14.579.269	€ 12.493.650	€ 14.887.715
Lasten	€ 12.736.948	€ 12.493.650	€ 13.409.318
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 1.842.321**	**€ 0**	**€ 1.478.397**
Toevoegingen reserves:			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 210.126		€ 9.934
- Bestemmingsreserve VTH-Plus			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Subtotaal reservemutaties	**€ 210.126**	**€ 0**	**€ 9.934**
Gerealiseerd resultaat	**€ 2.052.448**	**€ 0**	**€ 1.488.331**

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 2021	Raming 2022	Realisatie 2022
Baten	€ 8.202.034	€ 8.163.142	€ 8.209.952
Lasten	€ 8.142.922	€ 8.163.142	€ 8.713.350
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -503.398**
Toevoeging reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			125.107
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Subtotaal reservemutaties			
Gerealiseerd resultaat	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -378.291**

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 /overige ICT kosten

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. De uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten.
In 2022 is er een exploitatietekort ontstaan van € 454.277 voor het MP ICT. Aangezien we op de overige ICT kosten een voordeel hadden, resulteert dit in een tekort van € 332.487. Dit tekort zou dan gedekt worden door een onttrekking aan de reserve. Gezien het positief resultaat bij het onderdeel Overhead (€ 650.907) willen we geen onttrekking aan de reserve doen. We willen in 2023 en 2024 deze middelen graag inzetten voor andere onderwerpen op het gebied van ICT (zie ook paragraaf bedrijfsvoering).
In het voorstel voor de bestemming van het resultaat 2022 wordt dit meegenomen.

Investeringen bedrijfsvoering
In de begroting waren er diverse investeringen voorzien met een totale omvang van € 252.000. Uiteindelijk is hebben we voor € 401.060 geïnvesteerd in onze bedrijfsvoering. Het meeste deel hiervan waren vervangingsinvesteringen (iPhones, software, beeldschermen). Een deel van de extra kosten hebben te maken met de groei van onze organisatie, maar ook met regelgeving of goed werkgeverschap.

Extra taken
In 2021 heeft de provincie € 1,6 miljoen aan extra taken (lumpsum) belegd van de OD NHN. Dit bestond ook uit een deel overhead. Met de extra overhead gelden vanuit de provincie is het mogelijk geworden om de verdeling van de overhead tussen de taakvelden Milieu en VTH-plus in de juiste verhouding te brengen (naar rato lumpsum). Dit brengt een positief resultaat op de overheadkosten bij vooral het taakveld Milieu met zich mee omdat het extra budget wat hierdoor ontstaat nog niet volledig is ingezet.

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

Personeelskosten (incl. inhuur) primair proces (LS en aanvullende opdrachten)	€ - 1.285.575	N
Opbrengst aanvullende opdrachten buiten LS deelnemers	€ 1.774.647	V
Inkomsten Bodemloket	€ 77.831	V
Overige opbrengsten	€ 247.091	V
Saldo opbrengsten/ kosten voorgaande boekjaren	€ 5.086	V
Opleidingskosten	€ 20.606	V
Masterplan ICT/ overige ICT kosten	€- 202.817	N
Renteopbrengst	€ 17.477	V
Onttrekking aan reserve Omgevingswet	€ 9.934	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 58.388	V
Overhead	€ 765.663	V
Resultaat	**€ 1.488.331**	**V**

In de 2e bestuursrapportage is aangegeven dat op de Milieutaken een behoorlijk positief resultaat verwacht werd. Dit heeft zich in doorgezet naar deze jaarrekening toe. Het voordelig resultaat 2022 is wel lager dan het resultaat 2021.

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 2022 waren de structurele baten voor de milieutaken vastgesteld op €12,4 miljoen. Hiervoor kan vast personeel worden aangetrokken. Daar bovenop is door de deelnemende gemeenten in 2022 aan de OD NHN €1,8 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 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.

In de vierde kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2022 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken

personeelskosten (incl. inhuur)	€ -600.722	N
Masterplan ICT	€ -129.670	N
Renteopbrengst	€ 11.175	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 54.636	V
Overhead	€ 161.183	V
Onttrekking aan reserve (PAS meldingen)	€ 125.107	V
Resultaat	**€ -378.291**	**N**

(N= nadeel; V = voordeel)

In de 2e bestuursrapportage is aangegeven dat op de VTH-Plustaken een negatief resultaat verwacht werd door extra inzet op het gebied van stikstof. De overschrijding op personeelskosten (incl. inhuur) wordt grotendeels veroorzaakt door de extra inzet op gebied van stikstof (incl. afhandeling PAS-meldingen) en de inhuur van juristen om de Woo-verzoeken af te handelen.
De onttrekking aan de reserve VTH-Plustaken is gebaseerd op de afspraak dat de kosten van de PAS-meldingen (incidentele werkzaamheden) gedekt zouden worden uit de reserve.

In de vierde kwartaalrapportage over het Uitvoeringsprogramma 2022 worden de details van de verrichte werkzaamheden toegelicht.

Productiviteit
Op basis van de analyse van de geschreven uren van onze eigen medewerkers blijkt dat we onze productieve norm van 1.400 uur niet halen. We zitten hier gemiddeld 8% onder. We hebben ook geanalyseerd waarom we de norm van 1.400 uur in 2022 niet halen. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Personele issues (hoog ziekteverzuim (> 5%) en boven gemiddelde opname van verlof);
- Voor stikstof onduidelijke juridische en beleidsmatige kaders voor de uitvoering.

Omdat er vacatures onvervuld zijn gebleven, hebben we maar 93% van de totale uren gerealiseerd.
Om onze afspraken over de uitvoering van het UP zo goed mogelijk na te komen, hebben we personeel ingehuurd. Een groot deel hiervan is ingezet op taakveld stikstof. De kosten hiervan zijn in de begroting 2022 niet voorzien. Eerder is afgesproken dat de meerkosten van stikstof uit de reserves gedekt kan worden. In het voorstel voor de resultaatbestemming zal hieraan invulling worden gegeven.

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 (AOGP) 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. We prioriteren en uitvoeren overeenkomstig de bestuurlijk vastgestelde VTH-strategie.

1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De kwartaalrapportages die voor de individuele opdrachtgevers worden gemaakt zijn ook opgeleverd volgens planning. Hierin wordt specifieker 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 onze adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures dragen wij bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast dragen wij actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rondom de fysieke leefomgeving.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Ook in 2022 heeft de afdeling Regulering Leefomgeving gewerkt volgens de door haar beschreven en vastgelegde werkprocessen. Dit bevordert – samen met de collegiale en juridische toets van de producten – een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures en termijnen geleverd. Ook zijn de door ons ontwikkelde standaardsjablonen onderhouden. Tegelijkertijd kijkt de afdeling vooruit naar de

Omgevingswet. In 2022 is begonnen met het beschrijven van onze processen, zoals wij die onder de omgevingswet willen inrichten. Eind mei is dit afgerond en beschikt de organisatie over werkende processen onder de Omgevingswet.

Omdat het voor onze taken nog altijd 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. Voor de natuur- en de milieutaken hebben we op verschillende manieren geïnvesteerd in het vinden van voldoende personeel. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen, onder andere door middel van het Traineeprogramma 2022-2023.

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 2022 uiteraard vooral voor de voorbereiding op de Omgevingswet maar ook voor het onderwerp stikstof.

De coronapandemie heeft in 2022 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 2022.

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 doen we door met onze uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur en op basis van onze ruime ervaring in de praktijk adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen te verstrekt aan gemeenten binnen ons werkgebied, de provincie en andere overheden.

Ook hebben we een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie ten behoeve van onze adviezen, maar ook beschikbaar voor burgers en bedrijven. Tevens zijn er voor gemeenten actuele Bodemkwaliteitskaarten, Bodembeheerplannen en Bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA), waarmee voor gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper is gemaakt. Daardoor is er geen vertraging bij projecten.

Ook is er voor Externe Veiligheid een GIS-kaart met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, etc. Deze gegevens zijn nu tevens opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daardoor ook beschikbaar voor burgers en bedrijven.

In 2021 zijn alle gezoneerde bedrijventerreinen actueel en digitaal vastgelegd in de GeoMilieu-module zonebeheer, waardoor snel en eenvoudig kan worden beoordeeld of nieuwe bedrijven of uitbreidingen passen binnen de geluidzone van het bedrijventerrein. Essentieel is verder de inbreng van onze specialistische expertise in omgevingsplannen, vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid, veiligheid, circulariteit en integraliteit.

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:

- Door de verschuiving van de bodemtaken (warme overdracht) is er een nieuwe gemeentelijke verdeling berekend. Er is veel aandacht besteed aan het afronden van de BIS-screening en het in het kaart brengen van de cijfers voor de omgevingswet;
- In ons bodeminformatiesysteem (BIS) hebben we een 'platte' kaart gerealiseerd met een unieke bodemlocatie met een eenduidige status per plaats. Hierdoor is voor de raadpleger meteen duidelijk wat de verontreinigingsstatus op een bepaald punt is;
- Er is een goede start gemaakt met het inbrengen van specialistische kennis van de omgevingsaspecten voor de omgevingsscans;
- De bekend gemaakte geluidsproductieplafonds langs de rijks- en spoorwegen zijn voor de betreffende gemeentes gecontroleerd of deze aanpassingen van invloed zijn op voorgenomen ontwikkelingen;
- Er is met het oog op de vastlegging van de Basisgeluidemissie een verdere verdiepingsslag uitgevoerd. Deze informatie is gedeeld met de gemeentes, zodat inzichtelijk is welke taken op hun afkomen voor het vastleggen van de Basisgeluidemissie (BGE) van wegen;
- In 2022 heeft de OD NHN 36 saneringsprojecten in uitvoering, waarvan er eentje is afgerond. In totaal worden er 3954 woningen gesaneerd;
- Binnen het project IOV is aandacht geschonken aan de modernisering van omgevingsveiligheid als gevolg van de Omgevingswet. Het nieuwe Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) is gevuld met gegevens over risicovolle activiteiten aangevuld met risico ontvangende gebouwen en locaties. Daarom is het huidige Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS) volledig geconverteerd naar het REV.

Duurzaamheid:
Team duurzaamheid trad vaak op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma's en projecten, waaronder:

Voor particulieren:

- Duurzaam Bouwloket als energieloket
- Acties/campagnes voor particuliere bestaande bouw
- Campagne "gluren bij duurzame buren" is ook in 2022 doorgezet- met binnenkijken bij buren in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd, een online event met experts en een mobiele showroom duurzaam bouwloket op locatie voor persoonlijk advies
- Campagne NH aardgasvrij om huiseigenaren re informeren en activeren om zelf aan de slag te gaan en te leren van koplopers
- Regeling reductie energiegebruik huiseigenaren en huurders (RREW); aanbod adviesgesprekken, subsidie kleine maatregelen en waardebonnen via webshop.
- Collectieve Inkoop zonnepanelen
- Gemeentelijke subsidieregeling erkende energiebesparende maatregelen; hiervoor hebben we in 2022 namens gemeentes ca. 2500 aanvragen behandeld.
- Het uitvoeren van duurzaamheidsleningen voor een tweetal gemeenten
- De inzet van de energiearmoedegelden. Middelen hiervoor zijn in 2022 beschikbaar gesteld aan gemeenten. In diverse gemeenten/regio's is hieraan meegewerkt en zijn acties voor inzet van energiefixers, vouchers en isolatieaanpak voorbereid.
- De campagne WarZr is doorgezet, waarvoor de OD is aangehaakt als regiovertegenwoordiger voor de Noordkop. In 2022 kreeg elk kwartaal een thema waardoor bewoners geïnformeerd en geactiveerd werden over maatregelen die zij zelf kunnen nemen.
- Er is een folder natuur en duurzaamheid uitgebracht voor de bewoners zodat bewoners weten waar ze rekening mee moeten houden bij de verduurzaming van hun woning.

Energiebesparing Bedrijven:

- Aanbod voor bedrijven die in de doelgroep vallen: gratis energiescan en begeleiding bij het aanvragen van subsidies, financieren van de maatregel en begeleiding van de uitvoering van maatregelen.
- Stimuleren verduurzaming bedrijventerreinen

Er is periodiek overleg met Liander over de uitbreiding van het elektriciteitsnet en het vroegtijdig inbrengen van de relevante punten voor de vergunningverlening.

Circulair

De Omgevingsdienst werkt vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave.
Spoor 1 set in op de verkenning welke ruimte binnen VTH mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. Dat deden we door:

- Het project 'Basis op orde'. Een samenwerking van de 4 Omgevingsdiensten in Noord-Holland. Het betreft een foutanalyse van gegevens in het LMA (datasysteem om bedrijfsafval te kunnen volgen) en aanpak voor verbetering. Ontdoeners en ontvangers van afval moeten daarvan melding maken in het LMA. Hoe beter de kwaliteit van de data, hoe beter overheden in staat zijn om afvalstromen te volgen. De analyse is uitgevoerd en het rapport is opgeleverd aan IPO en ODNL.
- In opdracht van VNG is de verkenning 'status einde afval en product' opgeleverd. Dit project is uitgevoerd met een werkgroep bestaande uit specialisten vanuit verschillende OD's, ILT en IenW. Doel was om tot een procesbeschrijving voor overheden en voor ondernemers te komen. In december is het voorstel en het rapport opgeleverd.
- De Omgevingsdienst leverde een bijdrage aan de circulaire bouwstenennotitie VTH van IPO.
- Voor de tweede keer is de Green Deal Zorg ondertekend. Nieuw in deze deal is dat de komende drie jaar stevig wordt ingezet op circulaire ketens in de zorg. Vanuit de samenwerking Circulair Westfriesland is de circulaire paragraaf ingebracht.

Spoor 2 zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland binnen de sectoren: Agrarisch & biogrondstoffen – Bouw & GWW/Infra - Zorg – Maakindustrie – Horeca/recreatie. Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. In 2022 sloten de provincie Noord-Holland en het Ontwikkelingsbedrijf NHN aan bij het kernteam. De Omgevingsdienst verzorgt het coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de Actieagenda.

Dit deden we in 2022:



Weten wat Circulair Westfriesland in 2023 gaat doen? Of wil je meedoen? Kijk op www.circulairwestfriesland.nl

1.3.3 Wbb-vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Voor dit doel hebben we namens de Provincie Noord Holland vergunningaanvragen en meldingen beoordeeld. Ook zijn we ingesprongen op calamiteiten ter voorkoming van nieuwe gevallen van bodemverontreiniging.

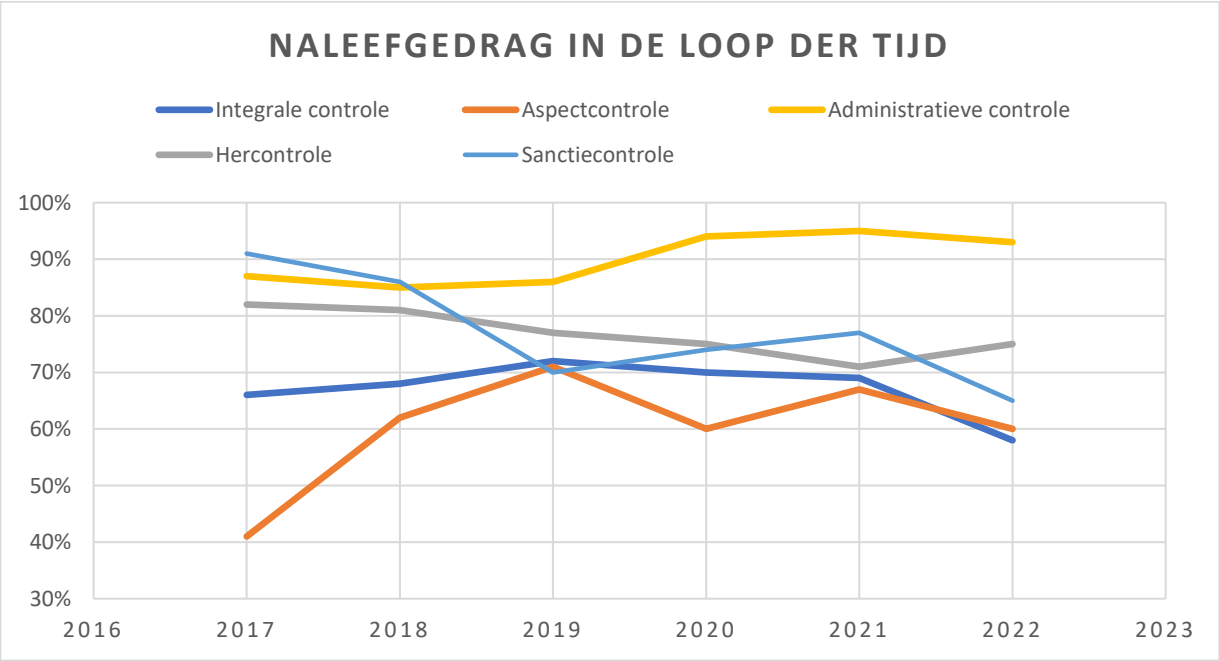
1.3.4 Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert 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. Handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt aldus 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?

De afdeling Toezicht & Handhaving heeft diverse instrumenten ingezet om de naleving van wet- en regelgeving te verhogen. Gebleken is dat het nalevingsgedrag bij het uitvoeren van integrale en sanctiecontroles bij bedrijven ten opzichte van afgelopen jaren is afgenomen. Bij integrale controles worden alle op het bedrijf van toepassing zijnde voorschriften gecontroleerd. Een sanctiecontrole wordt uitgevoerd nadat een handhavingsbesluit is genomen. Het naleefgedrag bij de overige controles is relatief constant de laatste jaren.



Met het huidige informatiesysteem hebben we te weinig parameters om nader te specificeren waardoor deze dalingen in naleving wordt veroorzaakt. In 2023 wordt een nieuw informatiesysteem in gebruik genomen waardoor het mogelijk is meer parameters te registreren, te analyseren en te monitoren. Als de

Omgevingswet in werking treedt dan zal registratie plaatsvinden op activiteitenniveau. Ook zal medio 2023 gebruik worden gemaakt van digitale controlelijsten (digitale handhaving) waardoor ook registratie, analysen en monitoring op voorschriftniveau kan plaatsvinden. We verwachten hierdoor onze capaciteit gerichter te kunnen inzetten waardoor het effect van deze inspanning groter zal zijn.

Uitvoering Klimaatakkoord onderdeel energiebesparing bij bedrijven (EML)
De landelijke versnelling van het toezicht rond energiebesparing bij bedrijven heeft er in 2022 toe geleid dat er veel voorbereidend werk is gedaan. De versnelling is een direct gevolg van de landelijke opgave rond verduurzaming; energiebesparing bij bedrijven is een belangrijke pijler uit het Klimaatakkoord. Het uitvoeren van toezicht op de Erkende Maatregelenlijst (EML-controles) staat daarbij centraal. In korte tijd zijn er drie regelingen van kracht geworden die voor extra toezicht moeten zorgen:
- Het provinciale energiebesparingsakkoord (EBA);
- De rijksbijdrage Versterkte Uitvoering Energiebesparing (VUE3);
- De rijksbijdrage Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE).

Alle drie de regelingen kennen hun eigen specifieke eisen ten aanzien van aanvraag van de gelden, de doelgroep, de uitvoering van de controles, de registratie van gegevens en de monitoring en verantwoording.
Het databeheer rond toezicht op energiebesparing vormt daarbij een extra uitdaging omdat de ODNHN in een transitiefase zit naar een nieuw centraal systeem.
In 2022 is veel werk verzet om de versnelling van het toezicht te organiseren. Zo is er op basis van diverse bronnen één Basislijst bedrijven samengesteld met alle potentieel energierelevante locaties en is er een (tijdelijk) digitaal controleformulier ontwikkeld waarmee we in 2023 kunnen gaan monitoren op behaalde resultaten.
De regels voor energiebesparing zijn dynamisch en met het in werking treden van de Omgevingswet zullen nog meer wijzigen worden doorgevoerd en kunnen taken die nu bij de gemeentes zijn belegd bij de Omgevingsdiensten worden ondergebracht.
Geregeld hebben wij vragen van onze partners en opdrachtgevers hierover ontvangen en beantwoord. Daarnaast is geïnvesteerd in het opleiden van de toezichthouders en samenwerking en afstemming met de omringende omgevingsdiensten. Ook hebben we met oog op huidige arbeidsmarkt tijdig extra capaciteit geclaimd bij onze externe ondersteuners omdat het volume aan werk op EML veel groter is dan we met eigen medewerkers af kunnen ronden. Een aanbestedingstraject wordt hiertoe opgestart.
Omdat provinciaal breed werd gesignaleerd dat 2022 in veel opzichten een voorbereidingsjaar was, is de looptijd van het provinciale energiebesparingsakkoord met een jaar verlengd.

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt verwachten wij dat wij in 2023 volop kunnen inzetten op het uitvoeren van deze controles. Hoewel het thema energiebesparing bij bedrijven dynamisch zal blijven, streven wij ernaar dat in de komende 4 jaar alle bedrijven met een energiebesparingsplicht zijn bezocht en voldoen aan de wettelijke besparingsplicht.

Strafrecht

Bij toezicht en handhaving wordt steeds vaker een beroep gedaan op het strafrecht. Diverse factoren, zoals een toename in ondermijnende activiteiten, het rapport Van Aartsen, het Rapport Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit, maar ook de Omgevingswet, maken dat het strafrechtelijk optreden steeds nadrukkelijker in beeld is.

De afgelopen jaren is binnen de OD NHN al veel ontwikkeld en gestandaardiseerd. Om de inzet van het strafrecht verder te professionaliseren is een team Strafrecht opgericht. Hiermee doet de OD NHN meer recht aan het werk van de buitengewoon opsporingsambtenaren (boa) die binnen de diverse taakvelden werkzaam zijn. De oprichting van het team is een volgende stap in de ontwikkeling van toezicht en handhaving. Verder is het Boa Registratie Systeem (BRS) aangeschaft en geïmplementeerd. Het BRS wordt door buitengewone opsporingsambtenaren gebruikt om hun ambtelijke bevindingen vast te leggen en die, ter uitoefening van hun taak, te delen met collega opsporingsambtenaren.

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.

In 2022 is de OD NHN aangesloten op de landelijke voorziening Inspectieview. In Inspectieview, dat een gezamenlijke database is van diverse handhavingspartners, wordt handhavingsinformatie gedeeld met de partners. Dit biedt ons gelegenheid om bedrijven te filteren die bij handhavingspartners geregistreerd staan als overtreder van wet- en regelgeving. Als het om meerdere overtredingen bij meerdere partners gaat, is de verwachting dat ze ook over de schreef gaan bij activiteiten waaraan milieuregels zijn verbonden. Hierdoor kunnen wij onze capaciteit gerichter inzetten daar waar het moet. Ook biedt Inspectieview de mogelijkheid om informatie uit te wisselen in het kader van strafrechtelijke handhaving tussen diverse partners zoals met het Openbaar Ministerie.

Ondermijning heeft in 2022 een vlucht genomen; in samenwerking met gemeente, politie en douane worden steeds vaker integrale controles gedaan op diverse locaties. Gemeenten in Noord-Holland kunnen deelnemen aan dit modulaire programma, dat als doel heeft het buitengebied weerbaar te maken en te voorkomen dat schuren, loodsen en bedrijfsgebouwen door criminelen in gebruik worden genomen, bijvoorbeeld als drugslab.



De controles zijn een onderdeel van het programma ‘Veilig Buitengebied’. Met dit programma wil men onder andere het bewustzijn van verhuurders vergroten, voorkomen dat zij met de verkeerde personen in zee gaan en signalen niet alleen eerder opmerken, maar deze ook melden.

‘Veilig Buitengebied’ is onderdeel van het project Productielocaties Drugs en één van de initiatieven die ondernomen worden door Noord-Holland Samen Veilig (NHSV) om ondermijning in Noord-Holland tegen te gaan.

Alle medewerkers van Toezicht en Handhaving hebben in samenwerking met andere handhavingsorganisaties een cursus ‘Herkennen van drugslabs’ gevolgd en samen met de andere omgevingsdiensten en de politie zijn protocollen opgesteld hoe om te gaan met dumpingen van drugsafval. Het dumpen van drugsafval kan grote gevolgen hebben op de leefomgeving en financiële gevolgen voor de eigenaar van de grond waarop de dumping heeft plaatsgevonden. Beperking van beide gevolgen heeft een hoge prioriteit.

1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal baten	€ 14.579.269	€ 12.493.650	€ 14.887.715
Totaal lasten	€ 12.736.948	€ 12.493.650	€ 13.409.318
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 1.842.321**	**€ 0**	**€ 1.478.397**
Mutaties reserves	€ 210.126	€ 0	€ 9.934
Resultaat	**€ 2.052.448**	**€ 0**	**€ 1.488.331**

1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

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

2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 10.038.494	€ 9.160.134	€ 878.361
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 4.831.743	€ 4.248.978	€ 582.764
Heffing vpb (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Rente	€ 17.478	€ 206	€ 17.272
Saldo van baten en lasten	**€ 14.887.715**	**€ 13.409.318**	**€ 1.478.397**
Mutaties in reserves	€ 9.934	€ 0	€ 9.934
Resultaat	**€ 14.897.649**	**€ 13.409.318**	**€ 1.488.331**

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.

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 uitvoeringsprogramma. 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

2.2.1 PAS-meldingen

Noord-Holland heeft ongeveer 180 legalisatieverzoeken in het kader van de Programma Aanpak Stikstof (PAS) ontvangen. Mogelijk ontvangen we nog meer verzoeken vanuit het RVO. We hebben het grootste gedeelte van de ontvangen verzoeken inmiddels geverifieerd.

Deze vallen uiteen in 3 categorieën:

- Onterecht verzoek, hieronder vallen bijvoorbeeld verzoeken die geen PAS-melding gedaan hebben.
- Verzoek waarbij er mogelijk intern gesaldeerd kan worden.
- Verzoek waarbij er extern gesaldeerd moet worden met beschikbaar gestelde ruimte door rijksoverheid.

Bij het verder verwerken van deze verzoeken worden we vooral beperkt door factoren als de jurisprudentie van het moment zoals bij aanvragen die een emissiearm stalsysteem betreffen. Maar ook moeten we nog een weg zoeken in het stroomlijnen van een Bestuurlijk rechtsoordeel (BRO) naar een positieve weigering en een eventuele vergunning (afhankelijk van de jurisprudentie).

2.2.2 Woningbouw

Het is van belang om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Daarbij speelt zowel Soortenbescherming, Gebiedsbescherming als Stikstof binnen de Wet natuurbescherming een rol. Wanneer er intern gesaldeerd kan worden kunnen plannen vaak doorgaan. Door het vervallen hiervan is dit wel lastiger geworden. Extern salderen is uitermate lastig, de stikstofbanken zijn nog niet voldoende gevuld waardoor er weinig externe ruimte beschikbaar is voor woningbouwplannen.

2.2.3 Verduurzaming

Mede door de 'gascrisis' heeft het na-isoleren een extra boost gekregen boven op de versnellig die door subsidies is ingegeven. Het na-isoleren kan echter negatieve effecten opleveren voor dieren die in deze gebouwen leven. De ODNHN is via een aantal sporen bezig om deze effecten proberen te minimaliseren. Ten eerste via het reguliere ontheffingtraject. Daarnaast geven we voorlichtingen aan gemeenten om zo de beschermde soorten bij hen onder de aandacht te brengen. Ook zijn we bezig met het onderzoeken

van de inzet van Soortenmanagement plannen (SMP) om het gemeenten en hun inwoners makkelijker te maken rekening te houden met beschermde soorten.

2.2.4 Overig

Diverse omvangrijke dossiers zoals de cacao-industrie, biomassacentrales, Circuitpark Zandvoort en Tata Steel domineerden de media en het politieke debat in 2022. 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 raads- en Statenvragen, persvragen en WOB- en WOO-verzoeken. Het zijn belangrijke dossiers waarop de OD NHN veel inzet pleegt en nauwe samenwerking met de ketenpartners en de andere OD's in de regio zoekt.

2.2.5 Tot slot

In bijlage 4 treft u een overzicht aan van de in 2022 gerealiseerde producten.

2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

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

2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico’s voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

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 2022:
- 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 januari 2024 is er een kans dat de Omgevingswet van kracht wordt. 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 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?

Voor de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) voerde de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuur met ongeveer 25 medewerkers in 2022 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 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 Verklaringen 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 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.
- Advisering over ontheffingen op grond van de provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- 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.
- Voorlichten van gemeenten over de wet natuurbescherming.
- ODNHN als werkgever onder de aandacht brengen van ‘groene’ schoolverlaters.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig overleg tussen de diverse beleidsmedewerkers en de juristen van de provincie Noord-Holland en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN periodiek de risicodossiers en aandachtdossiers met de gedeputeerde.

In 2022 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek en het na-isoleren van woningen. Voor de vergunningverlening op het gebied van stikstof is echter nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid, jurisprudentie en de wetgeving daardoor is het verlenen van vergunningen aanzienlijk complexer geworden, wat per dossier meer inzet vraagt.

2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met de inzet van onze deskundige medewerkers bereiken wij dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze 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.

Binnen de OD-organisatie zijn de producten en werkprocessen 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.

In een multidisciplinair team van vergunningverleners, toezichthouders, communicatieadviseurs en juristen vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en wordt nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. De consequentie voor onze producten en diensten wordt zo beoordeeld. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

Met de komst van een nieuwe maar ervaren vergunningverlener heeft de kwaliteit van onze dienstverlening een impuls gekregen. Ook zijn we hiermee langzamerhand ook landelijk in beeld als sparringpartner bij de uitvoering van de Whvbz.

2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert streven we naar een optimale bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal terechte 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 dragen we bij aan het beschermen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De afdeling Toezicht en Handhaving voerde in 2022 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, vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie), bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding.
- 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 en situaties beter in beeld kunnen worden gebracht.
- 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, bedrijven en gemeenten.
- Behandelen, onderzoeken en afhandelen 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 beleidsafdelingen Groen



en water 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 aandachtdossiers 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 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal baten	€ 8.202.034	€ 8.163.142	€ 8.209.952
Totaal lasten	€ 8.142.922	€ 8.163.142	€ 8.713.350
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -503.398**
Mutaties reserves	€ 0	€ 0	€ 125.107
Resultaat	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -378.291**

2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

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

2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH-plustaken	€ 5.212.107	€ 5.794.822	€ - 582.715
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead	€ 2.986.670	€ 2.918.528	€ 68.142
Heffing vpb (vrijgesteld)			
Bedrag onvoorzien			
Rente	€ 11.175		€ 11.175
Saldo van baten en lasten	**€ 8.209.952**	**€ 8.713.350**	**€ - 503.398**
Mutaties in reserves	€ 125.107		€ 125.107
Resultaat	**€ 8.335.059**	**€ 8.713.350**	**€ - 378.291**

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

Volgens met 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:
    - Netto schuldquote;
    - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (niet van toepassing voor de OD NHN);
    - Solvabiliteitsratio;
    - Grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD NHN);
    - Structurele exploitatieruimte; en
    - 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 weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

3.3.1 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 2022 is de stand van de algemene reserve € 339.481. De lasten in de jaarrekening 2022 rondom milieutaken zijn € 13.409.318. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden 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.

3.3.2 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 2022:

RISICO'S						
Nr.	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact**	**Weerstands-capaciteit**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	€ 500.000	€ 250.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatienadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatienadeel	E	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	exploitatienadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
5	Pandemie	exploitatienadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	exploitatienadeel	E			
	Totaal					**€505.000**

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

1. Claims
   In 2022 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
   In 2022 hebben we 16 datalekmeldingen ontvangen, waarvan er 6 geen datalek waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.
   In 2022 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 2022 hebben zich geen grote financiële risico's voorgedaan.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
   In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In 2022 heeft de OD NHN extra middelen uitgegeven met betrekking tot stikstof. Deze kosten worden via het rekeningresultaat gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Hiervan is gebruik gemaakt.

5. Pandemie
   Ook in 2022 was er sprake van coronavirus. 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 ook gebruik is gemaakt van de reserve Omgevingswet. Zie ook de paragraaf bedrijfsvoering.

3.3.3 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 € 505.000.

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 339.481}{€\ 505.000} = 0{,}67$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2022 van € 339.481 is dit onvoldoende 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 E. Dit duidt op onvoldoende weerstandsvermogen.

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.
Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

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 kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende drie kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. 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);
c. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

	Jaarrekening 2022 **Kengetallen**	**Verloop van de kengetallen %**		
		Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Jaarrekening 2022**
		Ratio	**Ratio**	**Ratio**
A	Netto schuldquote	-23,83	-10,50	-17,75
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-23,83	-10,50	-17,75

C	Solvabiliteitsrisico	52,88	35,70	50,17
D	Structurele exploitatieruimte	2,84	0,00	1,90

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.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

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.

3.2.1 Rentevisie

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

3.2.2 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.

3.2.3 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.

3.2.4 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	€ 20.656.792
Renterisiconorm 20%	€ 4.131.358
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 4.131.358

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente typische 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.

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 2022 geen overschrijdingen.

Tabel 3.2.2: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	Kwartalen in 2022			
	1e	2e	3e	4e
1 Begrotingstotaal	€ 20.656.792	€ 20.656.792	€ 20.656.792	€ 20.656.792
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857
3 Vlottende korte schulden	€ 3.129.771	€ 3.325.722	€ 2.225.409	€ 5.481.406
4 Vlottende middelen	€ 13.856.799	€ 14.328.904	€ 10.293.228	€ 9.580.317
Toets kasgeldlimiet				
5 Totaal netto vlottende schuld = (3 – 4)	€ -10.727.028	€ -11.003.182	€ -8.067.819	€ -4.128.911
Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5)	€ 12.420.885	€ 12.697.039	€ 9.761.676	€ 5.822.768

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.3.1 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 2021 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). Deze is in 2021 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

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. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2022 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.
De lumpsumfinanciering is daarbij niet veranderd.

3.3.2 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	€ 77.864
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 64.869
Resultaat 2022	€ 12.995

3.3.3 Personeel en organisatie

In 2022 heeft ook de OD NHN last gehad van de krapte op de (landelijke) arbeidsmarkt. Het invullen van vacatures vraagt meer inspanning dan voorheen. Dit is een serieus aandachtspunt voor de komende jaren. Het vraagt om andere wervingsmethodes en betekent veelal aantrekken van jonge medewerkers die door de OD NHN zelf worden opgeleid. Dit vraagt van de organisatie veel extra inspanning van de huidige medewerkers om nieuwe medewerkers in te werken en op te leiden. Daarnaast is ook in 2022 opnieuw

een traineeship opgestart wat ook veel tijd vraagt. Dit heeft geleid tot vijf jong professionals voor de organisatie voor de thema's Klimaat & Duurzaamheid en Stikstof & Natuur. De trainees zijn nog volop in ontwikkeling. Het traineeship loopt door naar het volgende jaar.

Het aantrekken van een (externe) ARBO-adviseur/ preventiemedewerker werpt zijn vruchten af. Er zijn flinke stappen gezet binnen de Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E). Een mooi resultaat, maar we zijn er nog niet. Hier moet ook het komende jaar verder in geïnvesteerd worden om een goede basis neer te zetten. Ook is het management getraind om effectief te sturen op verzuim.

Op het gebied van e-HRM zijn zichtbare stappen gezet. Dit heeft geresulteerd in een HR-dashboard op het gebied van verzuim, formatiebezetting en verlof. De komende jaren wordt dit verder uitgebreid met de verdere digitalisering van in-, door- en uitstroomprocessen met de komst van het nieuwe ERP-systeem in 2023.

2022 heeft ook in het teken gestaan van een actualisatie van de personele regelingen en uitwerking van CAO-aangelegenheden. Beleidsontwikkelingen op de domeinen opleiden en ontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en vitaliteit hebben onvoldoende aandacht gekregen mede door het vertrek van een HR-beleidsmedewerker en het niet kunnen invullen van deze vacature. Voor het komende jaar wordt op specifieke HR-thema's extern ingehuurd.



3.3.4 Automatisering/Masterplan ICT

Nieuw Centraal Systeem (NCS)

Het jaar 2022 heeft voor het project NCS in het teken gestaan van het afscheid nemen van Centric Leefomgeving (CLO) en de implementatie van OpenWave. Als resultaat van dit proces is de OD NHN per 2 januari 2023 live gegaan met OpenWave.

Na het uitstel van de live-gang van CLO op 1 januari 2022, is in overleg met de leverancier Centric een ultieme poging gedaan om het oorspronkelijke uit de aanbesteding gekozen systeem alsnog te implementeren. Bij de definitieve acceptatietest in april 2022 bleek dat er nog te veel open eindjes waren en te weinig vooruitzicht in een juiste afloop om tot een werkend systeem te komen. Door het voortzetten van het "oude" systeem GreenValley tot eind december 2023 was er ruimte voor de implementatie van een nieuw systeem.

In de zomer van 2022 is door de projectgroep een korte marktverkenning uitgevoerd op basis van het programma van eisen zoals dat bij de acceptatie-test van CLO werd gehanteerd. Uit deze verkenning zijn een drietal systemen naar voren gekomen. Uiteindelijk heeft de stuurgroep geconstateerd dat op basis van ervaringen van andere omgevingsdiensten het systeem OpenWave voor 1 januari 2023 geïmplementeerd zou kunnen worden.

Na een korte voorbereiding is in augustus 2022 de intentie uitgesproken om met de implementatie te starten en het contract met REM automatisering te tekenen. Sinds dit moment is hard gewerkt om de inrichting van het systeem te voltooien en de data over te brengen naar het nieuwe systeem. Uiteindelijk hebben de werkzaamheden geleid tot een positieve acceptatietest op 27 december en een feestelijke live-gang op 2 januari.

Andere projecten die in beginsel gekoppeld waren aan het NCS zijn gezien de hoge tijdsdruk tijdelijk stilgezet. Deze projecten worden in het eerste kwartaal van 2023 opnieuw opgepakt.

Infra

Begin 2022 zijn aanvullende trainingen gegeven om het kennisniveau en gebruiksgemak te verhogen. Het gebruik van SharePoint is toegenomen en de vindbaarheid van data is verbeterd. Ook zijn de eerste stappen gezet om geautomatiseerd accounts aan te maken en rechten uit te delen. Verwacht wordt dat de applicatie, die hiervoor dient, in de loop van 2023 in gebruik genomen gaat worden. Hiermee worden eventuele menselijke fouten weggehaald en hebben gebruikers sneller en veiliger accounts maar ook rechten. In 2022 zijn ook de schermen op de werkplekken vervangen waarbij er geen gebruik meer gemaakt hoeft te worden van een los dockingstation waarmee een extra energieverbruiker wegvalt. De nieuwe schermen zijn zuiniger, bevatten geen kwik en de verpakkingsmaterialen zijn gemaakt van gerecycled materiaal.

Investeringen ICT

Op het gebied van ICT hebben we ook dit jaar geplande vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Voor een deel waren deze voorzien in het investeringsplan, behorende bij de begroting 2022.
Zo is de scansoftware vervangen begin 2023. De voorbereidingen en de aankoop van de nieuwe software hebben in 2022 plaatsgevonden.
Afgeschreven iPhones zijn vervangen. Door de groei van ons personeelbestand hebben we extra iPhones aangeschaft. De afschrijvingstermijn van de iPhones is drie jaar. We zijn bezig om de vervanging zo te regelen dat we elke jaar ongeveer 1/3 deel moeten vervangen.
We hebben ook een aantal nieuwe iPads aangeschaft. Aangezien het totale investeringsbedrag niet boven de investeringsgrens uit kwam, zijn de kosten terecht gekomen in de exploitatie. Ook de geplande vervanging van laptops is uitgevoerd.
We hadden ook een investering voorzien in verbindingen. Deze investering is niet uitgevoerd, maar in de plaats hiervan zijn we licenties en dienstverleningsovereenkomsten aangegaan.

Stand van zaken rond de financiering van het Masterplan ICT

In het onderstaande 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.

De jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT vervalt vanaf het jaar 2023. Het MP ICT is daarmee vanaf de begroting 2023 een structureel onderdeel geworden van de begroting. De bijbehorende reserve zal alleen nog voor incidentele uitgaven die nog voortvloeien uit het MP ICT ingezet gaan worden.

Tabel 3.3.1: overzicht totalen MP ICT

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
Saldo	€ 8.708.630	€ 1.654.010	€ 91.416	€ 4.855.420	€ 1.341.857

3.3.5 Kantoor

We hebben in 2022 veel nieuwe bureaustoelen aangeschaft. Deze vervangen van veel van de oude (tweedehands) bureaustoelen die uit de beginperiode van de OD NHN stammen en veel gebreken begonnen te vertonen. Uiteindelijk hebben we meer stoelen vervangen dan we begroot hadden.

De verlichting in het kantoor is vervangen. De HF 5 Tl-verlichting en de PL lampen zijn vervangen door ledverlichting. We moeten de voorschriften behorende bij het Activiteitenbesluit milieubeheer en de bijbehorende Activiteitenregeling milieubeheer naleven. Dit houdt in dat wij energiebesparende maatregelen moeten nemen om het geïnstalleerd vermogen van de basisbinnenverlichting te beperken. Daarnaast hebben wij als organisatie ook een voorbeeldfunctie.

3.3.6 Omgevingswet 2022

Voor 2022 lag de focus op voldoen aan de minimale eisen die de VNG heeft gesteld voor de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2023. Op 12 juli 2022 is de motie Rietkerk door een meerderheid in de Eerste kamer aangenomen. Deze motie spreekt uit dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2023 het uitgangspunt is en blijft, zodat de bevoegde gezagen hun voorbereidingen daarop kunnen inrichten en de uitvoering geen vertraging oploopt. De motie spreekt uit dat het wenselijk is dat het adviescollege ICT in oktober 2022 een geactualiseerd advies uitbrengt met het oog op inwerkingtreding per 1 januari 2023. Hoewel er landelijk nog zorgen zijn over met name de werking van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) wordt binnen de OD NHN enthousiast doorgewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet op 1 januari 2023. Inmiddels is bekend gemaakt dat de invoeringsdatum van de Omgevingswet waarschijnlijk 1 januari 2024 wordt.

Mandaat, dienstverleningsovereenkomst en takenlijst

Samen met enkele gemeenten is gewerkt aan het opstellen van het nieuwe mandaat waarbij de Omgevingswet het kader vormt. Het aanpassen van het mandaat is een technische wijziging als gevolg van veranderende wetgeving.

Een eindconcept is besproken met de gemeenten en is naar de gemeenten verzonden met het verzoek de stukken vast te stellen. Door het vaststellen van het mandaat kan de OD NHN ook onder de Omgevingswet haar taken in mandaat uitvoeren. Met provincie Noord-Holland zijn de eerste gespreken gevoerd over het mandaat. De provincie stelt zelf een concept-mandaat op en betrekt OD NHN hierbij.

Instellen OD NHN als behandeldienst
Om de gemandateerde taken te kunnen uitvoeren, oefenen en testen zullen gemeenten en de provincie NH de OD NHN moeten instellen als hun behandeldienst. Samen met gemeenten en het landelijke projectbureau Aan de slag met de Omgevingswet is bedacht hoe dit in het landelijk systeem kan worden ingesteld. Voor nagenoeg alle gemeenten en de provincie Noord-Holland is de OD NHN ingesteld als de behandeldienst in de pre-omgeving van het DSO (oefenomgeving DSO-lv).



Milieubelastende activiteiten
Onder de Omgevingswet wordt niet meer gesproken over inrichtingen (bedrijven in de volksmond) maar over milieubelastende activiteiten. De OD NHN heeft in 2022 alle inrichten omgezet in (hoofd)milieubelastende activiteiten. Deze informatie is eind 2022 gemigreerd naar het nieuwe VTH-systeem OpenWave.

Werkprocessen Omgevingswet
De OD NHN is met externe ondersteuning bezig alle negentien "Wiki 360 werkprocessen" (de 19 landelijke standaard processen onder de Omgevingswet) binnen de organisatie te implementeren op een wijze die voldoet aan de landelijke kwaliteitscriteria voor omgevingsdiensten. De negentien processen werken organisatie breed en integraal door en gelden met name voor de procedures rond vergunningverlening, toezicht & handhaving en de juridische procedures. Raakvlakken met de bedrijfsvoering worden daarbij integraal meegenomen.

Ontwikkelen DSO-lv
Naast het instellen van de behandeldiensten is de OD NHN voor de provinciale taken actief betrokken geweest bij de ontwikkeling van de formulieren voor het DSO. De formulieren voor de provinciale regels zijn gemaakt in samenwerking met de provincie. Bij de Rijksregels is de OD NHN bij zes interprovinciale werkplaatsen betrokken geweest. De werkplaatsen hadden tot doel om tussen provincies en het Rijk afstemming te krijgen over de aanvraagformulieren en de vergunningcheck in DSO. Met succes. Inmiddels staan alle formulieren op de test-omgeving van het DSO zodat de ketentest met natuur (Wet natuurbescherming) kan plaatsvinden. Tot slot is de OD NHN betrokken bij een landelijke samenwerking om de juiste informatie voor zwemwater in het DSO te krijgen. Dit is in 2022 opgestart en zal in 2023 verdere uitwerking krijgen. De verwachting is dat de OD NHN voor zowel zwemwater als natuurbescherming betrokken blijft bij het beheer van deze informatie in het DSO-lv.

Testen en oefenen
Regionaal is een ketentest voorbereid waaraan de OD NHN heeft deelgenomen. Op drie momenten is getest en geoefend met de oefenomgeving van het DSO-lv. De OD NHN heeft met deelnemende gemeenten geoefend met vergunningaanvragen doorsturen en advies aanvragen. We verwerken de ervaringen, aandachtspunten en opmerkingen uit de test.

Afstemming en overleg
De OD NHN neemt actief deel aan diverse overleggen en werkgroepen met betrekking tot de Omgevingswet. Dit betreft overleggen en werkgroepen met de opdrachtgevers, andere gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio en de GGD en de overige omgevingsdiensten in Noord-Holland.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) van kracht geworden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo legt meer nadruk op actieve openbaarheid: overheden zijn voortaan vaker verplicht informatie uit eigen beweging openbaar te maken. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo- team heeft een eigen outlook-adres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team. Daarnaast heeft de OD NHN een Woo-coördinator aangewezen.
Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat 11 categorieën van stukken de komende jaren openbaar gemaakt moeten worden. In artikel 3.3. van de Woo worden deze 11 informatiecategorieën gefaseerd verplicht gesteld. Dit artikel is nog niet op 1 mei in werking getreden, maar treedt in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip, dat voor onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld. Dit koninklijk besluit is nog niet genomen.

De stand van zaken bij de OD NHN voor wat betreft deze 11 informatiecategorieën is als volgt:

Wet- en regelgeving moet gepubliceerd worden om rechtskracht te verkrijgen. Dat gebeurt nu ook al en is minder op de OD NHN van toepassing, omdat de OD NHN een uitvoeringsorganisatie is.

Een bestuursorgaan maakt actief openbaar hoe het is ingericht en welke onderdelen met welke taken zijn belast. Aan deze verplichting kan worden voldaan door publicatie van een organogram waarin per onderdeel de taken en bevoegdheden zijn vermeld. Ook de bereikbaarheid van de organisatieonderdelen moet actief openbaar worden gemaakt. Het organogram en de contactgegevens, waaronder het algemene telefoonnummer is beschikbaar op de website.

De OD NHN publiceert de AB agenda's en vergaderstukken al op haar website. Dit kan worden aangevuld met de DB-agenda's en besluitenlijsten van zowel het DB als AB.

Voor wat betreft de categorieën: adviezen van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en – verslagen, Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten zal de OD NHN eerst goed in kaart moeten brengen waar deze stukken binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat ook die stukken op het moment dat deze artikelen van de Woo in werking treden, kunnen worden gepubliceerd.

De bedoeling was dat alle overheidsinformatie openbaar gemaakt zou worden via het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). In een brief van 23 december 2022 aan de Tweede Kamer heeft Minister Bruins Slot van Binnenlandse Zaken aangegeven dat de overheid stopt met dit platform. De reden is dat de Woo inmiddels dusdanig veranderd is dat nieuwe ICT-vereisten niet in het bestaande platform kunnen worden gezet.

Inmiddels wordt door het Rijk gewerkt aan een zogenaamde minimale variant. In deze minimale variant publiceren bestuursorganen de door hen openbaar te maken informatie op een eigen weblocatie, en wordt deze informatie vervolgens vanuit één plek toegankelijk en doorzoekbaar gemaakt. Bestuursorganen hoeven in dit scenario hun documenten niet aan te leveren op een centrale voorziening.

JAARREKENING



4.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA		31 december 2022		31 december 2021	
Vaste activa					
- Investeringen met een economisch nut		€ 755.698		€ 548.238	
Materiële vaste activa	1		*€ 755.698*		*€ 548.238*
Totaal vaste activa			**€ 755.698**		**€ 548.238**
Vlottende activa					
Voorraden			-		-
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 929.134		€ 1.599.691	
- Overige vorderingen		€ 46.766			
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 7.643.284		€ 8.543.497	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2		*€ 8.619.184*		*€ 10.143.188*
- Banksaldi		€ 250.757		€ 250.815	
Liquide middelen	3		*€ 250.757*		*€ 250.815*
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		€ 710.375		€ 361.811	
Overlopende activa	4		*€ 710.376*		*€ 361.811*
Totaal vlottende activa			**€ 9.580.317**		**€ 10.755.814**
Totaal generaal			**€ 10.336.015**		**€ 11.304.052**

PASSIVA		31 december 2022		31 december 2021	
Vaste passiva					
- Algemene reserve		€ 339.481		€ 339.481	
- Bestemmingsreserve		€ 3.391.660		€ 3.526.701	
- Gerealiseerd resultaat		€ 1.110.040		€ 2.111.560	
Eigen vermogen	5		*€ 4.841.181*		*€ 5.977.742*
- Voorzieningen		€ 13.428		-	
Voorzieningen	6		*€ 13.428*		-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			-		-
Totaal vaste passiva			**€ 4.854.608**		**€ 5.977.742**
Vlottende passiva					
- Overige schulden		€ 698.012		€ 609.528	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7		*€ 698.012*		*€ 609.528*
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		€ 2.326.223		€ 2.318.688	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:					
Het Rijk		€ 492.316		-	
Overige Nederlandse overheidslichamen		€ 545.198		€ 1.054.368	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren		€ 1.419.656		€ 1.343.726	
Overlopende passiva	8		*€ 4.783.393*		*€ 4.716.782*
Totaal vlottende passiva			**€ 5.481.406**		**€ 5.326.310**
Totaal generaal			**€ 10.336.015**		**€ 11.304.052**

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 vervaardigingprijs. 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/beeldscherm/scanners/telefoon)	3
- telefooncentrale, print en -kopieerapparaten	5
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5

Omschrijving van de investering	Afschrijvingstermijn
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:

	2021	2022
Overige investeringen met een economische nut	€ 548.238	€ 755.698
Totaal	€ 548.238	€ 755.698

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

	Boekwaarde per 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdrage derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2022
Basistaken:							
Inrichting pand	€ 145.175	€ 104.128	-	€ 37.219	-	-	€ 212.084
Aanpassing pand	€ 102.037	-	-	€ 31.114	-	-	€ 70.923
Automatisering	€ 292.735	€ 296.930	-	€ 122.842	-	-	€ 466.822
Geluidsmeter	€ 8.292	€ 0	-	€ 2.423	-	-	€ 5.869
Totaal	€ 548.238	€ 401.058	-	€ 193.598	-	-	€ 755.698

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we meer gerealiseerd hebben dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de investeringen nader toegelicht.

investeringsgroep	soort investering	budget 2022	realisatie 2022	saldo
Inrichting pand	Bureaustoelen	€ 16.000	€ 47.996	-€ 31.996
Inrichting pand	Verlichting	-	€ 55.206	-€ 55.206
Automatisering	Ipads	€ 15.556	-	€ 15.556
Automatisering	Iphones	€ 39.111	€ 70.987	-€ 31.876
Automatisering	Software	-	€ 37.979	-€ 37.979
Automatisering	Laptops	€ 73.333	€ 67.987	€ 5.346
Automatisering	Beeldschermen met kabels	€ 8.000	€ 120.906	-€ 112.906
Automatisering	Verbindingen	€ 100.000	-	€ 100.000
		€ 252.000	€ 401.060	-€ 149.060

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

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2022:

	2021	2022
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.599.691	€ 929.134
Overige vorderingen	-	€ 46.766
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 8.543.497	€ 7.643.284
Totaal	€ 10.143.188	€ 8.619.184

Specificatie vorderingen op openbare lichamen	2021	2022
Gemeente Alkmaar		
Gemeente Bergen		€ 6.147
Gemeente Castricum		€ 6.147
Gemeente Den Helder	€ 14.196	€ 4.338
Gemeente Drechterland	€ 14.341	€ 8.495
Gemeente Dijk en Waard	€ 26.312	€ 8.470
Gemeente Heiloo	€ 89.776	€ 6.147
Gemeente Hoorn		
Gemeente Koggenland	€ 100.449	€ 11.236
Gemeente Medemblik	€ 148.024	€ 19.479
Gemeente Opmeer	€ 53.715	€ 10.243
Gemeente Schagen	€ 11.889	€ 10.871
Gemeente Stede Broec	€ 11.007	-
Gemeente Texel		
Provincie Noord-Holland	€ 4.250	
SED Organisatie	€ 32.892	-
Omgevingsdienst Regio Arnhem	€ 8.357	-
BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2023	€ 1.084.482	€ 837.561
Totaal	€ 1.599.691	€ 929.134

3. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2021	2022
Nog te ontvangen bedragen	€ 132.485	€ 553.129
Vooruitbetaalde bedragen	€ 229.326	€ 157.246
Totaal overlopende activa	€ 361.811	€ 710.375

4. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

	2021	2022
BNG	€ 249.910	€ 250.590
ING	€ 905	€ 166
Totaal liquide middelen	€ 250.815	€ 250.757

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2022			
Drempelbedrag	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	**248**	**246**	**245**	**244**
Ruimte onder het drempelbedrag	752	754	755	756
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2022			
Begrotingstotaal verslagjaar	20.657	20.657	20.657	20.657
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	20.657	20.657	20.657	20.657
Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
Drempelbedrag	1.000	1.000	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)	22.361	22.352	22.573	22.416
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	248	246	245	244

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

5. Eigen Vermogen

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

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Milieutaken	€ 339.481				€ 339.481
Bestemmingsreserves	€ 3.526.701		€ 135.041		€ 3.391.660
Gerealiseerd resultaat Milieutaken	€ 2.052.448	€ 1.488.331		€ 2.052.448	€ 1.488.331
Gerealiseerd resultaat VTHplus	€ 59.112	-€ 378.291		€ 59.112	-€ 378.291
Totaal	€ 5.977.742	€ 1.110.040	€ 135.041	€ 2.111.560	€ 4.841.181

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Basistaken	€ 339.481			€ 339.481
Bestemmingsreserve:				
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 165.800			€ 165.800
- VTH plus	€ 1.414.605		€ 125.107	€ 1.289.498
- Omgevingswet	€ 9.934		€ 9.934	-
- Masterplan ICT	€ 1.936.362			€ 1.936.362
Totaal	€ 3.866.182	-	€ 135.041	€ 3.731.141

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

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 2022 heeft er geen storting plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2022 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: Volgens het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Onttrekking: In 2022 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 tijdpad 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 2022 zou de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uit vanuit de Omgevingswet uitvoeren. Voor de jaren 2018 tot en met 2022 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: Volgens de tweede begrotingswijziging 2018.

Onttrekking: De gemaakte kosten in 2022 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 overleg met de provincie kan een positief saldo in de reserve worden gestort.

Onttrekking: In de bestemmingsreserve VTH-plustaken zijn o.a. middelen opgenomen om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te financieren. De gemaakte kosten voor de afhandeling van de PAS-meldingen zijn in 2022 onttrokken.

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorziening verlofsparen		€ 13.428		€ 13.428
Totaal	-	€ 13.428	-	€ 13.428

Met ingang van 2022 heeft elke medewerker de mogelijkheid om verlof te sparen. Het doel is om medewerkers in staat te stellen om in alle levens- en carrièrefasen de werktijd af te stemmen op de eigen behoefte. Deze spaaruren verjaren niet. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden gevormd. Bij daadwerkelijk opname van het verlof wordt een onttrekking aan de voorziening gedaan. De omvang van de voorziening wordt gevormd door het aantal verlofuren maal uurtarief.

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

7. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2021	2022
Crediteuren	€ 609.529	€ 698.013
Totaal	€ 609.529	€ 698.013

8. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

	2021	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	€ 2.318.688	€ 2.326.223
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 1.054.368	€ 1.037.514
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	€ 1.343.726	€ 1.419.656
Totaal	€ 4.716.782	€ 4.783.393

Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2021	2022
Nog te betalen posten	€ 513.789	€ 470.071
WW reparatie 3e jaar en IKB	€ 36.432	€ 69.594
Loonheffing	€ 921.682	€ 911.321
Vooruit ontvangen	€ 7.800	-
Omzetbelasting	€ 838.984	€ 875.238
Totaal	€ 2.318.687	€ 2.326.223

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2021	2022
Het Rijk	-	€ 492.316
Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.054.368	€ 545.198
Totaal	€ 1.054.368	€ 1.037.514

Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	2021	2022
Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS	€ 1.343.726	€ 1.419.656
Totaal	€ 1.343.726	€ 1.419.656

Specificatie overheidslichamen	Saldo 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2022
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF	€ 2.095	€ 4.258	€ 2.972	€ 3.381
Vooruit ontvangen uitvoeringskosten	€ 21.859	-	€ 4.947	€ 16.911
Regeling omgevingslawaai (2503)	€ 89.162	-	€ 14.675	€ 74.488
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 15.591	-	€ 6.590	€ 9.001
Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD)	€ 4.779	-	€ 4.779	-
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 237.757	€ 70.516	€ 127.924	€ 180.348
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 263.914	€ 42.211	€ 147.713	€ 158.412
Gemeente Hoorn	-	€ 36.000	€ 21.345	€ 14.655
Gemeente Castricum	-	€ 150.000	€ 82.237	€ 67.763
Gemeente Den Helder	€ 14.967	€ 150.000	€ 151.616	€ 13.351
Gemeente Medemblik	-€ 4.496	€ 76.496	€ 64.000	€ 8.000
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 26.567	€ 1.271	€ 27.838	-
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 132.889	€ 2.314	€ 135.203	-
Gemeente Heiloo	€ 121.116	-	€ 131.558	-€ 10.442
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 15.880	-	€ 15.880	-
Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022	€ 112.290	-	€ 102.960	€ 9.330
Het Rijk				
Specifieke uitkering IPB VTH	-	€ 175.000	€ 5.538	€ 169.462
Specifieke uitkering extra ondersteuning THE	-	€ 322.854	-	€ 322.854
Totaal	**€ 1.054.368**	**€ 1.030.920**	**€ 1.047.774**	**€ 1.037.514**

4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

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

- Huurovereenkomst Dampten 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 2023 geldt een huurprijs van € 338.741 exclusief btw op jaarbasis (2022 verhoogt met indexatie van 3%).
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer Achmea looptijd 01-01-2022 tot 01-01-2023. In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw aanbesteed vanaf 1-1-2023 voor 3 jaar bij Centraal beheer Achmea. In 2023 is de jaarpremie € 19.998.
- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
8x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	18-apr-17	18j-apr-24	€ 3.045	MKB lease
8x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	22-jun-17	22-jun-24	€ 5.570	MKB lease
1x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	20-jun-17	20-jun-24	€ 671	MKB lease
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	28-mei-19	28-mei-25	€ 4.131	MKB lease
2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	27-aug-18	27-aug-24	€ 775	MKB lease
Audi Q3 sportback	9-jun-21	9-jun-26	€ 1.054	MKB lease
Volkswagen	16-okt-19	16-okt-24	€ 642	MKB lease

4.3 Overzicht van baten en lasten

	Begroting na wijziging			Jaarrekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0	€ 10.038.494	€ 9.160.134	€ 878.361
Programma 2	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0	€ 5.212.107	€ 5.794.822	-€ 582.715
AD	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overhead	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0	€ 7.818.413	€ 7.167.506	€ 650.907
Heffing vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 113.024	€ 113.024	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.653	€ 206	€ 28.447
Saldo B&L	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 23.097.666**	**€ 22.122.668**	**€ 974.999**
Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 135.041	€ 0	€ 135.041
Resultaat	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 23.232.708**	**€ 22.122.668**	**€ 1.110.040**

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0
Programma 2	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0
AD	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overhead	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0
Heffing vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 113.024	€ 113.024	€ 0	€ 113.024	€ 113.024	€ 0
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo B&L	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**
Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 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 10, 11 en 12.

4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Bijdrage MP ICT incidenteel	€ 818.288	
Extra opdrachten	€ 1.995.671	
Stikstof (incidenteel) (reserve)	€ 125.107	
Omgevingswet (project) (reserve)	€ 9.934	
Inruil activa	€ 3.060	
Specifieke uitkering (SPUK)	€ 5.538	
Opbrengsten voorgaande boekjaren	€ 23.720	
Kosten voorgaande boekjaren		€ 39.151
Incidentele uitgaven MP ICT		€ 1.711.618
Inhuur niet gedekt door vacatureruimte		€ 456.957
Omgevingswet (project)		€ 101.900
Resultaat	**€ 2.981.318**	**€ 2.309.626**

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Bij het begrip incidenteel gaat het om baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 15.250.601	€ 14.954.955	€ 295.645	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead	€ 7.818.413	€ 7.167.506	€ 650.907	4 Overhead
Rente	€ 28.653	€ 206	€ 28.447	0.10 Mutatie reserves
Mutatie in reserves	€ 135.041			0.10 Mutatie reserves
Totaal	**€ 23.232.708**	**€ 22.122.668**	**€ 1.110.040**	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2022
1	Personele overhead	€ 3.469.989
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 2.388.764
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 1.308.753
		€ 7.167.506

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 2022 is het maximumsalaris € 216.000. 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 € 28.600 per maand voor de eerste zes maanden en € 21.700 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:

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2022**	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.513
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.396
Subtotaal	€ 148.908
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 148.908
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2021**	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.694
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.385
Subtotaal	€ 105.079
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.466
Bezoldiging	€ 105.079

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 €1.800 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. M.C. Uitdehaag	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 -30/03
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 – 13/07
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	01/01 – 31/12
Dhr. R. Vennik	lid DB en AB	13/07 - 31/12
Dhr. M. Versluis	lid DB en AB	12/10 - 31/12
Dhr. A. Helling	lid DB en AB	13/07 - 31/12
Dhr. R.G. te Beest	lid AB	01/01 – 13/07
Dhr. K. Valkering	lid AB	01/01 – 22/03
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	01/01 – 13/07
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 – 12/10
Mw. Y. Roos-Bakker	lid AB	01/01 – 13/07
Mw. E. Heutink	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. P. van Diepen	lid AB	01/01 – 16/03
Mw. R. van Dolder	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. A. van Langen	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. R.W. Tesselaar	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. N. Slagter	lid AB	01/12 - 31/12
Dhr. J. Hagens	lid AB	13/07 - 31/12
Dhr. E. Briët	lid AB	12/10 - 31/12
Dhr. V. Brouwer	lid AB	13/07 - 31/12
Mw. P. Bais	lid AB	12/10 - 31/12
Dhr. M. ten Have	lid AB	13/07 - 31/12
Dhr. N. Langedijk	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. J. Franx	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. J. Broeders	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. H. ter Veen	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. R. Kieft	lid AB	13/07 – 31/12

4.6 Begrotingsrechtmatigheid

Hieronder wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid bij de verschillende onderdelen. Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten door het algemeen bestuur geautoriseerd op het niveau van de taakvelden

De taakvelden Milieu en Overhead laten onderschrijdingen zien van de begrote lasten zodat voor deze taakvelden een toelichting achterwege kan blijven.

Het taakveld VTH-Plus laat een overschrijding zien van de begrote lasten. De overschrijding past binnen het bestaande beleid. Verder zijn er afspraken met de provincie Noord-Holland dat een overschrijding is toegestaan op het onderwerp Stikstof. De kosten hiervan mogen tijdelijk gedekt worden door een onttrekking aan de reserve.

4.7 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.

4.8 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 2022	jaarrekening 2022
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 974.999
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 171.8766	€ 193.598
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	€ 252.000	€ 431.432
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)	**-€ 77.134**	**€ 737.165**

4.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

4.9 SISA verklaringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	
IenW	**E93**	**Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH**	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E93/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/03*				
			€ 5.538	€ 5.538	Nee				
			Naam activiteit *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/04*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/06*				
		1	Deelname werk- en projectgroepen	€ 1.014	€ 1.014				
		2	Aanleveren data voor het IPB	€ 2.730	€ 2.730				
		3	Scholing en Opleiding	€ 936	€ 936				
		4	Inzicht in bestaande vormen van bekostiging van de OD	€ 156	€ 156				
		5	Implemantatie van de landelijke handhavingsstrategie Omgevingswet	€ 156	€ 156				
		12	Participeren in onderzoek naar mandaten	€ 390	€ 390				
		13	Visitaties bij OD's en meewerken aan evaluuatie van de pilots	€ 156	€ 156				
EZK	**F21**	**Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F21/02*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/03*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: F21/04*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/05*		
			€ 0	€ 0	Ja	Ja	Nee		

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering t/m 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Investering 2020	Investering 2021	Investering 2022	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde
Voorzieningen meubilair en inrichting		**€ 566.704**	**-**	**€ 22.211**	**€ 70.198**	**€ 24.208**	**-**	**€ 104.128**	**€ 787.449**	**€ 504.441**	**€ 283.008**
Inrichting pand	10	€ 255.567		€ 22.211	€ 70.198	€ 24.208		€ 104.128	€ 476.312	€ 264.228	€ 212.084
Aanpassing pand	10	€ 311.137							€ 311.137	€ 240.213	€ 70.924
ICT-voorzieningen		**€ 25.316**	**€ 174.160**	**€ 112.975**	**-**	**€ 93.650**	**€ 198.592**	**€ 296.930**	**€ 901.623**	**€ 434.801**	**€ 466.822**
Laptops, beeldschermen enz.	3		€ 20.795	€ 60.336		€ 61.290	€ 130.834	€ 187.965	€ 461.220	€ 232.662	€ 228.559
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				€ 37.979	€ 56.717	€ 18.738	€ 37.979
Bodeminformatiesysteem	3			€ 7.200					€ 7.200	€ 7.200	-
Iphones	3					€ 32.360	€ 67.758	€ 70.987	€ 171.105	-€ 29.180	€ 200.285
Digitale presentatiemiddelen	5	€ 25.316							€ 25.316	€ 25.316	-
Telefooncentrale	5		€ 100.375	€ 26.761					€ 127.137	€ 127.137	-
Overig		**€ 16.321**	**€ 9.813**	**€ 7.150**	**-**	**-**	**-**	**-**	**€ 33.284**	**€ 27.415**	**€ 5.869**
Meetapparatuur	7	€ 16.321	€ 9.813	€ 7.150					€ 33.284	€ 27.415	€ 5.869
Totaal investeringen		**€ 608.341**	**€ 183.973**	**€ 142.336**	**€ 70.198**	**€ 117.858**	**€ 198.592**	**€ 401.058**	**€ 1.722.356**	**€ 966.658**	**€ 755.699**

Bijlage 2 Stemverhoudingen

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2022	Aantal inwoners per 1 januari 2021	Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2022
Gemeente Den Helder	€ 888.380	56.582	4,30%	4	8,50%	8	7,48%	8,50%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.733.131	48.583	8,39%	8	7,30%	7	14,59%	7,30%	7,66	8
Gemeente Schagen	€ 806.266	46.532	3,90%	4	6,99%	7	6,79%	6,99%	4,82	5
Gemeente Texel	€ 495.755	13.656	2,40%	2	2,05%	2	4,17%	2,05%	2,18	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 3.923.532*	*165.353*								*21*
Gemeente Drechterland	€ 454.791	19.838	2,20%	2	2,98%	3	3,83%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 466.050	18.637	2,26%	2	2,80%	3	3,92%	2,80%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.495.573	73.619	7,24%	7	11,06%	11	12,59%	11,06%	8,28	8
Gemeente Koggenland	€ 141.540	22.940	0,69%	1	3,45%	3	1,19%	3,45%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.278.819	45.165	6,19%	6	6,78%	7	10,76%	6,78%	6,14	6
Gemeente Opmeer	€ 65.406	12.009	0,32%	0	1,80%	2	0,55%	1,80%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 106.859	21.743	0,52%	1	3,27%	3	0,90%	3,27%	1,46	1
Regio West-Friesland	*€ 4.009.038*	*213.951*								*22*
Gemeente Alkmaar	€ 1.344.436	109.896	6,51%	7	16,50%	17	11,32%	16,50%	9,74	10
Gemeente Bergen	€ 657.919	29.715	3,19%	3	4,46%	4	5,54%	4,46%	3,50	4
Gemeente Castricum	€ 667.835	36.086	3,23%	3	5,42%	5	5,62%	5,42%	3,86	4
Gemeente Heiloo	€ 345.141	24.144	1,67%	2	3,63%	4	2,90%	3,63%	2,29	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 933.600	86.722	4,52%	5	13,02%	13	7,86%	13,02%	7,31	7
Regio Alkmaar	*€ 3.948.931*	*286.563*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 11.881.501**									
Provincie Noord-Holland	€ 8.775.291		42,48%	42					30,00	30
Totaal	**€ 20.656.792**	**665.867**	**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.

Hoofdgroep	Producten	Totaal gemeenten	
		Prognose 2022	Realisatie 2022
Aanvragen (VTH)	Afhandelen melding	2.454	2.327
	Behandelen aanmeldnotitie m.e.r.	14	4
	Behandelen aanvraag gelijkwaardigheid	41	4
	Behandelen aanvraag Wbb	18	20
	Behandelen kennisgeving APV	115	92
	Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM	37	9
	Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid	57	33
	Behandelen ontheffing	54	25
	Juridische Besluiten	0	9
	Omgevingsvergunning regulier behandelen	29	18
	Opstellen maatwerkvoorschriften	50	36
Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	0	19
	Voorlopige voorziening	0	1
	Beroepsprocedure	0	10
Aanvragen Subsidies	Behandelen aanvraag subsidie	1.437	1.210
Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	57	57
	Integrale controle uitvoeren	3.285	4.677
	Hercontrole uitvoeren	1.079	1.084
	Aspectcontrole uitvoeren	239	649
	Administratieve controle uitvoeren	1.410	1.203
	Calamiteiten	72	79
	Klacht behandelen	892	714
Handhaving	Handhavingsbesluit nemen	0	61
	Handhavingsverzoek behandelen	0	15
	Last onder bestuursdwang uitvoeren	0	24
	Last onder dwangsom uitvoeren	0	18
	Strafrecht toepassen	0	0
Advies	WOB-verzoeken behandelen	0	16
	Procedureel vooroverleg	0	14
	Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen	1.000	897
	Adviesaanvraag behandelen	812	650
	Opdrachten coördineren	80	24
	Geluidmeting uitvoeren	40	8
	Onderzoek beoordelen	329	153
	Invoeren bodemonderzoek	865	890
	Advies conform Omgevingswet	3	16
Divers (projecten)	Project 'Vuurwerk'	94	68
	Project 'Horecaronden’	31	18
	Project 'EML'	659	294
	Project 'T&H Evenementen'	122	94

Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

Soort taken	Hoofdgroep	Producten	Provincie	
			Prognose 2022	Realisatie 2022
Basistaak Milieu	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	16	19
		Integrale controle uitvoeren	255	205
		Hercontrole uitvoeren	41	17
		Administratieve controle uitvoeren	70	178
		Klacht behandelen	0	3
		Calamiteit	0	1
VTH-plustaken	Aanvragen	Beschikking Provinciaal uitgebreid	483	110
		Behandelen aanvraag Wbb	114	106
		Beschikking provinciaal	469	380
		Opstellen maatwerkvoorschriften	0	0
		Behandelen zienswijze(n)	8	0
		Behandelen melding	382	304
	Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	0	31
		Voorlopige voorziening	0	21
		Beroepsprocedure	0	14
	Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	10	88
		Integrale controle uitvoeren	1.942	1.529
		Hercontrole uitvoeren	246	147
		Aspectcontrole uitvoeren	9	6
		Administratieve controle uitvoeren	18.625	12.792
		Klacht behandelen	261	247
		Calamiteit	0	57
	Handhaving	Strafrecht toepassen	6	1
		Handhavingsbesluit nemen	0	42
		Last onder bestuursdwang uitvoeren	61	58
		Last onder dwangsom uitvoeren	12	9
		Handhavingsverzoek behandelen	0	62
	Advies	WOB-verzoeken behandelen	0	36
		Adviesaanvraag behandelen	6	2
		Onderzoek beoordelen	320	431
		Adviesaanvraag provincie behandelen	65	721

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	:	Dampten 2 1624 NR Hoorn
Telefoon	:	088-10 21 300
Email	:	postbus@odnhn.nl
Website	:	www.odnhn.nl
Postadres	:	Postbus 2095 1620 EB Hoorn
Eindredactie	:	Team Concernondersteuning Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Datum	:	26 april 2023