

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2021

(meerjarenraming 2022-2024)

definitief na AB 1 juli 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma 1 Milieutaken	6
1.1 Regulering	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	6
1.2 Specialismen & Advies	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	6
1.3 Toezicht en Handhaving	7
Programma 2 VTH plustaken	9
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat gaan we daarvoor doen?	9
2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	10
Wat willen we bereiken?	10
Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	11
Wat willen we bereiken.	11
Wat gaan ervoor doen.	11
Programma 3 Overhead OD NHN.....	12
Wat gaat dit kosten?	13
Paragrafen	14
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
Benodigde weerstandsvermogen	14
Financiële kengetallen	16
4.2 Financiering	17
Marktontwikkeling en rentevisie	17
Renteschema 2021	17
Risicobeheer	17
4.3 Bedrijfsvoering	18
Financiële begroting	21
5.1 Uitgangspunten financiële begroting	21
5.2 Overzicht van baten en lasten	21
5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	22
Overzicht van incidentele baten en lasten	22
Overzicht per taakveld	22
5.4 Uiteenzetting van de financiële positie	23
Geprognosticeerde (meerjaren-)balans	23
EMU Saldo	23
Investeringsoverzicht	24
Verloopoverzicht Reserves	25
5.5 Meerjarenraming 2021-2024	26
Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	26
Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	27
EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	28
Lijst van gebruikte afkortingen	29

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) opgesteld conform de BBV. Deze begroting heeft de indeling zoals afgesproken is aan bij de regietafel. Dit om vergelijkbaarheid van de begrotingen van de verschillende GR-en te verbeteren.

De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland) en VTH plustaken (provincie Noord Holland) en, naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels:, overhead.

Indexatie 2021

In de vergadering van de Algemeen Bestuur van 11 maart 2020 is besloten met het vaststellen van de kadernota tot een indexatiepercentage voor 2021 t.o.v. 2020 van 2,37% voor zowel milieu als VTH plus taken.

Verwerking van de zienswijze in de begroting

Indexatie

De OD NHN kijkt – in overeenstemming met het bepaalde in de FUGR – gemotiveerd af van de standaard verhouding voor loon- en prijsontwikkeling. Het gehanteerde percentage is berekend door de totale werkelijk begrote loonkosten (exclusief overige personeelskosten enz.) te delen door de totale lasten. Indien de OD NHN van de standaard (70/30) uitgaat ontstaat er een door de Regietafel en binnen de FUGR onbedoelde taakstellende bezuiniging (over 4% van de loonkosten is de indexatie dan 1,7% in plaats van 2,6%).

Omgevingswet en Energietransitie

Voor de onderwerpen Omgevingswet en energietransitie geldt dat er – door onze deelnemers – eerst zelf de nodige politieke keuzes gemaakt moeten worden maar dat het onwaarschijnlijk is dat de OD NHN hier niet op enige wijze aan bijdraagt. Op het gebied van verduurzaming worden er voor diverse deelnemers al jarenlang taken uitgevoerd.

Wij zijn dan ook in de eerste plaats nieuwsgierig naar uw standpunten over deze beleidsmatige ontwikkelingen en zullen daarna in gezamenlijkheid bepalen of en welke rol de OD NHN in dit proces heeft. Dan wordt ook duidelijk welke overeenkomsten en verschillen er qua (politieke) wensen bestaan en kan daarop geanticipeerd worden. Mocht u hierop volgend overwegen om – al dan niet in gezamenlijkheid – taken aan de OD NHN over te dragen dan gelden hiervoor de "randvoorwaarden bij taakinbreng". Deze checklist met de randvoorwaarden is op 8 maart 2018 door het AB besproken. Hiermee worden onder andere de financiële, personele en beleidsmatige consequenties voor alle betrokken partijen – individuele opdrachtgever, collectieve eigenaren en de OD-organisatie – afgewogen alvorens tot taakopname over te gaan. Daarvoor is echter eerst duidelijkheid over de eigen politiek-bestuurlijke keuzes van onze deelnemers noodzakelijk.

Wij hebben daar bij het opstellen van de begroting 2021 nog onvoldoende helderheid over om deze uit te werken. Uitgaven vinden in 2021 uitsluitend plaats door middel van goed onderbouwde begrotingswijzigingen die eerst ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd.

Taakstellende bezuiniging

Met de begroting 2018 is recentelijk een taakstellende bezuiniging gerealiseerd van 5%. Daarnaast staat de OD NHN komende tijd voor de uitdaging om de structurele taakstellende bezuiniging (€ 820.000) in het kader van het Masterplan ICT te realiseren. Gelet op de werkdruk binnen de organisatie en de lopende projecten die gedekt moeten worden binnen de eigen begroting, zoals "een sterker fundament" waaronder o.a. outputfinanciering valt, ziet de OD NHN geen mogelijkheid om een financiële taakstelling te realiseren. In deze begroting zijn dan ook geen extra financiële taakstellingen opgenomen.

Bijdrage aan de regionale opgaven (van het Pact van Westfriesland)

De OD NHN staat voor het schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland (Noord). Dat is onze maatschappelijke meerwaarde, dat is onze doelstelling!

Als actuele voorbeelden gelden de opgaves ten aanzien van stikstof, PFAS, CO2-reductie en –aanbod, de Regionale Energiestrategie (RES), het meerjarenprogramma verduurzaming bestaande bouw, het meerjarenprogramma bedrijventerreinen en het programma circulair. Door de inzet van onze deskundige vergunningverleners, specialisten, adviseurs en toezichthouder dragen wij daaraan voor al onze deelnemers actief bij. Hierdoor leveren wij – meer specifiek – ook onze bijdrage aan de realisatie van het Pact van Westfriesland.

Bijdragen 2021

De begroting van de OD NHN verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de deelnemende partijen in staat om de kosten voor de uitvoering van taken in de eigen begroting op te nemen. Later in het jaar wordt nadere invulling gegeven aan de activiteiten, projecten en resultaten die de OD NHN zal gaan realiseren in de uitvoeringsprogramma's. Wij verzoeken de deelnemers de lumpsumbedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen. De bijdrage is inclusief de indexatie van gewogen 2,37% zoals besloten in het AB van 11 maart 2020 naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	begroting 2020 jaarschijf 2021	Indexatie	Bijdrage 2021
Gemeente Alkmaar	€ 1.331.618	€ 31.506	€ 1.363.125
Gemeente Bergen	€ 651.643	€ 15.418	€ 667.061
Gemeente Castricum	€ 661.465	€ 15.650	€ 677.115
Gemeente Den Helder	€ 879.906	€ 20.819	€ 900.725
Gemeente Drechterland	€ 450.453	€ 10.658	€ 461.111
Gemeente Enkhuizen	€ 461.605	€ 10.922	€ 472.527
Gemeente Heerhugowaard	€ 646.788	€ 15.303	€ 662.091
Gemeente Heiloo	€ 341.850	€ 8.088	€ 349.938
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.716.605	€ 40.615	€ 1.757.220
Gemeente Hoorn	€ 1.481.312	€ 35.048	€ 1.516.360
Gemeente Koggenland	€ 140.175	€ 3.317	€ 143.492
Gemeente Langedijk	€ 275.264	€ 6.513	€ 281.777
Gemeente Medemblik	€ 1.266.628	€ 29.968	€ 1.296.596
Gemeente Opmeer	€ 64.782	€ 1.533	€ 66.315
Gemeente Schagen	€ 810.411	€ 19.174	€ 829.585
Gemeente Stede Broec	€ 105.841	€ 2.504	€ 108.345
Gemeente Texel	€ 491.025	€ 11.618	€ 502.642
Provincie Noord-Holland	€ 606.243	€ 14.344	€ 620.587
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 12.383.615	€ 292.996	€ 12.676.612
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	€ 6.366.782	€ 150.638	€ 6.517.420
Totalen bijdragen OD NHN	€ 18.750.398	€ 443.634	€ 19.194.032

BELEIDSBEGROTING

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

Wat willen we 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 rond de fysieke leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn in overwegende mate vraaggestuurd. Zo worden wij gevoed door (economische) ontwikkeling in de markt; initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze eigenaren / opdrachtgevers. Wij stellen ons dan ook tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Tevens wordt op alle gevraagde adviezen tijdig en juist geadviseerd. Onze producten worden via vastgelegde procedures binnen de geldende termijnen geleverd.

Het team Milieu van de Afdeling Regulering leefomgeving bestaat uit twee sterke en (grotendeels) zichzelf organiserende teams; Advisering ROM en Vergunningen & Meldingen. Binnen de afdeling vinden er technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en waarin wij anticiperen op veranderende wetgeving zoals de Omgevingswet.

1.2 Specialismen & Advies

Wat willen we 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 verstrekken aan gemeenten en provincies binnen ons werkgebied 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 is er voor Externe Veiligheid een Gis-kaart met gegevens van de Risicokaart gezamenlijk met onder andere de invloedsgebieden wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren windturbines, etc., in een Gis-kaart op te nemen (Esri shape bestanden).

Essentieel is verder de inbreng van onze specialistische expertise in vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit. In het voortraject voor het opstellen van een Regionale Energiestrategie hebben verschillende specialismen van de OD NHN (externe veiligheid, geluid, natuur en bodem) input geleverd voor de analysekaarten die zijn opgesteld. Mede op basis van deze kaarten zijn mogelijke scenario's ingetekend. Daarnaast heeft de OD inzicht geven in het huidige beleid op het gebied van zonne- en windenergie.

Wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden die vallen binnen het programma Specialisme uit met goed opgeleide en gedreven medewerkers. Het opleidingsplan om aan de Kwaliteitscriteria 2.1 te voldoen is volledig uitgevoerd. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs zo veel als mogelijk een uniforme werkwijze.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid vinden er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door een adequaat Bodeminformatiesysteem, actuele versie van GeoMilieu met modules voor

windturbines en zonebeheer, een GIS (ArcGis), EV-signaleringskaarten en geluidkaarten wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

De OD zal zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen en er voor te zorgen dat de Regionale Energiestrategie (RES 1.0) gereed is en in uitvoering.

De komst van de Omgevingswet is een flinke stelselwijziging, veel huidige wetten gaan op in deze nieuwe wet. Doel is om de besluitvorming te versnellen en verbeteren, integraal gebiedsgericht te denken en meer transparantie en gebruiksgemak te realiseren. De OD NHN voldoet aan de minimale vereisten uit de 'Roadmap Omgevingswet' van de VNG.

De beschikbare capaciteit van de adviseurs sluit aan bij de vaste bijdrage zoals in 2014 aan de OD overgedragen. In de jaren 2016 t/m 2019 is er echter, gelijk opgaand aan de economische groei, sprake van een behoorlijke stijging van de hoeveelheid adviesaanvragen waardoor de adviestermijnen onder druk komen te staan. Door optimalisering van het proces en "verspillingen" zo veel mogelijk tegen te gaan, wordt getracht de toename zo veel als mogelijk met de huidige capaciteit af te handelen. In 2017, 2018 en 2019 hebben een aantal gemeenten echter al moeten bijbetalen voor de reguliere taken. Als de (economische) groei zich op deze wijze voortzet, zullen steeds meer gemeenten extra moeten bijdragen om alle taken te kunnen laten uitvoeren. Ook de nieuwe taken uit de Omgevingswet zorgen hierbij voor een stuk onzekerheid.

1.3 Toezicht en Handhaving

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?

- Reguliere controles bedrijven: De wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Asbest: Voorkomen van asbestverspreiding bij saneringswerkzaamheden en zorgdragen voor een juiste afvoer van het asbestafval om daarmee asbestbesmetting te voorkomen.
- Bodem: Bescherming van de bodem tegen verontreiniging en/of aantasting en het op juiste wijze toepassen van grond en bouwstoffen.
- Evenementen: De muziekgeluidsnormen uit de evenementvergunning worden niet overschreden en daarmee worden klachten over geluidsoverlast voorkomen.
- Puinbrekers: Ontvangen kennisgevingen Besluit mobiel breken informatie gestuurd handhaven.
- 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.
- Klachtenbehandeling: Het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van verdere overlast en milieuschade.
- Diverse taken worden uitgevoerd in projectvorm om zo meer inzicht te krijgen in het behalen van de doelstellingen.
- 24-uurs bereikbaarheid/calamiteiten: Het reageren op calamiteiten en in samenwerking met andere hulpdiensten het voorkomen, dan wel zoveel mogelijk beperken van nadelige gevolgen voor de leefomgeving en veiligheid.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen. Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving met betrekking tot bedrijfsmatige activiteiten die onder het takenpakket van de OD NHN vallen, wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruik gemaakt van diverse media zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

Programma 2 VTH plustaken

2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. 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.

De gemeenten zorgen voor het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en stellen regels aan activiteiten over de wenselijke bodemkwaliteit. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit, maar ook om thema's als het verlies van organische stof of verzilting. Middels de Omgevingswet hebben of gaan gemeenten in een samenhangende aanpak al deze aspecten integraal meenemen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat gaan we daarvoor doen?

Met de komst van de Omgevingswet is de gemeente bevoegd gezag Bodem in plaats van het huidige bevoegd gezag Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland. Het gaat hierbij zowel om de handhaving en de vergunningverlening als om de juridische en beleidsmatige advisering. De provincie Noord-Holland blijft bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (provinciale BRZO-inrichtingen en de onder overgangsrecht Wet bodembescherming vallende spoedlocaties).

Het lijkt er op dat 90% van de taken die de OD NHN uitvoert voor de provincie een basistaak zal worden en die zullen aan de OD NHN moeten worden overgedragen. Dit staat aangegeven in het Besluit activiteiten leefomgeving (het BAL). Dat betekent dat de taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) ook in 2021 is overgedragen aan de OD NHN. Omdat de zorg voor de bodem bij de gemeenten komt te liggen wordt dit gelijk aan de zorg voor ruimtelijke ordening, bouwen en andere aspecten van de leefomgeving. Dit vergroot de integratie van de verschillende beleidsterreinen en de mogelijkheid voor gericht lokaal beleid.

De OD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert de volgende taken uit:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings-) plannen in relatie tot de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).
- Het actueel houden van het Bodeminformatiesysteem
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).
- 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 Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).

2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat willen we bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het besluitvormingsproces van de groene wetgeving dragen wij 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 gaan we daarvoor doen?

De OD NHN, afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming voert onder de Wet natuurbescherming, de Natuurschoonwet en de Provinciale Milieuverordening onderdeel stiltegebieden de volgende taken uit:

- Vergunning verlenen in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, met stikstof en/of overige effecten
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden in het kader van 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)
- Advies met instemming (vervangt met de inwerkingtreding van de Omgevingswet de VVGB).
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes
- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Advisering aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet
- Advies en/of vergunningverlening op grond van de provinciale milieuverordening het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming door derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

De Wet natuurbescherming is per 1 januari 2017 ingevoerd. De implementatie van de uitvoering van deze wet is inmiddels voltooid met het aanpassen van de sjablonen, procedures, het zaakstelsel en de website met digitale aanvraagformulieren. In 2020 zal veel tijd besteed worden aan het verder uitwerken van het stikstofbeleid en alle zaken die hier mee te maken hebben; dit heeft landelijk de prioriteit na het omvallen van het PAS. Hierbij is het belangrijk te beseffen dat er meer tijd nodig zal zijn voor het afgeven van besluiten en tevens is er veel aandacht nodig voor het aanpassen van interne procedures.

Begin 2020 is in overleg met de provincie vastgesteld dat er meer capaciteit nodig is voor onze inzet naar aanleiding van de stikstofcrisis.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerde die groen in haar portefeuille heeft.

2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Beoordelen meldingen Whvbz en
- Afhandeling aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

In een multidisciplinair samengesteld team vind overleg plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Er wordt

volgens vastgesteld proces met bijbehorende sjablonen gewerkt. De aangevraagde ontheffingen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en op de juiste gronden worden verleend. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld.

2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Wat willen we 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 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 gaan ervoor doen.

- Reguliere controles 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 (PAS) en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang) en vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).
- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen.
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.
- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten en klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: Regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd.

Programma 3 Overhead OD NHN

Wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) heeft ertoe geleid dat de OD NHN ingaande het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead heeft opgenomen. Het Programma Overhead uit het programmaplan moet inzicht bieden in de kosten van de overhead.

In de overige programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

De definitie voor overhead uit het BBV luidt: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

OD NHN Overhead bestaat in elk geval uit:	Toelichting:
1 Leidinggevendend primair proces Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie P&O / HRM Inkoop Interne en externe communicatie Juridische zaken DIV Managementondersteuning primair proces	Het betreft alle hiërarchische leidinggevendend in het primair proces. Projectleiding valt hier buiten. Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en planning & control, Salarisadministratie, P&O / HRM advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, ARBO, aanbesteding en contractmanagement m.u.v. bijvoorbeeld klantcommunicatie en projectcommunicatie Betreft bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijv. vergunningverlening) Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise- ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en -aansluitingen. Secretariaten en office management
2 Informatievoorziening en automatisering	Voor ICT wordt toegerekend naar ICT in brede zin zoals werkplek(-beheer), hardware, software als zijnde <u>Indirecte kosten</u> (AFAS). Exclusief functioneel beheer t.b.v. primaire proces applicaties voor het primaire proces. Dit zijn <u>directe kosten</u> (Squit, Green Valley).
3 Facilitaire zaken en Huisvesting	Receptie, beveiliging en gebouwenbeheerders.
4 Rente	Ontvangen en betaalde rente
5 Onvoorzien	Dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting.

Directe- en indirecte kosten:

- Directe kosten; zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Indirecte kosten; ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren tot de overhead.

Wat gaat dit kosten?

Overzicht van baten en lasten 2021	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	7.308.904	0
Programma 2 VTH plustaken	4.263.103	4.263.103	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.510.451	7.510.451	0
Onvoorzien Milieutaken	57.639	57.639	0
Onvoorzien VTH plustaken	53.935	53.935	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.194.032	19.194.032	0

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verschillende posten die onder dit programma vallen. De personele overhead bedraagt 60% van de totale begrote lasten.

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2021	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.923.582	51%
2	Informatievoorziening en automatisering	2.609.557	34%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	977.312	13%
4	Rente	0	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	57.639	1%
	Onvoorzien VTH plustaken	53.935	1%
		7.622.025	100%

Paragrafen

De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en grondbeleid zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequenties 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 zullen 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 jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid omtrent weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begrote lasten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat dit invloed heeft op de bedrijfsvoering. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die blijvend ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken.

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 2019 is de stand van de Algemene Reserve €301.764,-, dit is 2,15% van de lasten 2019. In de begroting 2020 was rekening gehouden met een uitnamen van €300.000,-.

Benodigde weerstandsvermogen

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.

RISICO'S						
Nr	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstands-capaciteit
1	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatieadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatieadeel	E	0,4	€ 250.000	€ 100.000
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
5	Pandemie	exploitatieadeel	E	0,5	€ 500.000	€ 250.000
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (mogelijke uitloop)	Reserve Omgevingswet	E			€ 0
Totaal						€ 580.000

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

1. Claims
Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
3. Aanbestedingsrisico's
De komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden neemt echter ook financiële risico's met zich mee.
4. Projecten ten lasten van het rekeningresultaat
In de FUGR staat vermeldt dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project "Een sterker fundament" is daardoor opgenomen dat de eventueel extra kosten in de exploitatie zullen worden verwerkt en invloed hebben op het rekeningresultaat.
5. Pandemie
In 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus. Op het moment van opstellen van de begroting 2021 is het nog niet mogelijk om in te schatten wat de invloed van het Coronavirus is op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Dit is met name afhankelijk van de duur. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om het volledige DVO uit te voeren. Op het moment van uitbraak was er geen achterstand. Het risico dat de OD NHN later in 2020 loopt en mogelijk nog in 2021 heeft met name betrekking op de extra inzet van ingehuurd personeel. Om mogelijke achterstanden in te lopen en de uitval van personeel op te vangen zal extra capaciteit nodig zijn. Dit geldt op dat moment voor heel Nederland, waardoor de uitvoerbaarheid nu nog vraagtekens oproept.
6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet
Door de invoering van de omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt en kan er gebruik gemaakt worden van de reserve Omgevingswet. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal impact hebben op de informatievoorziening.

Beschikbaar weerstandsvermogen

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2021 uitkomt op €580.000. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2021 zal volgens de begroting 2020 € 1.764,- bedragen zonder toevoeging van de nog te nemen besluiten met betrekking tot het rekeningresultaat 2019 (door het Algemeen Bestuur). Het risico m.b.t. de verjonging van de organisatie, waarvoor een onttrekking was opgenomen van € 300.000, zal zich niet in deze omvang voordoen. Toch is er nog onvoldoende weerstandscapaciteit voor alle genoemde risico's.

Weerstandscapaciteit	2021	2022	2023	2024
Saldo Algemene Reserve per 1-1	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Post Onvoorzien Milieutaken	*	*	*	*
- Post Onvoorzien VTH plustaken	*	*	*	*
Totaal	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489

* De post Onvoorzien wordt gedeeltelijk ingezet voor het Masterplan ICT, zoals opgenomen in het besluit m.b.t. de financiering.

Deelnemende partijen	€
Gemeente Alkmaar	18.359
Gemeente Bergen	8.984
Gemeente Castricum	9.120
Gemeente Den Helder	12.131
Gemeente Drechterland	6.210
Gemeente Enkhuizen	6.364

Gemeente Heerhugowaard	8.917
Gemeente Heiloo	4.713
Gemeente Hollands Kroon	23.667
Gemeente Hoorn	20.423
Gemeente Koggenland	1.933
Gemeente Langedijk	3.795
Gemeente Medemblik	17.463
Gemeente Opmeer	893
Gemeente Schagen	11.173
Gemeente Stede Broec	1.459
Gemeente Texel	6.770
Provincie Noord-Holland	96.137
Totaal	258.511

Financiële kengetallen

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis-set van vijf financiële kengetallen worden opgenomen. Het opnemen van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN zijn de volgende drie kengetallen van toepassing:

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

Kengetallen	Verloop van de kengetallen %					
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A Netto schuldquote	-12,47	1,10	-0,77	-0,85	-1,14	-1,30
B Solvabiliteitsrisico	38,76	6,96	14,09	14,09	14,09	14,09
C Structurele exploitatieruimte	10,88	1,83	0,00	0,00	0,00	0,00

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. In deze begroting zijn de financiële middelen bijna gelijk aan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekend dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage onder de 20% valt de OD NHN in de meest risicovolle categorie. In deze begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Deze reservepositie is relatief laag t.o.v. de financiële verplichtingen.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage van 0% valt in de categorie neutraal is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

4.2 Financiering

Deze paragraaf moet volgens artikel 13 van de BBV in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille bevatten en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Marktontwikkeling en rentevisie

De OD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. Het afgelopen jaar is hier geen gebruik van gemaakt. Op dit moment is er geen financieringsbehoefte anders dan de vooruit ontvangen Lumpsumbijdrage van de deelnemers. Tevens wordt er geen rente toegerekend aan binnen de begroting.

Renteschema 2021

Conform de wettelijke bepalingen, die in het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV zijn opgenomen inzake rente, wordt in onderstaand overzicht inzicht gegeven in de rentebaten en -lasten.

De OD NHN heeft geen kortlopende financiering.

<i>Renteschema 2021:</i>			
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€ 0
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	€ 0
	Saldo rentelasten en rentebaten		€ 0
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	0
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	0
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	+/+ €	0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+ €	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+ €	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	0

Risicobeheer

Risicobeheer geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente. De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

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

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken. 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.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	€ 19.194.032
Renterisiconorm	€ 3.838.806
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 3.838.806

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

Kasgeldlimiet		
1	Begrotingstotaal	€ 19.194.032
2	Toegepaste kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.573.911
3	Vlottende korte schulden	€ 4.950.000
4	Vlottende middelen	€ 5.130.057
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-€ 180.057
	Toegepaste kasgeldlimiet (2)	€ 1.573.911
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	€ 1.753.968

4.3 Bedrijfsvoering

Financiën

Voor de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering naar een beheersbare en toekomstgerichte organisatie dienen een aantal stappen te worden gezet. Deze stappen moeten resulteren in:

- Goede digitale informatievoorziening;
- Actuele (management)informatie voor gefundeerde (beleids-)beslissingen;
- De performance te verbeteren;
- Goede manier prioriteiten te stellen en
- Een transparante financieringsvorm.

Dit is tevens de basis om tot een VTH-strategie 2021-2023 (strategisch en uitvoeringsbeleid met meetbare doelen) en een Uitvoeringsprogramma 2021-2022 (gebaseerd op een Omgevingswet georiënteerde PDC) te komen. Dit moet resulteren in het kunnen programmeren en rapporteren op (maatschappelijke) doelen en zowel intern als extern transparant verantwoording kunnen afleggen.

Om dit te realiseren is het programmaplan Een Sterker Fundament opgesteld en door het Dagelijks Bestuur op 13 november 2019 is vastgesteld. Het programma bestaat uit een aantal deelprojecten: Toekomstige financieringsvorm, PDC, Tijdschrijven, VTH Strategie 2021-2023, Uitvoeringsprogramma 2021, DVO 2021, VTH procesbeschrijvingen, Informatie en Rapportage.

Het projectplan Toekomstige financieringsvorm is op 4 december 2019 goedgekeurd door het Algemeen Bestuur. De secretaris-directeur van de OD NHN heeft daarmee de opdracht om de programma- en projectwerkzaamheden uit te (laten) voeren.

Automatisering

Om de ontwikkelingen die genoemd worden onder Financiën te realiseren is de vooruitgang van het Masterplan ICT van groot belang. Deze vooruitgang zal ook in 2021 de vraag naar inzet medewerkers binnen projecten en activiteiten en voor projecten buiten het programma verder doen toenemen. In september 2020 is de infrastructuur afgerond en zal ook de tweede grote Europese aanbesteding plaats vinden, namelijk die van het nieuw centraal systeem. 2021 zal dan ook in het teken staan van de implementatie van het nieuw centraal systeem.

De voortgang van het Masterplan zal ook in 2021 via de rapportage "voortgangsrapportage van het Programma I&A 2018-2021" ieder kwartaal worden gerapporteerd.

Personeel

HR zet de ingezette professionaliseringsslag door. Na de overgang op de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren waar HR veel energie in gestopt heeft, richt HR de pijlers op een verdere doorontwikkeling van een modern HR beleid dat bijdraagt aan een effectieve bedrijfsvoering en goed werkgeverschap. Een belangrijk speerpunt is het verder uitbouwen van het strategisch personeelsbeleid waarin het opvangen van de vergrijzing door verjonging een belangrijk speerpunt is. Dit om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen, evenals het behoud van de waardevolle aanwezige kennis en kwaliteit binnen onze organisatie.

Daarnaast wordt ingestoken op het verder vormgeven van het strategisch opleidingsbeleid. Belangrijke ontwikkelingen zoals de Omgevingswet brengen uitdagingen met zich mee. Ook bevinden we ons in een maatschappij waarin ontwikkelingen elkaar steeds sneller opvolgen. Het blijven leren en ontwikkelen is van groot belang om ervoor te zorgen dat we blijven voldoen aan de eisen die aan onze organisatie worden gesteld. Het blijven optimaliseren van onze processen (E HRM) zal ook doorlopend de aandacht krijgen om te komen tot een efficiëntere bedrijfsvoering.

FINANCIËLE BEGROTING

Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2021 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan OD NHN
- Kaderbrief 2021

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2021 zijn:

- Het vernieuwde BBV verplicht de OD NHN vanaf 2018, de overhead (definitie BBV) apart inzichtelijk te maken in de begroting.
- De OD NHN kent vanaf 2018 drie programma's, te weten:
 - Milieutaken
 - VTH-plustaken
 - Overhead
- In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 maart 2020 is met het vaststellen van de kadernota besloten tot een indexatiepercentage voor 2021 t.o.v. 2020 van 2,37%.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2021	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	7.308.904	0
Programma 2 VTH plustaken	4.263.103	4.263.103	0
Programma 3 Overhead OD NHN	7.622.025	7.510.451	111.574
Onvoorzien Milieutaken	0	57.639	-57.639
Onvoorzien VTH plustaken	0	53.935	-53.935
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.194.032	19.194.032	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
Onttrekking reserve Omgevingswet	0	0	0
Resultaat	19.194.032	19.194.032	0

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Rekening 2019			begroting 2020			Begroting 2021		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	9.217.671	8.977.531	240.140	7.919.920	7.919.920	0	7.308.904	7.308.904	0
Programma 2 VTH plustaken	4.283.617	4.373.491	-89.874	4.300.166	4.300.166	0	4.263.103	4.263.103	0
Programma 3 Overhead RUD NHN	0	0	0	6.830.262	6.897.439	-67.177	7.622.025	7.510.451	111.574
Onvoorzien Milieutaken	7.294.281	6.585.050	709.231	0	54.830	-54.830	0	57.639	-57.639
Onvoorzien VTH plustaken	0	0	0	0	51.993	-51.993	0	53.935	-53.935
Rente	0	500	-500				0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)									
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van baten en lasten	20.795.569	19.936.572	858.997	19.050.348	19.224.348	-174.000	19.194.032	19.194.032	0
Mutaties in reserves	155.591	982.747	-827.156		174.000	174.000	0	0	0
Resultaat	20.951.160	20.919.319	31.841	19.050.348	19.050.348	0	19.194.032	19.194.032	0

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	Prog	2021		2022		2023		2024	
		baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Masterplan ICT	3	€354.116	€354.116	€243.708	€243.708				

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Overzicht per taakveld

Vernieuwing BBV en vertaling bijdrage naar taakvelden:

Conform de Vernieuwing BBV moet de OD NHN de bijdrage van de deelnemers onderverdelen in taakvelden. In onderstaand tabel wordt de bijdrage naar taakvelden verdeeld.

Overzicht lasten per Taakveld	Bijdrage	Taakvelden
Programma 1 Milieutaken	€ 7.308.904	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.263.103	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 7.510.451	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 57.639	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	€ 53.935	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 0	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	€ 19.194.032	

5.4 Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde (meerjaren-)balans

Conform de wijzigingen in het BBV is een geprognosticeerde (meerjaren-) balans in de begroting opgenomen. De OD NHN houdt in dit overzicht er rekening mee dat er een storting van het resultaat 2018 heeft plaats gevonden, er geen resultaat wordt gerealiseerd in 2019, dat de onderhanden positie gelijk blijft en de overschrijding door de trainees wordt onttrokken uit de algemene reserve.

ACTIVA	01-01-2021	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 631.837	€ 664.267
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 631.837	€ 664.267
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.800.057	€ 4.767.627
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal viottende activa	€ 5.130.057	€ 5.097.627
Totaal generaal	€ 5.761.894	€ 5.761.894
PASSIVA	01-01-2021	31-12-2021
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 490.405	€ 490.405
<i>Eigen vermogen</i>	€ 811.894	€ 811.894
Totaal vaste passiva	€ 811.894	€ 811.894
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 550.000	€ 550.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal viottende passiva	€ 4.950.000	€ 4.950.000
Totaal generaal	€ 5.761.894	€ 5.761.894

EMU Saldo

Het 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	2020	2021	2022
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-€ 174.000	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 136.011	€ 201.571	€ 239.515
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 238.001	€ 234.001	€ 228.001
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 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	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	-€ 275.991	-€ 32.430	€ 11.514

Investeringsoverzicht

Omschrijving	Investerings 2021	Investerings 2022	Investerings 2023	Investerings 2024
Investerings Milieutaken				
Voorzieningen meubilair en inrichting				
Bureaustoelen	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
ICT-voorzieningen				
Beeldschermen + kabels	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Laptops inclusief docking	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333
Iphones	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111
Ipads	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556
Overig				
Meetapparatuur	€ 10.000	€ 6.000		
Totaal investeringen Milieutaken	€ 162.000	€ 158.000	€ 152.000	€ 152.000
Investerings VTH plustakentaken				
Bureaustoelen	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Iphones	€ 19.556	€ 19.556	€ 19.556	€ 19.556
Automatisering	€ 48.445	€ 48.445	€ 48.445	€ 48.445
Totaal Investerings VTH plustakentaken	€ 238.001	€ 234.001	€ 228.001	€ 228.001

Verloopoverzicht Reserves

Reserves (per 31-12)	2019	Mutaties*	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene Reserve	€ 301.764	€ 19.725	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
impulsbudget cultuur-mensontw.	€ 165.800		€ 165.800	€ 165.800	€ 165.800	€ 165.800	€ 165.800
Masterplan ICT	€ 1.936.362	-€ 1.936.362	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Omgevingswet	€ 394.061	-€ 394.061	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve VTH plus	€ 312.489	€ 12.116	€ 324.605	€ 324.605	€ 324.605	€ 324.605	€ 324.605
Totaal Reserves	€ 3.110.476	-€ 2.298.582	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894

* Besluitvorming hierover zal nog plaats moeten vinden.

Toelichting op de (bestemmings-) 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.
- Toelichting : Het bedrag van € 321.488 (2,29% van het exploitatiesaldo van 2019), is opgebouwd uit het balanssaldo ultimo 2019 + een gedeelte van het resultaat 2019 (besluitvorming moet nog plaatsvinden).
- Mutaties : In dit verloopoverzicht is uitgegaan van de storting van het resultaat 2019.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

- Doel : Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing.
- Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting OD NHN.
- Toelichting : In 2021 kunnen er onttrekking plaats vinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

- Doel : Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdspad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden is deze bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.
- Mutaties : Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserve Omgevingswet:

- Doel : Vanaf 2021 zal de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uitvoeren vanuit de Omgevingswet. In principe is deze bestemmingsreserve leeg per 1 januari 2021 en kan komen te vervallen.
- Storting : Conform de 2^{de} begrotingswijziging 2018.
- Onttrekking : De werkelijke gemaakt kosten m.b.t. de Omgevingswet na instelling bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH plustaken:

- Doel : Dekken van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.
- Mutaties : Storting of onttrekking van het exploitatiesaldo VTH-plustaken .
- Termijn : Tot anders besloten.

5.5 Meerjarenraming 2021-2024

Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 664.267	€ 652.753	€ 601.040	€ 572.903
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 664.267	€ 652.753	€ 601.040	€ 572.903
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.767.627	€ 4.779.141	€ 4.830.854	€ 4.858.991
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 5.097.627	€ 5.109.141	€ 5.160.854	€ 5.188.991
Totaal generaal	€ 5.761.894	€ 5.761.894	€ 5.761.894	€ 5.761.894
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 490.405	€ 490.405	€ 490.405	€ 490.405
<i>Eigen vermogen</i>	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894
Totaal vaste passiva	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894	€ 811.894
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	€ 4.950.000	€ 4.950.000	€ 4.950.000	€ 4.950.000
Totaal generaal	€ 5.761.894	€ 5.761.894	€ 5.761.894	€ 5.761.894

Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

Meerjarenraming 2021-2024	BATEN 2021	LASTEN 2021	SALDO 2021	BATEN 2022	LASTEN 2022	SALDO 2022
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	7.308.904	0	7.155.876	7.155.876	0
Programma 2 VTH plustaken	4.263.103	4.263.103	0	4.106.166	4.106.166	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.622.025	7.510.451	111.574	7.421.582	7.310.008	111.574
Onvoorzien Milieutaken	0	57.639	-57.639		57.639	-57.639
Onvoorzien VTH plustaken	0	53.935	-53.935		53.935	-53.935
Rente	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.194.032	19.194.032	0	18.683.624	18.683.624	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
<i>Onttrekking reserve Omgevingswet</i>	0	0	0			
Resultaat	19.194.032	19.194.032	0	18.683.624	18.683.624	0

Meerjarenraming 2021-2024	BATEN 2023	LASTEN 2023	SALDO 2023	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024
Programma 1 Milieutaken	7.157.197	7.157.197	0	7.157.197	7.157.197	0
Programma 2 VTH plustaken	4.126.964	4.126.964	0	4.126.964	4.126.964	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.155.724	7.044.150	111.574	7.155.724	7.044.150	111.574
Onvoorzien Milieutaken		57.639	-57.639		57.639	-57.639
Onvoorzien VTH plustaken		53.935	-53.935		53.935	-53.935
Rente	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	18.439.885	18.439.885	0	18.439.885	18.439.885	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
<i>Niet van toepassing</i>						
Resultaat	18.439.885	18.439.885	0	18.439.885	18.439.885	0

EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

nr.	EMU saldo	2022	2023	2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 239.515	€ 279.715	€ 256.138
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 228.001	€ 228.001	€ 228.001
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 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	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	€ 11.514	€ 51.714	€ 28.136

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
DB	Dagelijks Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
CAP	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies
CAR	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
Fte	Fulltime-equivalent
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IVA	Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsgeschikten
KWO	Koude-warmteopslag
MTO	Medewerker Tevredenheidsonderzoek
RI&E	Risico Inventarisatie en -Evaluatie
OD	Omgevingsdienst
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Whvbz	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden
WIA	Wet werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WNT	Wet Normering Topinkomens

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : info@ODnbn.nl

Website : www.ODnbn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
OD Noord Holland Noord

Datum : 1 juli 2020