

Bundel van de OD NHN vergadering Algemeen Bestuur van 7 juli 2021

- 1 Algemeen
- 1.a Opening / vaststellen agenda / mededelingen / ingekomen stukken
- 2 Bestuurlijk (portefeuille Uitdehaag)
- 3 Financieel (portefeuille Groot)
- 3.a AB Besluit Jaarrekening 2020 met Accountantsverslag
AB Besluit Jaarrekening 2020, Accountantsverslag, controleverklaring en DB Besluit met gemotiveerde reactie op Zienswijzen
 - [3a 312010013.21.068 GR OD NHN Jaarrekening 2020 gewaarmerkt accountantsverslag \(3\).pdf](#)
 - [3a. 312010013.21.068 GR OD NHN Jaarrekening 2020 gewaarmerkt \(1\).pdf](#)
 - [3a. 312010013.21.068 GR OD NHN Jaarrekening 2020 gewaarmerkt controleverklaring \(2\).pdf](#)
 - [3a AB-Besluit jaarrekening 2020.pdf](#)
 - [3 a DB-besluit Gemotiveerde reactie op zienswijzen jaarrekening 2020.docx](#)
- 3.a.1 Zienswijzen deelnemers
Zienswijzen deelnemers op de Jaarstukken.
 - [Bergen rb 2021-06-03 ODN NHN- getekend.pdf](#)
 - [Castricum Getekende versie collegebrief Zienswijze jaarrekening 2020 Omgevingsdienst NHN.pdf](#)
 - [Den Helder 08 Besluitenlijst raad 14 juni 2021.pdf](#)
 - [Den Helder Zienswijze jaarrekening en begroting OD NHN.pdf](#)
 - [Drechterland Raadsbesluit Zienswijze jaarrekeningen 2020 en begrotingen 2022.pdf](#)
 - [Drechterland Uitgaande brief zienswijze op Jrk20 en Bgr22 OD NHN.pdf](#)
 - [Enkhuizen Raadsbesluit jaarrekeningen 2020 en begrotingen 2022.pdf](#)
 - [Enkhuizen Uitgaande brief zienswijze op Jrk20 en Bgr22 OD NHN.pdf](#)
 - [Heerhugowaard RB2021057.pdf](#)
 - [Heiloo Brief zienswijze jaarrekening 2020 en begroting 2022 OD NHN getekend na raad.pdf](#)
 - [Hollands Kroon Definitieve zienswijze jaarrekening 2020 en begroting 2022 OD NHN..pdf](#)
 - [Hoorn Zienswijzen Jaarstukken 2021 Raadsbesluit 15 juni 2021.pdf](#)
 - [Langedijk 21AL004425.PDF](#)
 - [Langedijk Prod_1_batch_kleur_barcode_scannerId1_20210618113320_0002_0017.PDF](#)
 - [Medemblik OD antwoordbrief - OD antwoordbrief.pdf](#)
 - [Stede Broec Raadsbesluit Zienswijze jaarrekeningen 2020 en begrotingen 2022.pdf](#)
 - [Stede Broec Uitgaande brief zienswijze op Jrk20 en Bgr22 OD NHN.pdf](#)
 - [Texel Raadsbesluit OD NHN jaarrekening 2020 1e begrotingswijziging 2021 en begroting 2022.pdf](#)
- 3.b AB Besluit Resultaatbestemming 2020
AB Besluit Resultaatbestemming 2020 en DB Besluit Resultaatbestemming 2020
 - [3b. AB-Besluit resultaatbestemming 2020.pdf](#)
 - [3 b DB-besluit Gemotiveerde reactie op zienswijzen resultaatbestemming 2020.docx](#)
- 3.c AB Besluit met Begroting 2022
AB Besluit Begroting 2022, Begroting 2022 en DB Besluit met gemotiveerde reactie op Zienswijzen Begroting 2022
 - [3c. AB-besluit begroting 2022.pdf](#)
 - [3c. OD NHN Begroting 2022.pdf](#)
 - [3 c DB-besluit Gemotiveerde reactie op zienswijzen begroting 2022.docx](#)
- 3.d AB Besluit met eerste begrotingswijziging 2021
AB Besluit eerste begrotingswijziging 2021 en DB Besluit met gemotiveerde reactie op Zienswijzen eerste begrotingswijziging 2021

	<u>3d. AB-Besluit 1ste begrotingswijziging 2021.pdf</u>
	<u>3d DB-besluit Gemotiveerde reactie op zienswijzen 1ste begrotingswijziging 2021.docx</u>
3.e	Kennismakingsronde leden AB Q.M. Foppe en beeld intensiveringen i.c.m. Kadernota 2022 l- <i>Rondgang directeur en beeld intensiveringen</i> <u>3e. AB MEMO OD NHN 7 juli 2021 rondgang directeur en intensiveringen DEF (002).docx</u>
3.f	Uitstel Omgevingswet gevolgen - <i>AB Besluit concept (mogelijke) incidentele - en structurele gevolgen uitstel Omgevingswet, TK Kamerbrief en TK brief Omgevingsdienst NL.</i> <u>3 f bijlage 2 Brief van Omgevingsdienst NL aan informateur mw Hamer OW.pdf</u> <u>3FBIJL~2.PDF</u> <u>3f. AB- Concept Besluit OD NHN 2021 uitstel omgevingswet DEF (003).docx</u>
3.g	AB Besluit Concept Kadernota 2022 vervolg 070721 l- <i>Ter formalisering van de gemaakte afspraken in het AB van 10 maart 202</i> <u>3 g AB-Besluit Kadernota 2022 Concept 070721 OD NHN.pdf</u>
4	Juridisch (portefeuille Groot)
4.a	Jaarrapportage Gegevensbescherming l- <i>ODNHN voldoet aan haar wettelijke verplichtingen</i> l. <u>4. Jaarrapportage gegevensbescherming 2020-2021 Definitief.pdf</u> <u>4. AB Memo Jaarrapportage Gegevensbescherming 15 juni 2020 - 15 maart 2021.docx</u>
5	Personeel (portefeuille Bashara)
6	Omgevingswet (Jongenelen)
7	Diversen
7	Verslag AB OD NHN d.d. 10 maart 2021 <u>7a Actiepuntenlijst_Vertrouwelijk_OD_NHN_vergadering_Algemeen_Bestuur_10_maart_2021.docx</u> <u>7a. Besluitenlijst_Vertrouwelijk_OD_NHN_vergadering_Algemeen_Bestuur_10_maart_2021.docx</u> <u>7a. Notulen_Vertrouwelijk_OD_NHN_vergadering_Algemeen_Bestuur_10_maart_2021.docx</u>
7.a	Voortgangsrapportage I&A <u>7a Voortgangsrapportage Programma IA 20210521.docx</u> <u>7a. AB Memo Voortgangsrapportage IA.docx</u>
7.b	Voortgangsrapportage Strategische Projecten <u>7b Voortgangsrapportage_DB_strategische projecten_opdrachten_20210528.docx</u> <u>7b. AB Memo_Voortgangsrapportage_strategischeprojecten_24-03-2021.docx</u>
8	Praktijkvoorbeeld
8.a	Ons dagelijks werk gepresenteerd: energie
9	Rondvraag
10	Sluiting



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2020

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord



Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Onderwerp

Accountantsverslag 2020

Datum

14 april 2021

Kenmerk

312018013.21.067

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2020 van uw omgevingsdienst afgerond. De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 22 maart 2021 hebben wij een aantal controlebevindingen reeds besproken met uw directeur en uw controller en op 14 april 2021 met het dagelijks bestuur.

Bij de jaarrekening 2020 hebben wij op 14 april 2021 een goedkeurende controleverklaring afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2020. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booi RA

Inhoudsopgave



Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arie Booij

Tel: 06 – 1509 2689

Charissa Burgers

Tel: 06 – 3199 3295

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij	1
2. Financiële positie en resultaat.....	6
3. Bevindingen eindejaarscontrole	11
4. Interne beheersing	16
5. Overige aangelegenheden	20

1.

Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij



1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 14 juli 2020 (kenmerk 312018013.20.202) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2020. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2020 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT).

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het vastgestelde controleprotocol

De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). Op 12 december 2020 heeft het algemeen bestuur het "Controleprotocol 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord" vastgesteld, waarin de goedkeuringstoleranties ook zijn bevestigd. In het accountantsprotocol heeft u geen lagere marges vastgesteld waardoor wij het wettelijke kader als uitgangspunt hebben gehanteerd. De bij onze controle van de jaarrekening 2020 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Bron: (concept) jaarrekening 2020	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 202.000	€ 606.000

Het algemeen bestuur heeft in het controleprotocol de rapporteringstolerantie vastgesteld op € 50.000.

Onze aanpak is gericht op risico's

Voor de jaarrekeningcontrole 2020 onderkennen wij een aantal risico's en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. De risico's en aandachtspunten zijn hieronder weergegeven. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed.

Risico's en aandachtspunten voor de controle van de jaarrekening 2020

- De voortgang en status met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing en de uitgevoerde interne controles.
- Management override of controls. Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw gemeenschappelijke regeling.
- Opbrengstverantwoording van materiële opbrengstenstromen; dat zijn de bijdragen van de gemeenten, de projectbaten en de overige baten.
- (Financiële) voortgang van het Masterplan ICT
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.
- Verantwoording WNT (vanwege de complexe wet- en regelgeving).
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.

Het inschatten als significant risico is inherent aan deze posten en is niet direct een gevolg van verwachte leemten in de interne beheersing van uw omgevingsdienst. Ook is sprake van inschattingen van bruto risico's, alvorens eventuele beheersmaatregelen zijn genomen.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtspunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'belangrijke bevindingen'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

De baten en lasten, alsmede balansmutaties, zijn rechtmatig

Op basis van uw controleprotocol en normenkader, zoals vastgesteld door uw algemeen bestuur op 12 december 2020, hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling gecontroleerd. Hierbij zijn geen materiële bijzonderheden geconstateerd. Op de programma's Milieutaken en VTH Plustaken is sprake van een overschrijding van de begroting (lasten). Deze begrotingsrechtmatigheidsfouten werken niet door in ons rechtmatigheidsoordeel. Hier komen wij in hoofdstuk 3 van dit accountantsverslag op terug.

Onze conclusie is derhalve dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2020.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de OD NHN zijn uiteengezet in hoofdstuk 4.2.1 van de jaarstukken 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling'. In de jaarrekening 2020 hebben zich ten opzichte van 2019 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van de OD NHN.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het BBV (Besluit begroting en verantwoording).

Geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole, resteren er geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaring

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2020 en het resultaat over 2020. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader (vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2020).

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

In de controleverklaring hebben wij een paragraaf opgenomen waarin wij de nadruk leggen op de in jaarrekening opgenomen uiteenzettingen van het dagelijks bestuur over de mogelijke (financiële) impact voor de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van de uitbraak van het Coronavirus. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

2.

Financiële positie en resultaat

2. Financiële positie en resultaat

De vermogenspositie van uw omgevingsdienst neemt in absolute zin toe

In het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten 2020 bedraagt € 2.623.000 voordelig. Per saldo is tussentijds € 174.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2020 € 2.623.000 voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2020	2019	2018	2017
Eigen vermogen per 1 januari	3.142	2.595	2.114	902
Uitkering aan gemeenten/ resultaatbestemming		-/- 312	-/- 480	-/- 174
Subtotaal	3.142	2.283	1.634	728
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 174	827	-/- 404	153
Gerealiseerd resultaat	2.797	32	1.365	1.233
Totaal ('gerealiseerd saldo van baten en lasten')	2.623	859	961	1.386
Eigen vermogen per 31 december	5.766	3.142	2.595	2.114

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur.

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 circa 37,9 % van het balanstotaal (2019: 38,8% van het balanstotaal). In paragraaf 4.2.4 van de jaarrekening geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2020. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2020 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming. Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	22.885	
Totale lasten	20.262	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		2.623
Af: stortingen in reserves	0	
Bij: onttrekkingen aan reserves	174	
Saldo mutaties reserves		174
Gerealiseerd resultaat		2.797

De exploitatie over 2020 laat een voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 2,6 miljoen zien, ten opzichte van een begroot saldo van € 0,2 miljoen nadelig. Dit is een voordeel van € 2,8 miljoen. Het gerealiseerde voordelig resultaat ad € 2,8 miljoen is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde baten en lasten verklaard (Inleiding en paragraaf 4.3 en 4.4). Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

**Het dagelijks bestuur
kwalificeert het
weerstandsvermogen als
matig om de onderkende
risico's af te kunnen dekken**

Het voordelige exploitatieresultaat 2020 (vóór bestemming) is mede ontstaan na een aantal incidentele baten en lasten. Door het effect van de incidentele baten en lasten buiten beschouwing te laten, ontstaat meer inzicht in de reguliere baten en lasten. Het inzicht in de reguliere baten en lasten is van belang, omdat het een betere indicatie geeft van de toekomstige baten en lasten, overigens zonder rekening te houden met beleidswijzigingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is eveneens inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven (paragraaf 4.4.1). Korteheidshalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De omvang van uw eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 circa 37,9 % van het balanstotaal (2019 circa 38,8%). De directe weerstandscapaciteit van OD NHN is daarmee in 2020 relatief gezien iets afgenomen. In absolute zin is de beschikbare weerstandscapaciteit met circa € 20.000 toegenomen ten opzichte van 2019 (dit is gelijk aan de mutatie in de algemene reserve in 2019).

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft u toegelicht dat het benodigde weerstandsvermogen € 330.000 is (2019: € 433.500). Dit bedrag is bepaald op basis van de actualisatie van de door het dagelijks bestuur onderkende risico's. Door de inventarisatie en kwantificering van risico's periodiek te actualiseren, houdt u goed zicht op de risico's en kunt u een goede kwalitatieve beoordeling van uw vermogen maken. Op basis van de (actualisatie van de) risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit kwalificeert het dagelijks bestuur (zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing) het weerstandsvermogen als onvoldoende. Wij adviseren u om de risico-inventarisatie derhalve te blijven actualiseren en te kwantificeren en, gelet op het feit dat uiteindelijk de deelnemers "belast" worden met de risico's, dit periodiek in het algemeen bestuur te bespreken.

3.

Bevindingen eindejaarscontrole



3. Bevindingen eindejaarscontrole

Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid die doorwerkt in ons oordeel

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2020, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd.

De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota van de Commissie BBV. Een belangrijk uitgangspunt is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Essentieel is dat het algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij opneemregelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant.

In die gevallen dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant deze kostenoverschrijdingen – waarvan het dagelijks bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat het algemeen bestuur deze nog dient te autoriseren – in het verslag van bevindingen aan de orde stellen. Extra lasten die zijn gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden, terwijl deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten en waarbij het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten, zijn onrechtmatig en tellen mee in het oordeel van de accountant. Dit is bij de OD NHN overigens niet aan de orde.

Begrotingsafwijkingen werken niet door in de controleverklaring

In totaal heeft uw gemeenschappelijke regeling € 19.224.000 aan lasten begroot, tegenover € 20.262.000 aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een overschrijding van € 1.038.000 (5 %). Aan baten had uw gemeenschappelijke regeling een bedrag van € 19.050.000 begroot, tegenover € 22.887.000 aan werkelijke baten in 2020. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van € 3.837.000 (20 %). Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten komt daarmee op € 2.623.000 voordelig.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen op het niveau waarop het algemeen bestuur de begroting autoriseert. In uw geval is dat op programmaniveau, waarbij sprake is van 2 programma's (Milieutaken en VTH-plustaken). Over het jaar 2020 is op het programma Milieutaken sprake van een overschrijding (€ 0,8 miljoen) van de geraamde lasten. Op het programma VTH-plustaken is eveneens sprake van een overschrijding van de geraamde lasten (€ 0,2 miljoen). Omdat deze geheel gecompenseerd wordt door een hogere bijdrage vanuit de deelnemers, is geen sprake van een doorwerkend effect op ons accountantsoordeel. Op het programma VTH-plustaken is geen sprake van een overschrijding van de geraamde lasten.

In het onderdeel "Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid" is een analyse van deze onrechtmatigheid opgenomen. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is ten aanzien van de extra lasten die gemaakt zijn met betrekking tot de milieutaken aangegeven dat deze gedekt worden door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers. De overschrijding van de lasten met betrekking tot de VTH-plustaken worden eveneens gecompenseerd door (extra) baten. Gelet op de analyse en verklaring van het dagelijks bestuur werken deze overschrijdingen derhalve niet door in ons accountantsoordeel.

Naast overschrijdingen van lasten, zijn ook op onderdelen meer baten gerealiseerd dan begroot. Over de baten rapporteren wij in deze paragraaf niet, omdat dit geen onderdeel uitmaakt van het criterium begrotings-rechtmatigheid zoals de richtlijnen voorschrijven.

De begrotingsrechtmatigheid omvat ook de overschrijdingen op investeringskredieten. Deze hebben zich in 2020 niet voorgedaan.

Geen sprake van te betalen vennootschapsbelasting

Uitgangspunt van het dagelijks bestuur is dat in uw jaarrekening geen sprake is van activiteiten die onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb) vallen. In de jaarrekening 2020 (paragraaf 4.6) heeft het dagelijks bestuur vermeld dat uw gemeenschappelijke regeling met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen overeengekomen is dat nagenoeg alle taken die door uw omgevingsdienst worden uitgevoerd, zijn voorgeschreven in de wet en daarom zijn vrijgesteld van Vpb.

Wij adviseren de ontwikkelingen inzake Vpb voor overheidsbedrijven en uw eigen Vpb-positie te blijven monitoren, om tegenvallers inzake de Vpb te voorkomen dan wel tijdig te signaleren. Daarnaast adviseren wij u om uw Vpb-positie af te (blijven) stemmen met de belastingdienst.

WNT-verantwoording en anticumulatiebepaling WNT

De Wet normering topinkomens (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2020 van € 201.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd

Blijf de realisatie van projecten bewaken en draag zorg voor een goed inzicht in de uitnutting van beschikbaar gestelde budgetten

personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het WNT-controleprotocol opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt derhalve geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden. In 2020 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

Bij de controle van de WNT-verantwoording 2020 stelden wij wel vast dat geen sprake was van (zichtbare) interne controle op de opgestelde WNT-verantwoording. Wij adviseren u om in het vervolg voordat de WNT-verantwoording voor controle wordt aangeboden zichtbaar interne controle uit te laten voeren.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2021 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2020 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Indien op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking

Covid19 heeft invloed op saldo OHW

Als gevolg van de Covid19-pandemie konden voor meerdere projecten in 2020 geplande activiteiten niet doorgaan. Dat betekent dat de bestedingen die ten laste van de door de Omgevingsdienst ontvangen bedragen moesten worden gebracht, lager zijn uitgevallen dan geraamd. Dit heeft impact op het saldo Onderhanden werk, omdat reeds ontvangen middelen nog niet besteed zijn. In het saldo onderhanden werk gemeenten/ provincie is daarom een bedrag van € 295.500 gereserveerd voor een inhaalslag voor nog niet uitgevoerde, maar verplichte controles (€ 200.000) en voor regulering (€ 95.000). De beschikbare middelen zullen in 2021 of later worden ingezet. Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 stemt u hiermee in.

Beheersing doorgeschoven budgetten

Het komt voor dat projectgelden niet geheel besteed worden (omdat kosten voor overeengekomen prestaties lager uitvallen dan geraamd). Deze bedragen worden dan, met goedkeuring van de betreffende partijen, gereserveerd en onder het OHW gesteld. Dit maakt het mogelijk dat tot het moment er weer nieuwe projecten zijn, geld ten laste van het saldo gebracht wordt. Wij adviseren u in voorkomende gevallen, hier ook expliciete besluitvorming vanuit het bestuur voor te realiseren en zorg te dragen voor geformaliseerde afspraken.

Regionaal energiebesparingsprogramma Woningen Regio West-Friesland

De Omgevingsdienst voert het project 'Regionaal energiebesparingsprogramma Woningen Regio West-Friesland' voor de West-

Friese gemeenten uit. Voor de uitvoering van het project is een meerjarige subsidie aangevraagd bij de Provincie Noord-Holland voor in totaal € 698.454, -. Deze subsidie is bedoeld voor de uitvoering van het programma 2018 - 2022 en wordt verstrekt voor de kosten van het opstellen, uitvoeren en verantwoorden van het regionale programma. Voor de jaren 2018 – 2020 heeft u een cumulatief voorschot ontvangen van € 286.777. De door de gemeenten gemaakte kosten, die daartoe declaraties bij uw omgevingsdienst indienen, worden ten laste van deze voorschotten gebracht. Ultimo 2020 is voor een totaalbedrag van € 34.250 aan kosten gedeclareerd door de gemeenten, waardoor het projectsaldo € 252.257 bedraagt. De declaraties die u heeft ontvangen zijn van drie van de zeven West-Friese gemeenten en betreffen in die gevallen slechts de jaren 2018 en 2019. De overige vier gemeenten hebben nog geen declaraties ingediend en voor het jaar 2020 heeft geen enkele gemeente een declaratie ingediend. Ten opzichte van de verrichte prestaties is het projectsaldo daarom relatief hoog. Voor de beheersing van uw projecten adviseren wij erop toe te zien dat de deelnemers tijdig de door hun gemaakte kosten declareren. Daarnaast geven wij u in overweging om, in de toelichting op de balans, eventueel een inschatting op te nemen van de nog te verwachten kosten en nog te verwachten opbrengsten, zodat het verwachte financieel resultaat van het project ook uit de jaarrekening blijkt.

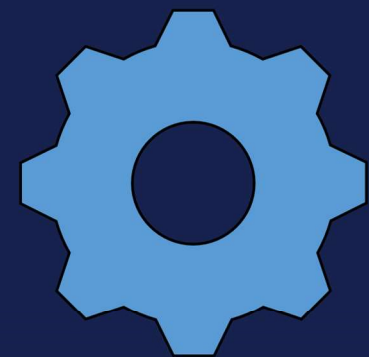
Regeling omgevingslawaaï

In de post "Onderhanden werk Taakuitvoering" is onder meer een bedrag van € 45.000 opgenomen aan (nog) niet bestede middelen voor het project "Regeling omgevingslawaaï". De nog resterende budgetten van het project actualisatie geluidbelastingkaarten 2011 en actieplan geluid 2013 – 2017 zijn in voorgaande jaren afgerond. Na de financiële verantwoording hebben de betreffende gemeenten destijds aangegeven dat de nog resterende budgetten niet teruggestort hoeven worden, maar ingezet moeten worden bij toekomstige projecten. Dit omdat de actualisatie iedere vijf jaar moet plaatsvinden. Naar verwachting van het dagelijks bestuur zal in 2022 dit project weer een vervolg krijgen. Wij adviseren u te bewaken dat de nog beschikbare projectmiddelen voor de (voorbereiding van) toekomstige projecten ook uitsluitend voor die projecten besteed worden.

Toerekening projectbaten

Het project "ISV Hoefplein" is afgerond en inmiddels is ook de eindrapportage ingediend. Hieruit blijkt een resterend nog te ontvangen subsidiebedrag van € 30.469. Ook bij het project "Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) 2020" is de financiële verantwoording ingediend bij de subsidiegever. Omdat de cumulatieve bestedingen circa € 16.500 hoger zijn dan de ontvangen voorschotten resteert ook hier een nog te ontvangen bedrag. Uit voorzichtigheidsoverwegingen verantwoord u deze baten pas in het jaar waarin deze ook daadwerkelijk worden toegekend door de subsidiegever. Vanuit het matchingsprincipe zou het ook verdedigbaar zijn, als u in kunt schatten dat de door u geraamde en nog te ontvangen bijdragen voldoende hard zijn, u hiervoor op dat moment reeds een projectbate en te vorderen bedrag opneemt. Voor het resultaat heeft dit geen effect, omdat de projectbate een mutatie in het onderhanden werk betreft.

4. Interne beheersing



4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim- controle 2020

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij aandacht geschonken aan de opzet, het bestaan en de werking van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. Naar aanleiding van de controle 2020 hebben wij met onze brief van 26 november 2020 (kenmerk 312018013.20.328) onze bevindingen gedeeld met het dagelijks bestuur en de directie. De kernboodschappen die wij het dagelijks bestuur en directie hebben meegegeven uit onze interim-controle hebben wij hieronder opgenomen.

Verbetermogelijkheden interne beheersing

- Blijf, op basis van een follow up-rapportage, de voortgang van de opvolging van adviezen uit interne controlerapportages en voorgaande accountantsrapportages bewaken, inclusief uw prioriteitsstelling en rapporteer hierover aan het bestuur. Een groot deel van de eerdere adviezen is overigens opgevolgd.
- De inrichting (opzet) van de financiële processen is in 2020 (ten opzichte van 2018 en 2019) niet (of nauwelijks) gewijzigd. Van een aantal processen heeft u dit jaar het bestaan vastgelegd. In het kader van de doorontwikkeling van uw (financieel-administratieve) organisatie en in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2021, is het belangrijk dit jaarlijks voor alle (materiële) processen te doen.
- Uw IT-omgeving heeft, gelet op de implementatie van het ICT-Masterplan, in 2020 geen onderdeel uitgemaakt van uw VIC (verbijzonderde interne controle). Gelet op uw afhankelijkheid van derden en de dominantie van IT op uw bedrijfsvoering vinden wij dit wel een belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren.
- Borg dat alle onderdelen uit uw intern controleplan tijdig en verspreid over het jaar worden uitgevoerd.
- Blijf uw frauderisicoanalyse actualiseren. Voor 2020 is dit gerealiseerd. Hiermee beschikt u in opzet over een stuurinstrument om de frauderisico's te monitoren en te evalueren of beheersmaatregelen (nog) effectief zijn. De door het dagelijks bestuur uitgevoerde frauderisicoanalyse bevat 7 potentiële risico's waarbij deels ook beheersmaatregelen, kans en impact zijn benoemd. De frauderisicoanalyse is in 2020 geactualiseerd, maar nog niet met directie en bestuur besproken. Ons advies is om deze periodiek te bespreken met directie en bestuur en de risico's door te vertalen naar uw interne controle.

Bevindingen financiële processen

- Maak beleid rondom prestatielevering en draag zorg voor een duidelijke registratie van de prestatieverklaring voor echt risicovolle prestatieleveringen. Wij adviseren u hiervoor de notitie van de commissie BADO te gebruiken.

Rechtmatigheids- verantwoording 2021

- Maak de controles van de mutaties in het crediteurenstambestand zichtbaar. Wanneer een zichtbare vastlegging in uw financiële systeem niet mogelijk is, kunt u door controles achteraf ook vaststellen dat de mutaties in het crediteurenstambestand juist hebben plaatsgevonden. Hiervoor kunt u bijvoorbeeld de logging gebruiken en hierop periodiek een zichtbare controle op uitvoeren.
- Stel tijdig (voor de jaarrekening 2020) de juiste en volledige doorbelasting van de extra taken aan uw klanten zichtbaar vastendocumenteer hoe de volledigheid is vastgesteld. Naar de toekomst toe adviseren wij u te onderzoeken of met de implementatie van het nieuwe zaaksysteem hiervoor extra of efficiëntere handvatten (koppelingen) gevonden kunnen worden.
- Voor Europees aanbesteden verzoeken wij u met behulp van de SDO-notitie “Uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van decentrale overheden -Good practice” en de spendanalyse de rechtmatigheid van uw aanbestedingen over geheel 2020 aan te tonen. Wij hebben geadviseerd om dit voor 2020 ook tussentijds (in kwartaal 4) op te pakken.

In de meicirculaire 2018 heeft het ministerie van BZK aangegeven dat met ingang van het boekjaar 2021 het dagelijks bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening moet afgeven. Met deze verantwoording verklaart het dagelijks bestuur dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, rechtmatige tot stand zijn gekomen. Dat wil zeggen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder uw verordeningen. Deze verantwoording gaat onderdeel uitmaken van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en als zodanig object van onderzoek worden voor de accountant in zijn opdracht om een getrouwheidsoordeel bij de jaarrekening af te geven. Het algemeen bestuur dient de materialiteits- en rapporteringsgrens te bepalen, mogelijk wel binnen een bepaalde wettelijke bandbreedte.

De aanstaande wetswijziging (deze is nog steeds niet definitief vastgesteld door het ministerie) veroorzaakt dat de bewijslast om aan te tonen dat de gemeenschappelijke regeling primair in control is op gebied van financiële rechtmatigheid en getrouwheid wordt verlegd van de accountant naar het dagelijks bestuur. De intentie is dat de accountant hierbij als “vierde lijn” gaat functioneren. In dit verband is het van belang dat het zelfcontrolerend vermogen in de 1^{ste}, 2^{de} en 3^{de} lijn binnen uw mogelijkheden en ambities optimaal is ingeregeld en ook werkt. In de afgelopen jaren hebben wij daarom ook veel aandacht voor uw intern beheersinstrumentarium gehad en met u meegedacht over de mogelijk verbeteringen die daarin aangebracht konden worden.

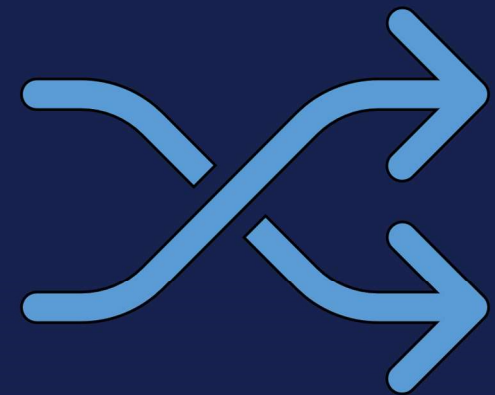
Wij merken in de gesprekken die wij hierover voeren met uw directeur en uw medewerkers en de documenten die hieraan ten grondslag liggen, dat hier aandacht voor is binnen de organisatie. Een belangrijk document waarmee de directie en het dagelijks bestuur sturen op de kwaliteitsverbetering van uw bedrijfsvoering is het intern controleplan. Dit plan wordt jaarlijks door het dagelijks bestuur geactualiseerd. Uw intern controleplan 2019-2021 kan u hierin (deels) ondersteunen. Bijstelling is nodig om tot een “volkomen controle” te komen. Uw plan (wat uiteraard tijdig moet worden uitgevoerd) moet onder meer gericht zijn op:

- De rechtmatigheid van baten en lasten.
- De rechtmatigheid van balansmutaties.
- Begrotingsrechtmatigheid.

- M&O-beleid
- Overige rechtmatigheidsaspecten zoals bijvoorbeeld Europese aanbesteding.

Wij adviseren u deze punten op te pakken en door te pakken in de verdere implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording.

5. Overige aangelegenheden



5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur van uw gemeenschappelijke regeling de volledige medewerking verleend en hebben wij de volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het financieel management en de directie van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het ‘omzeilen’ van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2020 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van materiële fraude.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het college en het algemeen bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.

- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het algemeen bestuur of de auditcommissie te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord of een bij de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en derhalve niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hieronder opgenomen.

Aanvullende dienstverlening
Controle verantwoording 2020 subsidiegelden IOV

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in 2020 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden (x € 1.000)	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Fouten		
Kosten voor meerjarige opleidingen zijn toegerekend aan 2020 in plaats van deze als vooruitbetaald te presenteren en aan 2021 (of later) toe te rekenen	15.363	15.363
Totaal fouten	15.363	15.363
Onzekerheden		
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal onzekerheden	N.v.t	N.v.t

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het college bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.

Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Jaarstukken 2020

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 14 april 2021
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 7 juli 2021

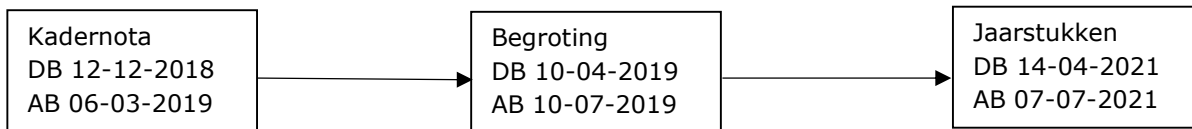
Inhoudsopgave

Inleiding	3
Leeswijzer	5
Samenstelling van het bestuur	6
Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid	7
Jaarverslag	11
Programma 1 Milieutaken	12
1.1 Algemene doelstellingen	12
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken	12
1.3 Wat hebben we bereikt?	12
1.3.1 Regulering	12
1.3.2 Specialisme en Advies	13
1.3.3 Toezicht en Handhaving	14
1.4 Wat heeft het gekost?	15
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien	16
Programma 2 VTH plustaken	17
2.1 Algemene doelstellingen	17
2.2 Uitgelicht	17
2.3 Wat hebben we bereikt?	18
2.3.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	18
2.3.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming	19
2.3.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	20
2.3.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	20
2.4 Wat heeft het gekost?	21
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien	22
Paragrafen	23
3.1 paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
3.2 Paragraaf Financiering	27
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering	28
Jaarrekening	32
4.1 Balans per 31 december 2020	33
4.2 Toelichting op de balans	34
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
4.2.2 Vaste activa	34
4.2.3 Vlottende activa	35
4.2.4 Vaste passiva	37
4.2.5 Vlottende passiva	38
4.3 Overzicht van baten en lasten	40
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten	40
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten	40
4.4.2 Overzicht per taakveld	40
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen	41
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting	42
4.7 EMU-saldo	42
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum	43
Controleverklaring	44
Bijlagen	45
Bijlage 1 Investeringsoverzicht	45
Bijlage 2 Stemverhoudingen	46
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken	47
Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH-plustaken	49
Lijst van gebruikte afkortingen	52

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2020. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan haar deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Budgetcyclus 2020



Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.797.454, te verdelen in het deel Milieutaken €978.654 en VTH-plustaken €1.818.800. Het positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit het exploitatiesaldo van Masterplan ICT €765.927, incidenteel beschikbaar gestelde middelen m.b.t. de efficiëncyslag €600.000, de opslag op het uurtarief €54.899 en het exploitatieresultaat van de taakuitvoering van €1.558 en €1.375.070.

Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Het jaar 2020 gaat de boeken in als het Covid-2019 jaar.

De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie - hebben toch ook in 2020 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft - en dat zult u herkennen vanuit de situatie binnen uw eigen organisatie - op enkele terreinen wel in aangepaste vorm moeten plaatsvinden, dit vanwege de fysieke beperkingen in het werk, het geen doorgang vinden van evenementen en de aangepaste samenwerking met de politie. Daarnaast heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 onder leiding van de Programmamanager in volle gang plaatsgevonden met de voorbereidingen door de Kwartiermakers. Daarnaast is de VTH Strategie 2021- 2023 (onder de Omgevingswet) op 1 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is het kennisinstituut voor verduurzaming en energietransitie én de gemandateerde overheidsorganisatie op het terrein van natuur- en milieuwetgeving in Noord-Holland Noord. De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kent 18 eigenaren, te weten 17 gemeentes en de provincie Noord-Holland.

Binnen nagenoeg alle sectoren waar de Omgevingsdienst haar uitvoeringsprogramma's uitvoert is in 2020 gewoon doorgewerkt. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de agrarische-, de bouw- en de maritieme sector, zorginstellingen en de buitengebieden. Tegelijkertijd hebben evenementen niet tot nauwelijks doorgang gevonden en heeft toezicht en handhaving op een aantal terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden.

Een wijziging in de opdracht van de Wet Natuurbescherming heeft in 2020 geleid tot een ander, stringenter, niveau van vergunningverlening. Om die reden heeft de provincie Noord-Holland, na het advies van bureau K + V aanvullende financiering beschikbaar gesteld. Daarnaast heeft extra financiering op het dossier stikstof ten bate van personeelsinzet in de tweede helft van 2020 zijn beslag gekregen.

De opdracht die de Omgevingsdienst heeft als vergunningverlener, handhaver, toezichthouder, kennispartner en adviseur, is in 2020 onder soms lastige omstandigheden uitgevoerd. Medewerkers hebben onder aangepaste - en soms uitdagende omstandigheden moeten werken. Een aangepaste vorm van samenwerking met de politie vormde daar onderdeel van. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen op de aanstaande Omgevingswet via digitale bijeenkomsten voortgezet.

Een ander belangrijk onderwerp dat in 2020 op de agenda stond is de ICT-migratie. De migratie van een nieuwe infrastructuur heeft in december plaatsgevonden. Naast het gegeven dat in 2021 nog enige verbeterlagen worden gemaakt, kan de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord melden dat de migratie binnen budget heeft plaatsgevonden.

Rob van Doorn
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Leeswijzer

De OD NHN voert in 2020 milieutaken uit voor 17 gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2020 twee financieringsstromen, te weten de Milieutaken bij oprichting (2014) van de OD NHN (deel 1) 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 zowel de programma- als in de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn zowel in totaal OD NHN opgebouwd (**oranje**) als in de separate Milieutaken (**groen**) en VTH-plustaken (**blauw**).

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

Allereerst volgt een samenvatting financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2020 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.

Voor de volledigheid is de controleverklaring van de externe accountant geïntegreerd in deze verantwoording.

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

De jaarstukken zijn met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Samenstelling van het bestuur

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

De Gemeenschappelijke Regeling kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Op 31 december 2020 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

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

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

Dagelijks Bestuur

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

Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2020. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.797.454, te verdelen in het deel Milieutaken €978.654 en VTH-plustaken €1.818.800.

OD NHN totaal	Realisatie 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 20.795.569	€ 19.050.348	€ 22.885.690
Lasten	€ 19.936.572	€ 19.224.348	€ 20.262.236
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 858.997	€ - 174.000	€ 2.623.454
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve			
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -982.747		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 155.591	€ 174.000	€ 174.000
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
- Garantietoelage voormalig PNH personeel			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Resultaat 2019			
Subtotaal reservemutaties	€ -827.156	€ 174.000	€ 174.000
Gerealiseerd resultaat	€ 31.841	€ -	€ 2.797.454

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

Milieutaken	Realisatie 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 14.475.111	€ 12.594.567	€ 14.383.910
Lasten	€ 14.064.668	€ 12.768.567	€ 13.579.256
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 410.443	€ -174.000	€ 804.654
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -546.309		
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 155.591	€ 174.000	€ 174.000
- Garantietoelage voormalig PNH personeel			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
Subtotaal reservemutaties	€ -390.718	€ 174.000	€ 174.000
Gerealiseerd resultaat	€ 19.725	€ -	€ 978.654

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de extra lasten die gemaakt zijn m.b.t. de milieutaken gedekt worden 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 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 6.320.458	€ 6.455.781	€ 8.501.780
Lasten	€ 5.871.904	€ 6.455.781	€ 6.682.981
Gerealiseerd saldo baten en lasten	€ 448.554	€ 0	€ 1.818.800
<i>Toevoeging reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -436.438		€ -
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
Subtotaal reservemutaties	€ -436.438	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ 12.116	€ 0	€ 1.818.800

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

Ontwikkeling van het resultaat Overhead

Exploitatiesaldo MP ICT

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdspad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming. 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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal €765.927,-. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn.

Kadernota 2020

Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag uurtarief

Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het eerder voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit

resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Een Sterker Fundament

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. De inbreng vanuit de vak-afdelingen en de ondersteuning zal plaatsvinden vanuit de huidige capaciteit, hierdoor is er geen sprake van extra kosten. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Omdat het onzeker is of het resultaat toereikend zal zijn, wordt dit bedrag ook in de risicoparagraaf als onderdeel van het weerstandsvermogen opgenomen. Alleen de eerste helft van 2020 is voor het project Een Sterker Fundament gebruik gemaakt van externe. Deze kosten konden binnen de huidige begroting worden gedekt.

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

In de berekening van het rekeningresultaat is de ontvangen vergoeding over de 1ste 3 kwartalen voor de taakterugname van Schagen meegenomen.

De eerste groep trainees heeft allemaal een reguliere functie binnen de organisatie gevonden. De tweede groep is in het 4de kwartaal van 2020 begonnen.

In de 4de kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2020 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken

Provinciale Staten hebben op 29 juni 2020 de provinciale Kaderbrief 2021 vastgesteld. In deze kaderbrief stellen Provinciale Staten extra budget beschikbaar voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming (Wnb). Het gaat om extra budget voor stikstof van structureel €646.000 en incidenteel €333.500 en voor een goede uitvoering van de Wnb op intensiteitsniveau 2 structureel €881.141 (+ €141.890 herberekening bureau KplusV). In totaal heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in 2020 van de provincie Noord-Holland €2.002.531,- extra middelen beschikbaar gekregen.

Toezicht en handhaving

2020 gaat de geschiedenis in als het Covid-19 jaar, waardoor Toezicht en Handhaving in aangepaste vorm hebben plaatsgevonden. De afdeling Toezicht en handhaving heeft een positiefsaldo van €246.342 na toekenning van de extra middelen. De extra middelen zijn pas in de tweede helft van 2020 beschikbaar gekomen, zodat de werving en invulling niet vanaf januari 2020 plaats heeft kunnen vinden. In augustus is er 1 handhaver I (0,89 fte) begonnen en is er 1 fte inhuur begonnen in december 2020. In 2021 zal er zeer waarschijnlijk nog 1 vacature (1fte) ingevuld kunnen worden en start er nog 1 medewerker extra inhuur. Per 1 januari 2021 zal 1 jurist (0,78 fte) in dienst treden en staan er momenteel nog vacatures open. Dit wordt momenteel opgevangen door tijdelijk intern te schuiven met taken.

Regulering Leefomgeving

De afdeling Regulering Leefomgeving heeft een positiefsaldo van €574.006 na toekenning van de extra middelen. Hoewel deze middelen pas in de tweede helft van 2020 beschikbaar zijn gekomen (waardoor de werving en invulling van vacatures logischerwijs niet vanaf januari 2020 plaats heeft gevonden) is – vooruitlopend op de definitieve toekenning door Provinciale Staten – weldegelijk in de personele bezetting (op het stikstofdossier) geïnvesteerd.

Met de extra beschikbaar gestelde middelen voor stikstof is al in april 2020 één medewerker uren extra gaan werken (0,11 FTE), zijn twee FTE vergunningverleners B op 1 september 2020 begonnen en is er één vergunningverlener B op 14 november gestart. Per 1 april 2021 is nog 1 vergunningverlener A (0,67 fte) geworven. In totaal betreft dit 3,78 FTE aan de personele versterking van het stikstof team bij Regulering. Op 1 februari 2021 startten twee inhuurkrachten als vergunningverlener voor samen 1,5 fte

(waarvan er mogelijk één FTE per 1 september 2021 in dienst komt). In 2021 is de bezetting daarmee in totaal met 5,28 FTE toegenomen.

Op basis van de kwaliteitsimpuls voor ruimtelijke ingrepen (K+V-rapporten) is een extra budget toegekend voor 2,79 FTE. De werving van twee FTE vergunningverleners B is eind januari 2021 gestart en per 15 februari 2021 is één medewerker van een B naar een A functie doorgestroomd. In de loop van het eerste kwartaal 2021 is duidelijk welke invulling hiervoor gevonden is.

Voor alle functies geldt dat moeilijk en vooral tijdrovend was om goede medewerkers te werven.

In de 4de kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2020 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

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 na zendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via OGON en één op één via accounthouder en milieucoördinator van deelnemer.

Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau

Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1

Uitvoeren jaarprogramma

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

1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken

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

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

1.3 Wat hebben we bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De Tertaalrapportages zijn in 2019 Kwartaalrapportages geworden, die voor de individuele opdrachtgevers worden gemaakt. Hierin wordt specifiek ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 2 zijn productieaantallen opgenomen.

1.3.1 Regulering

Ook in 2020 heeft de Afdeling Regulering Leefomgeving gewerkt volgens de door haar beschreven en vastgelegde werkprocessen. De zelf ontwikkelde standaardsjablonen zijn onderhouden. Dit bevorderde, naast de collegiale toets van onze producten, een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures – met termijnbewaking – binnen de gestelde termijnen geleverd. Uitzonderlijke gevallen zijn met de initiatiefnemer of onze opdrachtgever besproken.

De OD NHN zorgde ervoor dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen zijn afgehandeld en dat deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Tevens is op de gevraagde Wabo-adviezen tijdig en juist geadviseerd. Binnen de afdeling vonden er binnen verschillende kennisgroepen ook "technische" overleggen plaats. Hierin werd kennis gedeeld en is nieuwe/gewijzigde wetgeving (zoals de Omgevingswet) besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.

1.3.2 Specialisme en Advies

Wat wilden 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 is gedaan door specifieke integrale kennis in te brengen die ten goede komt aan een verantwoorde programmering van milieutaken en milieubeleidsuitvoering. Verder worden adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen verstrekt die bijdragen aan milieuverantwoorde ruimtelijke plannen en ontwikkelingen. Ook worden de Wbb-vergunningaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld en deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Essentieel is verder de inbreng van specialistische expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid in vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden die vallen binnen het programma Specialisme uit met circa 40 goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordeling 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 er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door een adequaat Bodeminformatiesysteem en Bodemloket, een 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 heeft vooruitlopend op de Omgevingswet onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- Screening van het Bodeminformatiesysteem op 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, in verband met de Warme Overdracht.
- Voor 1 februari 2020 zijn alle 25 nieuwe subsidieaanvragen Sanering Wegverkeerslawaaï ingediend omdat deze subsidieregeling vervalt met de komst van de Omgevingswet. Inmiddels is er voor 21 projecten subsidie toegekend, zijn 2 projecten afgewezen en zijn we voor 2 projecten nog in afwachting van de beslissing van het ministerie.
- De bouw van het nieuwe Register Externe Veiligheid (REV).
- Actualisatie van een deel van de gezondeerde bedrijventerreinen. Dit wordt in 2021 volledig afgerond.

In verband met de problemen rond PFAS in de bodem heeft de OD NHN samen met gemeenten en de provincie een set kaarten opgesteld, die de gehalten PFOS en PFOA in de bodem in de regio in beeld brengen. Met het vaststellen van de kaarten hebben gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper gemaakt. Daardoor is er minder vertraging van projecten.

Door de landelijke ontwikkelingen rond stikstof is sinds oktober 2019 (na de nieuwe release van de rekentool "Aerius Calculator") het aantal aanvragen van bijna alle gemeenten heel fors gestegen. In 2020 is van de gemeenten 165% van de geplande adviesaanvragen ontvangen. Met name door de aanvragen voor adviezen over stikstof (met Aerius-berekening) is het aantal adviezen voor de taak Natuur hoger dan gepland. Om de enorme stroom aanvragen die de OD NHN heeft ontvangen vanuit de gemeenten te kunnen afhandelen is extra specialistische capaciteit ingehuurd. Dit was een hele opgave gezien de vraag naar deze natuurspecialisten in Nederland.

De OD NHN wil zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Daarom is in samenwerking met alle stakeholders een koersdocument opgesteld waarin is opgenomen hoe duurzaamheid een prominente pijler wordt in het aanbod van de OD. Belangrijk onderwerp daarin is de Circulaire Economie. Zowel in de regio als richting het overleg ODNL/IPO is meegeholpen aan en een basis gelegd voor een landelijke ontwikkeling op het gebied van Circulaire Economie. Mede door onze kennis en inzet zal een aantal pilots in het land worden opgestart, die een boost zullen geven aan concretisering van in de breedte gewenst innovatief beleid. Meerdere van die pilots zullen in Noord-Holland Noord worden uitgevoerd, zoals de Circulaire Betonketen, Circulaire Transitie bij de Agrarische Sector en bij Natuur.

Bij de afdeling Specialisme & Advies heeft de pandemie geen effect gehad op de kwantiteit van de werkzaamheden op het gebied van geluid, bodem, natuur, externe veiligheid en duurzaamheid. In 2020 is bij de meeste gemeenten de vraag naar specialistisch advies hoger geweest dan voorgaande jaren. Ook het aantal aanvullende opdrachten is toegenomen.

Om aan de vraag naar specialistische kennis van de gemeenten te kunnen blijven voldoen zijn drie jonge professionals in dienst genomen voor de teams Geluid, Externe Veiligheid en Natuur. Via een goed uitgestippeld ontwikkelpad zijn deze jonge professionals snel ingewerkt en leveren al een belangrijke bijdrage aan de teams.

1.3.3 Toezicht en Handhaving

Wat wilden 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 was de invloed van de coronaproblematiek op toezicht en handhaving?

In verband met de noodmaatregelen met betrekking tot de coronaproblematiek hebben we moeten besluiten dat iedereen vanaf 16 maart 2020 vanuit huis werkt en dat we alleen nog fysieke controles uitvoeren in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als we geen toezicht en/of handhaving toepassen en niet hersteld kunnen worden of die een direct gevaar kunnen opleveren (asbestsaneringen, bodemsaneringen, calamiteiten, klachten).

De fysieke reguliere milieucontroles bij bedrijven die we zelf inplannen zijn sinds 16 maart niet meer uitgevoerd of er moet ook sprake zijn geweest van een onomkeerbare situatie of ernstige gevaarstelling. Er is gewerkt met alternatieve werkvormen en alternatieve werkzaamheden voor de uitvoering van het programma die bijdragen aan het doel van onze inzet; de bescherming van mens en milieu.

Medio juni 2020 is, i.v.m. met de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden per 1 juli 2020 weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtneming van de landelijke RIVM-maatregelen.

Op 16 december 2020 hebben we i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw moeten besluiten alleen controles met onomkeerbare gevolgen uit te voeren.

In totaal hebben we 19 weken (36% van de beschikbare tijd) geen fysieke controles bij bedrijven kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand hebben we niet kunnen inlopen in 2020.

Taken die niet of bijna niet zijn uitgevoerd in 2020: geluidcontroles bij evenementen omdat er geen evenementen werden georganiseerd, geluidcontroles bij de horeca omdat de horeca gesloten was, weinig kennisgevingen horeca voor het maken van extra geluid, minder geluidsklachten door afwezigheid evenementen en sluiting horeca en andere controles bij opslag- en verkooppunten vuurwerk i.v.m. het vuurwerkverbod.

Als alternatief voor het vervallen van deze taken hebben we voor diverse gemeenten controles voor het naleven van de coronamaatregelen in de openbare ruimte en bij bedrijven uitgevoerd.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat wilden 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 hebben we daarvoor gedaan?

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.

Door de coronaproblematiek heeft het project transportcontroles afval niet kunnen plaatsvinden.

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.

De samenwerking met verschillende partijen dient te worden geformaliseerd en worden onderhouden. Met name inzake de volgende onderwerpen:

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

1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	€ 14.475.111	€ 12.594.567	€ 14.383.910
Totaal Lasten	€ 14.064.668	€ 12.768.567	€ 13.579.256
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	€ 410.443	-€ 174.000	€ 804.654
<i>Mutaties reserves</i>	-€ 390.718	€ 174.000	€ 174.000
Resultaat	€ 19.725	€ 0	€ 978.654

1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

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

2020	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 8.787.931	€ 8.774.681	€ 13.251
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 5.595.979	€ 4.804.575	€ 791.403
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 14.383.910	€ 13.579.256	€ 804.654
Mutaties in reserves	€ 174.000	€ 0	€ 174.000
Resultaat	€ 14.557.910	€ 13.579.256	€ 978.654

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

Tabel 1.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2020	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 2.806.411	58,41%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 1.213.513	25,26%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 784.651	16,33%
4	Rente		
		€ 4.804.575	100,00%

Programma 2 VTH plustaken

2.1 Algemene doelstellingen

Sinds 1 januari 2016 worden voor de provincie Noord-Holland (op basis van een gefaseerde overdracht) de zogenaamde 'provinciale plustaken' uitgevoerd. Hieronder vallen 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 HUP. Sinds 1 juli 2016 worden ook de natuurbeschermingstaken uitgevoerd door de OD NHN. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming worden door de OD NHN uitgevoerd voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland.

2.2 Uitgelicht

Tijdelijke natuur

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

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

Bij een aanvraag voor tien jaar moet de grondeigenaar een ontheffing aanvragen bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De Gemeente Amsterdam heeft het afgelopen jaar voor IJburg een ontheffing aangevraagd en verkregen. Dit betekent dat we hier grote stukken nieuw opgespoten land aan de natuur geven. Dit is voor beide partijen een win-winsituatie.

Woningbouw en stikstof

Er is veel aangelegen om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Door het wegvallen van de PAS in 2019 zijn o.a. drempelwaarden vervallen en wordt de woningbouw vaker geconfronteerd met de vergunningplicht van de Wet natuurbescherming. Vanuit het veld werd dit ervaren als struikelblok en er is aangedrongen op versnelling van de vergunningverlening Wnb woningbouw en stikstof. De Staten en de OD NHN hebben hierop ingespeeld door de capaciteit en kennis uit te breiden.

Dit jaar is het veel woningbouwprojecten in Noord-Holland gelukt om een vergunning Wnb/stikstof te verkrijgen door een beroep te doen op het stikstofregistratiesysteem (SSRS). Toen het SSRS werd opengesteld zijn 25 woningbouwprojecten bij de OD NHN aangemeld. Door al onze inzet op deze aanvragen te richten zijn uiteindelijk 20 projecten gehonoreerd met een aantal van bijna 7.000 te realiseren woningen.

Juridische zaken

Ook voor de juristen was 2020 een druk jaar: veel wijzigingen in wetgeving, jurisprudentie en beleid die tot veel ingediende handhavingsverzoeken en daaraan gerelateerde (bezwaar)procedures hebben geleid. Inmiddels is een aantal vergunningen (voor bijv. het Noordwest-Ziekenhuis in Alkmaar en de HOV in t'Gooi) onherroepelijk, ondanks aangetekende bezwaren of ingediende zienswijzen.

Daarnaast zijn een aantal projecten die meer dan gemiddeld aandacht/inzet vragen. Hierbij valt te denken aan het Circuit Park Zandvoort, waar zowel de ontheffing als de vergunning in bezwaar overeind zijn gebleven. Voor 2021 worden de beroepsprocedures verwacht. Ook is de OD NHN intensief betrokken bij

de beoordeling van de concept-faunabeheerplannen en de opstelling van goedkeuringsbesluiten voor damherten en ganzen. Het ganzenbeheerplan Schiphol is bij de Raad van State met succes verdedigd. Het besluit op een handhavingsverzoek omtrent de afschot van damherten is in bezwaar bevestigd.

Zwemwater

Ondanks dat het voor de handhavers van het team zwemwater een bijzonder jaar is geweest wegens de regelmatige sluitingen van veel badinrichtingen, zijn ook zeker een aantal successen te benoemen. Zo zijn in 2020: 93 waarschuwingen afgegeven, 45 negatieve zwemadviezen en 7 zwemverboden. Alle genomen acties liggen hoger dan het jaar daarvoor.

Groene handhaving

Door de inspanningen van de handhavers Wet natuurbescherming zijn in het afgelopen jaar diverse successen behaald. Zo zijn aanhoudingen verricht in een zaak van paling stroperij en een afvaldump in het gebied van de Oostvaardersplassen. Ook hebben diverse onderzoeken plaatsgevonden op Texel, waar door meerdere personen met terreinwagens door de duinen werd gereden. Dit heeft uiteindelijk begin 2021 geresulteerd in verschillende aanhoudingen.

Langs de A9 bij Vijfhuizen is door de handhavers een illegale kap geconstateerd. Hierbij is door de handhavers strafrecht toegepast en is er bestuursrechtelijk een herplantplicht van 63.000m² opgelegd.

2.3 Wat hebben we bereikt?

Vergunningaanvragen en ontheffingsaanvragen zijn binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld, meldingen zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Dit geldt voor zowel de groentaken, de Wet bodembescherming als voor zwemwater (Whvbz).

2.3.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wilden 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 (bodem en grondwater): lokale verontreiniging, grondwaterpluimen, gebiedsgericht grondwaterbeheer. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor mens en milieu en geen gebruiksbepkeringen gelden. Het doel was dat alle spoedlocaties met onaanvaardbare verspreidings- of ecologische risico's per 2020 gesaneerd zouden zijn dan wel dat de risico's worden beheerst. Door de complexiteit van de nog af te handelen locaties is nog niet alles gereed. Aangezien het landelijk convenant Bodem en Ondergrond in 2021 afloopt, wordt nu gewerkt aan nieuwe afspraken voor na 2020, die ook aansluiten op de nieuwe regels van de Omgevingswet.

Wat hebben we 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. Tevens beoordeelt zij saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

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 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.

In verband met de problemen rond PFAS in de bodem heeft de OD NHN samen met provincie en gemeenten een set kaarten opgesteld, die de gehalten PFOS en PFOA in de bodem in de regio in beeld brengen. Met het vaststellen van de kaarten hebben gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper gemaakt. Daardoor is er minder vertraging van projecten. De Provincie Noord-Holland heeft hier financieel aan bijgedragen.

Op 1 januari 2022 wordt de Omgevingswet van kracht. Parallel aan de invoering van de Omgevingswet wordt een beleidsvernieuwing op het gebied van bodembeleid doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing brengt een verschuiving van taken tussen de Provincie Noord-Holland en gemeenten met zich mee. Deze overdracht van de bevoegd gezag taken Wet bodembescherming wordt geregeld binnen het project Warme Overdracht. Afgelopen jaar heeft de OD NHN de gemeenten geïnformeerd wat er binnen hun gemeenten te verwachten is aan extra taken ten opzichte van wat ze nu op bodemgebied uitvoeren. Er is per brief een voorstel neergelegd over hoe de OD NHN deze taken voor de gemeenten en ook de provincie kan uitvoeren. Daarbij hebben we ook onze zorgen over de financiering van het onderdeel bodem onder de Omgevingswet landelijk gedeeld. De BIS-screening is afgemaakt en alle gemeenten en de provincie hebben hiervan de lijst ontvangen.

2.3.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat wilden we bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces 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 hebben we daarvoor gedaan?

De OD NHN, afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming voerde onder de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) ook in 2020 de volgende taken uit:

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

- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig afstemming nodig geweest tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerden die groen in hun portefeuille hebben.

In 2020 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek. De vergunningverlening is langzaam weer op gang gekomen, echter is er nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid en de wetgeving. Ook is het verlenen van vergunningen aanzienlijk complexer geworden, wat meer capaciteit en middelen heeft gevegd. Er is extra budget toegekend door de opdrachtgever, waar extra capaciteit mee is bekostigd. Dit zal zich voortzetten in 2021.

2.3.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat wilden we bereiken?

We wilden in 2020 – net als in voorgaande jaren – ervoor zorgen dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers van deze inrichtingen en voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

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

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

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

2.3.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Wat wilden 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 was de invloed van de coronaproblematiek op toezicht en handhaving?

In verband met de noodmaatregelen met betrekking tot de coronaproblematiek hebben we moeten besluiten dat iedereen vanaf 16 maart 2020 vanuit huis werkt en dat we alleen nog fysieke controles uitvoeren in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als we geen toezicht en/of handhaving toepassen en niet hersteld kunnen worden of die een direct gevaar kunnen opleveren.

De fysieke reguliere controles bij zwembaden zijn sinds 16 maart niet meer fysiek uitgevoerd of er moet ook sprake zijn geweest van een onomkeerbare situatie of ernstige gevaarstelling. Er is gewerkt met

alternatieve werkvormen en alternatieve werkzaamheden voor de uitvoering van het programma die bijdragen aan het doel van onze inzet; de bescherming van mens en milieu.

Medio juni 2020 is, i.v.m. met de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden per 1 juli 2020 weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtname van de landelijke RIVM-maatregelen.

Op 16 december 2020 hebben we i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw moeten besluiten geen fysieke controles bij zwembaden meer uit te voeren en deze te vervangen door administratieve controles.

Wat hebben ervoor gedaan?

- 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.

2.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 2.4.1: Baten en lasten

VTH plus taken	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	€ 6.320.458	€ 6.455.781	€ 8.501.780
Totaal Lasten	€ 5.871.904	€ 6.455.781	€ 6.682.981
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	€ 448.554	€ 0	€ 1.818.800
<i>Mutaties reserves</i>	- € 436.438		0
Resultaat	€ 12.116	€ 0	€ 1.818.800

2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

Tabel 2.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

2020	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH plustaken	€ 5.643.336	€ 4.766.034	€ 877.302
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 2.858.444	€ 1.916.946	€ 941.498
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 8.501.780	€ 6.682.981	€ 1.818.800
Mutaties in reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 8.501.780	€ 6.682.981	€ 1.818.800

Tabel 2.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2020	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 1.111.710	57,99%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 657.380	34,29%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 147.856	7,71%
4	Rente		
		€ 1.916.946	100,00%

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.

3.1 paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Conform artikel 26 van de BBV bevat deze paragraaf:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- De kengetallen:
 - o Netto schuldquote;
 - o Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (niet van toepassing voor de OD);
 - o Solvabiliteitsratio;
 - o Grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD);
 - o Structurele exploitatieruimte; en
 - o Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor de OD).
- 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 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 welke op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:

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

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2020 is de stand van de algemene reserve € 321.489. De lasten in de jaarrekening 2020 m.b.t. milieutaken zijn €13.579.256. Dit betekent dat de algemene reserve maximaal mag stijgen tot €339.481.

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.

1. Verjonging organisatie (€ 300.000)

In de begroting 2020 is een risico opgenomen m.b.t. de verjonging van de organisatie. De OD NHN heeft in 2018 een strategische personeelsplanning (SPP) opgesteld. Hierin is onder andere het personeelsverloop in relatie tot de noodzakelijke verjonging van de organisatie bekeken. Als onderdeel zijn in september 2018 elf trainees gestart. Het aannemen van trainees zorgt voor instroom van jonge en vernieuwende medewerkers. Het beleid voor de komende jaren is er daarom op gericht om zoveel mogelijk vrijkomende vacatures uit eigen kweek in te vullen, wat tot nu toe is gelukt. In september 2020 is een nieuw groep trainees begonnen.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2020:

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

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

1. Claims
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 laste van het rekeningresultaat
Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn.
5. Pandemie
In 2020 heeft er een uitbraak van het Coronavirus plaats gevonden.
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.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 321.489}{€ 330.000} = 0,97$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2020 van €321.489 zal het risico voor de deelnemers uitkomen op €8.511 (€330.000 - €321.489).

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

Het ratio voor de OD NHN valt in de klasse D. Dit duidt op matig weerstandsvermogen. Het risico voor de deelnemers wordt naar rato verdeeld.

De verdeling ziet er als volgt uit:

Deelnemende partijen	Verdeling weerstandscapaciteit
Gemeente Den Helder	€ 399
Gemeente Hollands Kroon	€ 779
Gemeente Schagen	€ 368
Gemeente Texel	€ 223
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 1.769</i>
Gemeente Drechterland	€ 204
Gemeente Enkhuizen	€ 210
Gemeente Hoorn	€ 672
Gemeente Koggenland	€ 64
Gemeente Medemblik	€ 575
Gemeente Opmeer	€ 29
Gemeente Stede broec	€ 48
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 1.802</i>

Gemeente Alkmaar	€ 604
Gemeente Bergen	€ 296
Gemeente Castricum	€ 300
Gemeente Heiloo	€ 155
Gemeente Heerhugowaard	€ 294
Gemeente Langedijk	€ 125
Regio Alkmaar	€ 1.774
Provincie Noord-Holland	€ 3.165
Totaal	€ 8.511

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 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:

Jaarrekening 2020 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
	Ratio	Ratio	Ratio
A Netto schuldquote	-12,47	3,81	-22,96
B Solvabiliteitsrisico	38,76	6,96	37,91
C Structurele exploitatieruimte	10,88	0,00	10,82

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 door dat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog 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 tussen de 20 en 50% valt de OD NHN in de neutrale 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

Ingevolge artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van 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 betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven met betrekking tot de rentevisie, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van 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 AB op 14 november 2013 vastgesteld.

Rentevisie

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

Risicobeheer

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

Koers- en valutarisico's

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

Renterisicobeheer

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

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

Renterisiconorm

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

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

Tabel 3.2.1 Renterisiconorm

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	19.050.348
Renterisiconorm 20%	3.810.070
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	3.810.070

Kasgeldlimiet

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

Tabel 3.2.2 Kasgeldlimiet

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen, dan dient de toezichthouder op de hoogte te worden gesteld. Vervolgens wordt men geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe men weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD heeft in 2020 geen overschrijdingen.

Kasgeldlimiet	kwartalen in 2020			
	1e	2e	3e	4e
1 Begrotingstotaal	€ 19.050.348	€ 19.050.348	€ 19.050.348	€ 19.050.348
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129
3 Vlottende korte schulden	€ 3.128.806	€ 2.951.488	€ 3.317.489	€ 9.970.595
4 Vlottende middelen	€ 10.973.556	€ 11.324.450	€ 12.058.391	€ 15.224.405
Toets kasgeldlimiet				
5 Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4)	€ -7.844.750	€ -8.372.962	€ -8.740.901	€ -5.253.810
Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 - 5)	€ 9.406.879	€ 9.935.090	€ 10.303.030	€ 6.815.938

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Een Sterker Fundament

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de haar toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet zij door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van haar klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren is in 2019 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten c.q. taken de OD NHN uitvoert en welke kosten daarbij horen. In de PDC wordt per dienst of product een beschrijving gegeven met het (maatschappelijk) beoogde effect dat wordt bereikt en een korte beschrijving van het doel en de context. Aan deze (sub)producten zijn zoveel mogelijk kengetallen gekoppeld. De prijs van het product wordt bepaald door de kengetallen te vermenigvuldigen met het jaarlijks vast te stellen uurtarief. In 2020 is de PDC opgesteld en vastgesteld door algemeen bestuur. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.

De regionale VTH-strategie van de OD NHN beschrijft op basis van een omgevings- en risicoanalyse welke prioriteiten de OD NHN stelt, welke taken hij om die reden uitvoert en op welke wijze hij invulling geeft aan deze opgedragen taken om de gestelde doelen (een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving) te bereiken. Met het opstellen van de VTH-strategie 2021-2023 wordt er gebouwd aan een nog sterker

fundament. Waarbij we ons zoveel mogelijk meetbare doelen stellen. Deze strategie is in 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2021 wordt gestart met het werken volgens het nieuwe financieringsmodel naast de huidige lumpsumfinanciering met gebruikmaking van vastgestelde PDC. Na het inregelen van de systemen en het opleiden van de betrokken medewerkers start op 1 juli 2021 een pilot van een jaar, waarbij de gekozen systematiek wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. De kengetallen die gelden voor 2021 worden dan in de praktijk getoetst en de PDC zal tevens worden ingericht op de Omgevingswet, die inwerking treedt in 2022.

Aansluitend aan deze proefperiode kunnen we in kaart brengen wat de financiële gevolgen zullen zijn per deelnemer als we het nieuwe financieringsmodel toepassen. Tijdens de proefperiode blijft de daadwerkelijke financiering gebaseerd op het lumpsum model.

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 gebracht heeft ter beoordeling 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 aangemerkt kunnen worden. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

Ontvangen inkomsten	€ 41.454,60
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 94.397,81
Resultaat 2020	€ -52.943,21

Personeel en organisatie

Het jaar 2020 stond vanaf medio maart in het teken van COVID 19. Het vele verplichte thuiswerken en de (landelijke) introductie van beeldbellen heeft veel zaken op zijn kop gezet. Niet alleen voor Nederland, het team HR, maar de hele organisatie heeft hier in meer en mindere mate hinder van gehad en is er vertraging ontstaan op verschillende aandachtgebieden. Daarnaast is de vertraging ook ontstaan door capaciteitstekort vanwege zwangerschaps- en bevallingsverlof en ouderschapsverlof binnen het team.

Ondanks COVID-19 is de ingezette professionaliseringsslag op het gebied van HR een doorlopend proces geweest en zal dit ook de komende periode zo blijven. Ook zijn de reguliere going concern taken in corona tijd efficiënt en goed verlopen en hebben wij laten zien dat we een flexibele en wendbare organisatie zijn. Zo is er een voorzichtige start gemaakt met het in kaart brengen van het digitaliseren van HR-processen waar het gaat om in- door en uitstroombprocessen. Nu, nog meer in coronatijd wordt het zichtbaar dat digitalisering een belangrijk thema is en blijft! Dit zal ook in 2021 een speerpunt blijven.

Ook is in 2020 een (herzien) personeelshandboek opgesteld, na instemming met de medezeggenschap en bekrachtigd door het Dagelijks Bestuur. Het personeelshandboek komt voort uit de Wet normalisering rechtspositie Ambtenaren (Wnra). De omscholing naar een verdiepingscursus op het gebied van arbeidsrecht is, vanwege COVID-19 uitgesteld naar 2021. Wel heeft de basisopleiding wel plaatsgevonden.

Een mooie opsteker in een moeilijk (digitaal) jaar was het opstarten van een traineeship. In oktober 2020 zijn er 7 jong professionals gestart. Ook is er in 2020 een geactualiseerde RI&E opgesteld. De geconstateerde bevindingen zijn voorzien van een prioritering. Dit alles is samengevat in een plan van aanpak en zal de komende tijd nog de nodige aandacht vragen, niet alleen van HR maar ook organisatie breed, om alles op te pakken en te verbeteren. Het aanstellen van een preventiemedewerker vindt plaats in 2021 en krijgt ook het thema duurzame inzetbaarheid steeds meer vorm en inhoud.

Automatisering / Masterplan ICT

2020 was voor de OD op het gebied van automatisering een druk jaar.

Allereerst was er de aanbesteding gevolgd door de omzetting naar een nieuwe 'ICT-infrastructuur': Tot 2020 draaide de software van de OD op de systemen van de gemeente Alkmaar. Sinds dit jaar beschikt de OD nu over een eigen omgeving waarop alles draait en loggen medewerkers van OD niet meer in op de omgeving van de gemeente Alkmaar. Dit alles heeft op technisch- en gebruiksvlak veel (extra) inspanning van medewerkers en leveranciers gevergd en vergt dit tot op de dag van vandaag nog steeds. Zeer positief is wel dat de medewerkers hun nieuwe werkplek als zeer plezierig ervaren mede daar waar het thuiswerken ook makkelijker is geworden. Helaas werd dit traject vlak voor afronding ook nog eens overschaduwd door een aantal zieke medewerkers ten gevolge van de pandemie. Zoals bij ieder ICT-veranderingstraject moeten in 2021 ter afronding van dit traject nog de nodige 'puntjes op de i' worden gezet en kost wennen aan de nieuwe situatie de nodige energie.

Op de tweede plaats heeft 2020 in het teken gestaan van de selectie van een nieuw zaakstelsel ('centraal systeem') ten behoeve van de uitvoering van primaire taken van de organisatie voor haar opdrachtgevers. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de keuze voor 'Centric Leefomgeving' van leverancier Centric. Ook dit traject heeft de nodige aandacht gevraagd van medewerkers vanuit de automatiseringshoek, maar ook van medewerkers van de vakafdelingen. Veel energie is gestoken in een zorgvuldige beoordeling van de kandidaat leveranciers en de uiteindelijke keuze. Voor 2021 geldt dat dit traject de volle aandacht gaat krijgen om te komen tot een passende implementatie en gebruik name van dit systeem.

2020 was, net als het jaar ervoor, ook het jaar van de ICT-audit op de lopende ICT-projecten. Deze audit is uitgevoerd in opdracht van de directie door het bureau Noordbeek. Dit bureau heeft de lopende projecten beoordeeld en getoetst over de in 2019 door hen genoemde verbeterpunten ter harte waren genomen. Dit heeft geleid tot een positieve rapportage voor de OD en hiermee een bevestiging van de gekozen aanpak en werkwijze. Naast deze audit heeft de afdeling DIV ook een toezichtgesprek gevoerd met de Provincie is voor de tweede keer op rij als adequaat beoordeeld. Een bijzondere prestatie die aangeeft dat de OD NHN op een goede manier met haar data, archief en vernietiging omgaat.

Stand van zaken m.b.t. de financiering van het Masterplan ICT:

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	8.708.630,00	5.796.322,00	479.701,92	1.664.031,22	768.574,86

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

Omgevingswet 2020

In de loop van 2020 is bekend geworden dat op 1 januari 2022 de Omgevingswet in werking treedt. De planning van de OD NHN is erop gericht tijdig voorbereid te zijn op de komst van deze wet. Een projectplan is daartoe opgesteld, waarnaar wordt gehandeld. Naast de fasen van analyseren en experimenteren, worden onderdelen concreter gemaakt en moet leiden tot het vastleggen van in afspraken/processen. Gelet op de werkwijze waarop de OD NHN haar taken uitvoert, is het doel (conform de minimale actielijst implementatie Omgevingswet VNG) op 1-1-2022:

- Kunnen beoordelen vergunningaanvragen
- Kunnen toezichthouden en handhaven
- Kunnen adviseren omgevingsplan en -visie, -vergunningen
- Adviesproces behandelen vergunning en meldingen opgesteld afgestemd
- Aansluiting DSO gerealiseerd en kunnen (samen)werken vanuit DSO
- Samenwerkingsafspraken gemaakt met deelnemende gemeenten/provincie en de andere verbonden partijen.

Concreet zijn de navolgende onderwerpen opgepakt c.q. acties uitgevoerd. Onze medewerkers volgen een intern opleiding- en ontwikkelprogramma. Er wordt gebruik gemaakt van een digitale leergang met het opdoen van inhoudelijke kennis, maar ook dat vanuit casussen integraal gewerkt kan worden. Ook nemen we deel aan pilots en praktijkproeven bij gemeenten, provincie en andere overheidspartners. Zo zijn we deelnemer van de zogenaamde omgevingstafel bij meerdere gemeenten in onze regio. Ook zijn we, echter nog bij een klein aantal gemeenten en de provincie, gevraagd mee te adviseren over hun omgevingsvisie en -plan. Ter voorbereiding op onze toekomstige taak in deze, heeft de OD NHN de zogenaamde omgevingsadviseur bij de gemeenten/provincie geïntroduceerd. Mede op initiatief van de OD NHN zijn er regionale werkgroepen in het leven geroepen ter voorbereiding op de gezamenlijke opdracht t.a.v. de kerninstrumenten Omgevingswet, zoals visie, plan, vergunningverlening, werkprocessen, bruidsschat en toepasbare regels. In alle werkgroepen neemt de OD NHN deel.

Daarnaast heeft de OD NHN samen met de VR en GGD de onderlinge samenwerking opgepakt vanuit het programma die het Algemeen Bestuur van onze diensten via een bestuursopdracht in 2019 heeft vastgesteld. Zo is, samen met een deelnemende gemeente, een bestuurlijke regionale bijeenkomst georganiseerd en de zogenaamde menukaart opgesteld. Hieruit kunnen gemeenten opmaken welke taken vanuit de verschillende kerninstrumenten bij de gemeenschappelijke regelingen kan worden belegd.

Bovendien is bij de aanbesteding van het nieuwe centraal systeem rekening gehouden met de verplichte aansluiting op de landelijke voorziening het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Veel van bovengenoemde onderwerpen hebben een vervolg in 2021.

Overhead OD NHN

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

Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA		31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut		€ 511.694	€ 548.324
<i>Materiële vaste activa</i>	1	€ 511.694	€ 548.324
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ -	€ 0
<i>Financiële vaste activa</i>	2	€ -	€ 0
Totaal vaste activa		€ 511.694	€ 548.324
Viottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 1.514.896	€ 1.025.262
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist		€12.682.672	€ 5.980.069
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3	€ 14.197.568	€ 7.005.331
- Nog te ontvangen bedragen		€ 142.905	€ 205.369
- Vooruitbetaalde bedragen		€ 106.779	€ 98.106
<i>Overlopende activa</i>	4	€ 249.684	€ 303.475
- Banksaldi		€ 250.316	€ 250.885
<i>Liquide middelen</i>	5	€ 250.316	€ 250.885
Totaal viottende activa		€ 14.697.568	€ 7.559.691
Totaal generaal		€ 15.209.262	€ 8.108.015
PASSIVA		31 december 2020	31 december 2019
Vaste passiva			
- Algemene reserve		€ 321.489	€ 301.764
- Bestemmingsreserve		€ 2.646.828	€ 2.808.712
- Nog te bestemmen resultaat		€ 2.797.454	€ 31.841
<i>Eigen vermogen</i>	6	€ 5.765.771	€ 3.142.317
- Langlopende schulden		€ 0	€ 0
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	7	€ 0	€ 0
Totaal vaste passiva		€ 5.765.771	€ 3.142.317
Viottende passiva			
- Overige schulden		€ 742.152	€ 521.775
<i>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	8	€ 742.152	€ 521.775
- Nog te betalen bedragen		€ 2.811.365	€ 2.943.142
- De van EU, Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		€ 5.889.974	€ 1.500.781
<i>Overlopende passiva</i>	9	€ 8.710.740	€ 4.443.923
Totaal viottende passiva		€ 9.443.491	€ 4.965.698
Totaal generaal		€ 15.209.262	€ 8.108.015

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 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 ten behoeve van gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het IKB, waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaats vindt, geen spraken 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, te weten vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2.2 Vaste activa

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

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

Omschrijving van de investering	afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/scherm/printer/scanners/telefoon)	3
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	

- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur (centrale)	5

ACTIVA														
VASTE ACTIVA														
1. Materiële vaste activa														
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:														
Boekwaarde ultimo										2019		2020		
Overige investeringen met een economische nut										€ 548.324	€	511.694		
Totaal										€ 548.324	€	511.694		
Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:														
	Boekwaarde per 31-12-2019		Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Afwaarderingen			Boekwaarde per 31-12-2020				
<u>Basistaken:</u>														
Inrichting pand	€	308.502	€	24.208	€	-	€	35.728	€	-	€	-	€	296.982
Aanpassing pand	€	49.677	€	-	€	-	€	31.114	€	-	€	-	€	18.563
Automatisering	€	173.831	€	93.650	€	-	€	82.892	€	-	€	-	€	184.589
Geluidsmeter	€	16.314	€	-	€	-	€	4.754	€	-	€	-	€	11.560
Totaal	€	548.323	€	117.858	€	-	€	154.489	€	-	€	-	€	511.694
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar														
Boekwaarde ultimo										2020				
N.v.t.										€ 0				

4.2.3 Vlottende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA											
3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar											
De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2020:											
Boekwaarde ultimo						2019		2020			
Vorderingen op openbare lichamen						€ 1.025.262	€	1.514.896			
Uitzettingen in 's Rijks schatkist						€ 5.980.069	€	12.682.672			
Totaal						€ 7.005.331	€	14.197.568			

Specificatie Vordering op openbare lichamen		
Gemeente Alkmaar	€	31.079
Gemeente Den Helder	€	14.427
Gemeente Heiloo	€	15.639
Gemeente Koggenland	€	354.799
Gemeente Texel	€	3.516
Btw-component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2021	€	1.095.434
Totaal	€	1.514.896

4. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2019		2020	
Nog te ontvangen bedragen	€	205.369	€	142.905
Vooruitbetaalde bedragen	€	98.106	€	106.779
Totaal overlopende activa	€	303.475	€	249.684

5. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

Boekwaarde ultimo	2019		2020	
BNG	€	250.000	€	250.000
ING	€	885	€	316
Totaal liquide middelen	€	250.885	€	250.316

Berekening drempelbedrag Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2020			
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	169	150	149
Ruimte onder het drempelbedrag	107	81	100	101
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2020			
Begrotingstotaal verslagjaar	19.050			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.050			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.055	15.397	13.773	13.708
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	169	150	149

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 & lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

PASSIVA	
VASTE PASSIVA	
6. Eigen Vermogen	
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:	
Boekwaarde ultimo	2020
Algemene reserve Milieutaken	€ 321.489
Bestemmingsreserves	€ 2.646.828
Gerealiseerd resultaat Milieutaken 2020	€ 978.654
Gerealiseerd resultaat VTH-plus 2020	€ 1.818.800
Totaal	€ 5.765.771

Het verloop van de reserves:	Saldo per 31-12-2019	Toevoeging resultaat bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2020
- Algemene Reserve	€ 301.764	€ 19.725			€ 321.489
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	€ 165.800				€ 165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ 1.936.362				€ 1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 394.061			€ 174.000	€ 220.061
Bestemmingsreserve VTH plus	€ 312.489	€ 12.116			€ 324.605
Totaal Reserves	€ 3.110.475	€ 31.841		€ 174.000	€ 2.968.317

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 2020 is besloten het resultaat van 2019 in de Algemene Reserve te storten.
- Onttrekking: In 2020 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

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.
- Onttrekking: In 2020 heeft geen onttrekking plaats gevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

- Doel : Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit omtrent het masterplan heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. 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, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. 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 wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting : 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. Voor de jaren 2018, 2020 en 2020 is het noodzakelijk om de benodigde ontwikkelingsstappen te nemen en de medewerkers op te leiden. De komst van de ingrijpende Omgevingswet is een externe factor waarvoor de OD NHN in basis geen financiering heeft opgenomen in de reguliere begroting.

Storting : Conform de 2^{de} begrotingswijziging 2018.

Onttrekking: De gemaakt kosten m.b.t. de Omgevingswet na instelling bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH-Plus:

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

Storting : In 2020 is besloten het resultaat van 2019 in de bestemmingsreserve te storten.

Onttrekking: Er heeft in 2020 geen onttrekking plaats gevonden.

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

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

Boekwaarde ultimo	Saldo 31-12-2019	Aflossing	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -

4.2.5 Vlottende passiva

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

VLOTTENDE PASSIVA

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

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

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Crediteuren	€ 521.775	€ 742.152
Totaal	€ 521.775	€ 742.152

9. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Nog te betalen bedragen	€ 2.943.142	€ 2.811.365
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen	€ 1.500.781	€ 5.889.974
Totaal	€ 4.443.923	€ 8.701.339

Specificatie Nog te betalen:

	2019	2020
Nog te betalen posten	€ 310.013	€ 614.211
WW-reparatie 3e jaar en IKB	€ 15.655	€ 27.532
Loonheffing	€ 841.891	€ 876.516

Vooruit ontvangen	€	-	€	20.059
Omzetbelasting	€	1.775.584	€	1.273.046
Totaal	€	2.943.142	€	2.811.365
Specificatie Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen: 2020				
Onderhanden werk opdrachtgevers	€	1.069.505		
Gemeente Bergen	€	200.740		
Gemeente Castricum	€	204.827		
Gemeente Drechterland	€	114.486		
Gemeente Enkhuizen	€	142.939		
Gemeente Heerhugowaard	€	200.283		
Gemeente Hollands Kroon	€	531.559		
Gemeente Langedijk	€	66.726		
Gemeente Medemblik	€	390.284		
Gemeente Opmeer	€	20.060		
Gemeente Schagen	€	250.949		
Gemeente Stede Broec	€	32.774		
Provincie Noord-Holland	€	2.664.841		
Totaal	€	5.889.974		

Onderhandenwerk taakuitvoering	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2020
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 58.927,37	€ 364.752,00	€ 81.482,22	€ 342.197,15
Regeling omgevingslawaaï (2503)	€ 45.057,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.057,22
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 29.965,50	€ 0,00	€ 9.740,78	€ 20.224,72
Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD)	€ 6.763,52	€ 0,00	€ 1.985,00	€ 4.778,52
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 88.500,00	€ 198.277,00	€ 34.249,89	€ 252.527,11
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 143.250,33	€ 192.378,00	€ 51.704,78	€ 283.923,55
Gemeente Medemblik	€ 65.837,05	€ 53.079,23	€ 88.908,10	€ 30.008,18
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 50.356,63	€ 55.000,00	€ 89.295,37	€ 16.061,26
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 24.061,44	€ 0,00	€ 24.061,44	€ 0,00
Gemeente Heiloo	€ 9.807,41	€ 65.834,25	€ 66.224,42	€ 9.417,24
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-€ 19.940,00	€ 86.773,00	€ 83.344,17	-€ 16.511,17
Informatieplicht energiebesp. Maatr. 2019-2022	€ 112.290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 112.290,00
ISV bodem Hoefplein Nieuwe Niedorp (21001)	-€ 30.468,58	€ 0,00	€ 0,00	-€ 30.468,58
Totaal	€ 584.408	€ 1.016.093	€ 530.996	€ 1.069.505

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

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

- Huurovereenkomst Dampden 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald, dat de huurprijs jaarlijks zal worden 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 2021 geldt een huurprijs van € 329.835,76 exclusief btw op jaarbasis.
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer Achmea looptijd 01-01-2020 tot 01-01-2023 (€ 44638,- en € 850,- per jaar).

- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
8 x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader limited	18-apr-17	18-apr-23	€ 3.029,85	MKB lease
9x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd aut	20-jun-17	20-jun-23	€ 6.158,72	MKB lease
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd aut	28-mei-19	28-mei-25	€ 4.062,42	MKB lease
2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader limited	27-aug-18	27-aug-24	€ 754,26	MKB lease
Volkswagen T-Roc (5-d) 1.5tsi style 110kW dsg-7 aut	16-okt-19	16-okt-24	€ 628,99	MKB lease
VOLVO V60 T5 250pk Geartronic	12-okt-18	11-okt-22	€ 1.176,48	Serva

4.3 Overzicht van baten en lasten

	Begroting			Jaarrekening			Saldo
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Programma 1	7.919.920	7.919.920	0	8.787.931	8.774.681	13.251	13.251
Programma 2	4.300.166	4.300.166	0	5.643.336	4.766.034	877.302	877.302
AD	0		0	0	0	0	0
Overhead	6.830.262	6.897.439	-67.177	8.454.422	6.721.522	1.732.901	1.800.078
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	106.823	-106.823	0	0	0	106.823
Rente	0	0	0				0
Saldo B&L	19.050.348	19.224.348	-174.000	22.885.690	20.262.236	2.623.454	2.797.454
Reserves	174.000		174.000	174.000	0	174.000	0
Resultaat	19.224.348	19.224.348	0	23.059.690	20.262.236	2.797.454	2.797.454

4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Toelichting:

Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening zijn toegelicht in de alinea "Ontwikkeling van het resultaat" op pagina 7 en 8. Er zijn in 2020 geen begrotingswijzigingen geweest. In de vastgestelde begroting is de onttrekking aan de bestemmingsreserve omgevingswet in mindering op de lasten gebracht. In de jaarrekening is, overeenkomstig het BBV, deze onttrekking onder de baten gepresenteerd.

4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Bijdrage MP ICT incidenteel	1.027.156	
Extra taken incl. opslag	654.400	
Omgevingswet	174.000	
Stikstof (incidenteel)	333.500	
Incidentele uitgaven MP ICT		616.957
Omgevingswet		174.000
Inhuur niet gedekt door vacatureruimte		1.251.086
Resultaat	2.189.056	2.042.043

4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 14.431.268	€ 13.540.715	€ 890.553	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 8.454.422	€ 6.721.522	€ 1.732.901	0.4 Overhead
Totaal lasten	€ 22.885.690	€ 20.262.236	€ 2.623.454	

4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

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 leidinggevend in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2020 is het maximumsalaris € 201.000. Voor extern ingehuurd topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben gelden afwijkende regels. De eerste 12 maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 26.800 per maand voor de eerste 6 maanden en € 20.300 per maand voor de volgende 6 maanden. Na 12 maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

Bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.064
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.254
Subtotaal	€ 151.317
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 151.317
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.024
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.400
Subtotaal	€ 146.424
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 146.424

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

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

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

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. M.C. Uitdehaag	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Jongenelen	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Braak	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. K. Valkering	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. Y. Roos-Bakker	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. E. Heutink	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Valent-Groot	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. R. Opdam	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. C. van de Pol	lid AB	01/01 - 27/10
Mw. R. van Dolder	lid AB	28/10 - 31/12
Mw. A. van Langen	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B. Beemster	lid AB	01/01 – 01/07
Dhr. R.W. Tesselaar	lid AB	02/07 - 31/12
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B.S. Nootebos	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Kooiman	lid AB	01/01 - 31/12

4.6 Wet op de vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De OD heeft niet als doel winst te maken. De OD houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld wat aan het eind van het jaar niet is besteed wordt door de Belastingdienst voor de Vpb 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 Vpb.

4.7 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	begroting 2020	jaarrekening 2020
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-€ 174.000	€ 2.623.454
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 136.011	€ 152.986
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 238.001	€ 117.858
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)	-€ 275.991	€ 2.658.581

4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben er geen bijzonderheden plaats gevonden.

Controleverklaring

Bijlagen

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Investering 2020	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2020
Investerings Milieutaken											
Voorzieningen meubilair en inrichting		392.837	49.203	10.075	114.588	-	22.211	70.198	24.208	683.320	366.844
Inrichting pand	10	240.567	15.000				22.211	70.198	24.208	372.184	188.860
Aanpassing pand	10	152.270	34.203	10.075	114.588					311.136	177.985
ICT-voorzieningen				-	25.316	174.160	112.975	-	93.650	406.101	222.443
Laptops enz.	3					20.795	60.336		61.290	142.421	61.019
Netwerk inclusief switches	3					38.213				38.213	38.213
Automatisering	3					10.207	4.509			14.716	13.213
Software	3					4.570	14.168			18.738	14.015
Bodeminformatiesysteem	3						7.200			7.200	4.800
Iphones	3								32.360	32.360	-
Digitale presentatiemiddelen	5				25.316					25.316	20.253
Telefooncentrale	5		-			100.375	26.761			127.137	70.930
Overig		10.400	5.921	-		9.813	7.150	-	-	33.284	21.724
Meetapparatuur	7	10.400	5.921			9.813	7.150			33.284	21.724
Totaal investeringen		403.237	55.124	10.075	139.904	183.973	142.336	70.198	117.858	1.122.705	611.011

Bijlage 2 Stemverhoudingen

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2020	Aantal inwoners per 1 januari 2019	Gewogen stemmen obv financiële inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiële inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2020
Gemeente Den Helder	€ 879.906	55.760	4,69%	5	8,51%	9	7,47%	8,51%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.716.605	47.681	9,16%	9	7,28%	7	14,58%	7,28%	7,65	8
Gemeente Schagen	€ 810.411	46.379	4,32%	4	7,08%	7	6,88%	7,08%	4,89	5
Gemeente Texel	€ 491.025	13.584	2,62%	3	2,07%	2	4,17%	2,07%	2,18	2
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 3.897.947</i>	<i>163.404</i>								<i>21</i>
Gemeente Drechterland	€ 450.453	19.440	2,40%	2	2,97%	3	3,82%	2,97%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 461.605	18.476	2,46%	2	2,82%	3	3,92%	2,82%	2,36	2
Gemeente Hoorn	€ 1.481.312	72.806	7,90%	8	11,11%	11	12,58%	11,11%	8,29	8
Gemeente Koggenland	€ 140.175	22.659	0,75%	1	3,46%	3	1,19%	3,46%	1,63	2
Gemeente Medemblik	€ 1.266.628	44.480	6,76%	7	6,79%	7	10,75%	6,79%	6,14	6
Gemeente Opmeer	€ 64.782	11.526	0,35%	0	1,76%	2	0,55%	1,76%	0,81	1
Gemeente Stedebroec	€ 105.841	21.670	0,56%	1	3,31%	3	0,90%	3,31%	1,47	1
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 3.970.796</i>	<i>211.057</i>								<i>22</i>
Gemeente Alkmaar	€ 1.331.618	108.470	7,10%	7	16,55%	17	11,31%	16,55%	9,75	10
Gemeente Bergen	€ 651.643	29.941	3,48%	3	4,57%	5	5,53%	4,57%	3,54	4
Gemeente Castricum	€ 661.465	35.608	3,53%	4	5,43%	5	5,62%	5,43%	3,87	4
Gemeente Heiloo	€ 341.850	23.099	1,82%	2	3,53%	4	2,90%	3,53%	2,25	2
Gemeente Heerhugowaard	€ 646.788	55.850	3,45%	3	8,52%	9	5,49%	8,52%	4,91	5
Gemeente Langedijk	€ 275.264	27.836	1,47%	1	4,25%	4	2,34%	4,25%	2,30	2
<i>Regio Alkmaar</i>	<i>€ 3.908.628</i>	<i>280.804</i>								<i>27</i>
Inbreng totaal gemeenten	€ 11.777.371									
Provincie Noord-Holland	€ 6.973.025		37,19%	37					30,00	30
Totaal	€ 18.750.396	655.265	100%	100	100%	100	100%	100%	100	100

Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

Milieutaken Regulerings	Prognose 2020	Realisatie 2020
Vergunning uitgebreid	42	13
Vergunning regulier	55	22
Meldingen	848	576
Advies bouwen & ruimte	883	894
Maatwerk	121	60
Asbest	859	768
Knalapparaten	32	77
Gevelreiniging	12	8
Informatieverzoeken	338	434

Milieutaken Toezicht & Handhaving	Prognose 2020	Realisatie 2020
Reguliere controles bedrijven	5.095	4.370
Asbest	2.491	1.924
Bodem Besluit bodemkwaliteit	538	515
Bodem Bodemenergiesystemen	222	234
Bodem Wet bodembescherming	*	66
Kennisgeving incidentele festiviteiten	100	27
Evenementen	104	9
Puinbrekers	57	49
24-uurs bereikbaarheid, calamiteiten, klachten	73	91
Klachtenafhandeling	820	859
Milieuvluchten	51	34
Bestuurlijke handhaving	*	157
Bestuurlijke strafbeschikking/ processen verbaal	*	32

Milieutaken Specialisme & Advies	Prognose 2020	Realisatie 2020
Bodem		
Toetsen en beoordelen bodemrapporten bij aanvragen Wm/Activiteitenbesluit	498	383
Advies bodem bij Ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	578	430
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden regulier	74	64
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden groot	*	*
Afhandelen meldingen Besluit bodemkwaliteit	608	531
Beheer en onderhoud BIS	*	*
Invoeren bodemonderzoeken	903	2.232
Bodem informatie verstrekken	4.813	3.305
Advisering omtrent en uitvoering van het bodemprogramma ISV	0	0
Ondersteunen/begeleiden bij beschikkingen op bodemsaneringsgevallen	0	0
Advies meldingen bodemenergiesystemen	194	165
Geluid en licht		
Advisering mbt het aspect geluid(hinder) bij aanvragen Wm/Activiteitenbesluit	767	724
Beoordelen van en adviseren over een ingediend akoestisch onderzoek		
Uitvoeren van een geluidberekeningen tbv akoestisch onderzoek	53	63
Uitvoeren van een geluidmeting nav klachten en/of bronbepaling		
Beheer en gebruik van akoestische rekenmodellen tbv bedrijventerreinen	*	*
Procedure Hogere grenswaarde Wgh	26	12
Advisering over geluidaspecten APV	160	45
Opdracht geluid (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek luchtkwaliteit	222	97
Opdracht lucht (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek lichthinder	34	5
Opdracht licht (uitgebreid)	*	*
Verstrekken info geluid, lucht, licht	*	*
Beheer Munisense systeem	*	*
Geur		
Advies geur bij ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	0	5
Uitvoeren geurberekeningen		

Externe Veiligheid		
Advisering mbt EV bij aanvr. OGV bouw en/of ruimte, mbt inrichtingen, transportwegen, buisl.	402	208
Beheer RRGs		
Advisering nieuwe wet- en regelgeving EV en beleid EV	*	*
Verstrekken informatie EV	*	*
Natuur		
Beoordelen van een ecologische Quickscan of soortgericht onderzoek	594	980
Advisering mbt natuur bij aanvragen omgevingsvergunning aspect bouw en/of ruimte		
Advisering Natuurbeschermingswet		
Indienen en advisering ontheffingsaanvragen flora en fauna	*	*
Ondersteuning bij opstellen ecologisch beleid en gedragscodes	*	*
Verstrekken informatie natuur	*	*
Klimaat en duurzaamheid		
Adviseren op gebied van klimaat/energie/duurzaamheidsbeleid en -(jaar)programma's	*	*
Ondersteunen en uitvoeren klimaat/energie/duurzaamheidsbeleid en -(jaar)programma's		
Advisering mbt klimaat/energie/duurzaamheid bij aanvragen OGV aspect bouw en/of ruimte		
Be- en afhandelen subsidieaanvragen	*	*
Afval		
Advies (huishoudelijk) afval	*	*

Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH-plustaken

VTH basistaak	Prognose 2020	Realisatie 2020
Spoedlocaties	*	8
Calamiteit/ongewoon voorval	10	2
Controles Wet bodembescherming saneringsplan	20	360
Controles vrije veld	26	
Controles BUS-meldingen fysiek	86	
Locatiebeheer achterstanden (2014-2017)	175	
Locatiebeheer (2014, GS besluit 458787/458843)	50	
Nazorg stortplaatsen (GS besluit 458787/458843 en definitief rapport nazorg)	64	
Stortplaatsen	66	
Advies, overleg en afstemming intern	*	6
Milieuvluchten	4	2
Strafrechtelijke handhaving	*	1
Bestuursrechtelijke handhaving	*	6
Ketentoezicht	*	0
Omgevingswet	*	*

VTH plustaak Regulerings Zwemwater (WHVBZ)	Prognose 2020	Realisatie 2020
Toetsing meldingen bad en zwem inrichtingen (Whvbz)	70	9
Ontheffingen Whvbz	*	7

VTH plustaak Regulerings Groen	Prognose 2020	Realisatie 2020
Wet natuurbescherming soorten		
Besluiten soorten beheer en schade	28	77
Besluiten soorten ruimtelijke ingrepen	148	212
VVGB soorten ruimtelijke ingrepen	100	9
Advisering PNH soorten	8	10
Vergunningsvrij soorten	*	9
Vragen/advisering	202	259
Juridische procedures soorten	25	29
Wet natuurbescherming soorten (structurele uitbreiding)		
Uitbreiding Wnb naar niveau 2	*	*
Wet natuurbescherming N-2000 gebieden (incl uitbreiding structureel stikstof)		
Besluiten Natura 2000 gebieden	250	152
VVGB Natura 2000 gebieden	50	7
Advisering PNH gebieden	12	21
Vragen/advisering	188	848
Vergunningsvrij gebieden	*	18
Juridische procedures Natura 2000 gebieden	25	32
Stikstof (incidenteel budget 2020)		
Besluit Stikstof	16	0
Meldingen legaliseren	100	0
Juridische procedures	16	0
Wet natuurbescherming houtopstanden		
Besluiten Houtopstanden	14	37
Meldingen Houtopstanden	20	2
Advisering PNH	0	2
Vragen/advisering	10	15
Juridische procedures Houtopstanden	0	0
Natuurschoonwet		
Adviezen Natuurschoonwet	20	23
Provinciale milieuverordening en stiltegebieden		
Adviezen	20	0
Ontheffingen	20	4
Juridische procedures PMV	0	0

VTH plustaak Natuurbescherming Houtopstanden	Prognose 2020	Realisatie 2020
Controles (meldingen, wachtverplichting, herbeplanting etc.)	122	111
Controle na signalen en klachten	10	3
Surveillance/opsporen illegale kap/ondersteuning opsporingsdiensten	4	4
Bijhouden archief Boswet en beheer kaarten met grenzen bebouwde omgeving/uitwisseling databestanden	*	*
Handhaafbaarheidstoetsen ontheffingen	43	7
Strafrechtelijke handhaving	*	1
Bestuursrechtelijk handhaving	*	1
Handhavingsverzoeken	*	0

VTH plustaak Natuurbescherming Soorten	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	40	51
Controles	595	320
Administratieve controles meldingen/machtigen	10000	11.739
Controles n.a.v. klachten	20	28
Strafrechtelijke handhaving	5	9
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	*	4
Gebiedssurveillance WBE, Milieuvluchten	*	*
Advies toezicht faunabeheerplan, besluit sluiting jacht	*	90
Ondersteuning opsporing	*	21

VTH plustaak Natuurbescherming Ruimtelijke Ingerepen	Prognose 2020	Realisatie 2020
Controles voorschriften	205	312
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	188	222
Controles n.a.v. klachten	80	45
Strafrechtelijke handhaving	15	19
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	20	18
Milieuvluchten en opsporing illegale activiteiten	*	*
Plustaken natuurbescherming, uitbreiding Wnb	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Gebieden	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	250	97
Controle voorschriften	168	184
Strafrechtelijke handhaving	10	12
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	12	42
Controles n.a.v. klachten	28	47
Cross Compliance controles	30	2
Integrale projectmatige controles met partners	30	28
Surveillance	*	*
Advies handhavings-, beheer- en uitvoeringsplannen	25	33
Plustaken natuurbescherming, uitbreiding Wnb	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Stikstof incidenteel	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	116	0
Controle voorschriften	116	0
Controles n.a.v. klachten	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Stikstof structureel	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	*	26
Controle voorschriften	*	71
Controles n.a.v. klachten	*	3

VTH plustak Wegen en Vaarwegen	Prognose 2020	Realisatie 2020
(Vooraankondiging) bestuursdwang inclusief maatregel vaarwegen	120	276
(Vooraankondiging) bestuursdwang inclusief maatregel wegen	10	0
Surveillance/intensiveren toezicht	*	*
Controle op (jaar)onthefingen	60	0
Veiligheidscontroles vaartuigen nav surveillance	30	281
Veiligheidscontroles vaartuigen (acties)	8	8

VTH plustak WHVBZ	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen en advisering nieuwe aanvragen	38	28
Controles badinrichtingen	300	432
Hercontroles	100	
Controle na incidenten en klachten	60	68
Administratieve controle	9.000	8.026
Surveillance, opsporen nieuwe baden	15	15
Veiligheidsonderzoek van aangewezen locaties en steekproefgewijs controle borden	165	158
Veiligheidsonderzoek potentiële locaties	3	13
Strafrechtelijke handhaving	30	30
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	*	*

BODEM Wbb vergunningverlening	Prognose 2020	Realisatie 2020
melding BUS	50	30
melding BUS-TU 5d	40	16
melding BUS-TU 5w	120	72
melding onvoorzien	100	64
melding nieuw geval/incident	10	5
melding EVA BUS TU	90	85
beschikking ernst en spoed	10	5
beschikking instemming (deel)saneringsplan	25	31
beschikking instemming (interim)saneringsevaluatie	75	70
beschikking instemming nazorgplan	10	5
wijziging saneringsplan	5	20
beschikking ernst en spoed en instemming saneringsplan	8	2
beoordelen en invoeren van bodemdocumenten	25	3
ondersteuning wbb-melding en bus-melding	*	*
Invoeren bodemonderzoek	400	188
verstrekken bodeminformatie	*	*
Beheer bodeminformatiesysteem	*	*
Afstemming Provincie (o.a. spoedlocaties)	*	*

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
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
MT	Management Team
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
WWB	Wet bodembescherming

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : info@odnhn.nl

Website : www.odnhn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Datum : 14 april 2021



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 12 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met bijbehorend normenkader 2020 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de



opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. In het jaarverslag heeft het dagelijks bestuur in het programma Milieutaken, het programma VTH Plustaken, de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing en de paragraaf Bedrijfsvoering de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 202.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding;
- de leeswijzer;
- de samenstelling van het bestuur;
- de samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens;
- de overige toelichtingen op de jaarrekening; en

- de bijlagen 1 tot en met 4 alsmede de lijst van gebruikte afkortingen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 12 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met bijbehorend normenkader 2020 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2020, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 14 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Jaarrekening 2020
Agendapunt : Nummer
Bijlage(n) : 4
Portefeuille : Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding

Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2020 van de OD NHN. In artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling RUD NHN is geregeld dat jaarlijks een jaarrekening wordt voorbereid en vastgesteld.

De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door de Publieke Sector Accountants, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle hebben uitgevoerd.

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.797.454** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 978.654
- Resultaat VTH-plustaken € 1.818.800

Resultaat Milieutaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 522.197
Gefactureerde opslag (incidenteel)	€ 54.899
Kadernota (incidenteel)	€ 400.000
Saldo	<u>€ 1.558</u>
Totaal	€ 978.654

Door de Corona-uitbraak hebben de controles die betrekking hebben op evenementen en horeca en het project afval niet plaats kunnen vinden. De deelnemers hebben over 2020 een creditnota ontvangen voor hun bijdrage hierin. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Resultaat VTH-plustaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 243.730
Kadernota (incidenteel)	€ 200.000
Saldo	<u>€ 1.375.070</u>
Totaal	€ 1.818.800

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdspad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo van 2020 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	8.708.630,00	5.796.322,00	479.701,92	1.664.031,22	768.574,86

Kadernota 2020

Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiëncyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag

Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het aanvankelijk voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit

resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2020 vast te stellen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel.

Vervolgprocedure:

Het DB verstuurt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2020.
2. Verslag van bevindingen 2020.
3. Controleverklaring 2020.
4. Gemotiveerde reactie van het DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur: 14 april 2021

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de jaarrekening 2020 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur 7 juli 2021: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

DB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 30 juni 2021
Auteur : Caroline van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Gemotiveerde reactie op zienswijzen jaarrekening 2020
Agendapunt : ..
Bijlage(n) : ..
Portefeuille : P&C-cyclus (de heer Theo Groot)

Aanleiding

Op 7 juli 2021 besluit het AB OD NHN over de jaarrekening 2020. De te volgen procedure is opgenomen in de artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling (Staatscourant 25 juni 2019, nummer 36132).

Zienswijzentermijn

De jaarrekening 2020 is op 14 april 2021 aan alle deelnemende partijen toegezonden met het verzoek binnen de gestelde termijn zienswijzen kenbaar te maken. De termijn is op 24 juni 2021 verstreken.

Dit besluit strekt ertoe om het AB uw gemotiveerde reactie op de naar voren gebrachte zienswijzen aan te bieden. Uw reactie wordt bij het voorstel aan het AB OD NHN om de jaarrekening 2020 vast te stellen gevoegd.

Gemotiveerde reactie DB OD NHN

Hieronder volgt de gemotiveerde reactie van het DB OD NHN op de ontvangen zienswijzen.

De gemeenten **Den Helder** en **Hollands Kroon** hebben een zienswijze ingediend (of met gelijke strekking) met de volgende opmerkingen:

1. De raad ziet dat de OD NHN er financieel goed voor staat, maar dat over een aantal bedragen en getallen nog onduidelijkheid is.
 - a. In de bijlage van de RRN: het is onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen.
 - b. De efficiëncyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.
 - c. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van uitgaven?
 - d. Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het Rijk?

Reactie DB:

1. Toelichting per onderdeel genoemd in de bijlage van de RRN:
 - a. Het grootste deel van de kosten behoren niet toe aan een actief, mocht dit wel zo zijn dan worden deze afgeschreven volgens de voorschriften van de BBV. Een "abonnement" om in de cloud te kunnen werken brengt jaarlijkse kosten met zich mee die niet worden afgeschreven, maar de aangeschafte laptops hiervoor worden wel afgeschreven.
 - b. De toelichting hoe de middelen zijn besteed ontbreekt, omdat de middelen juist niet zijn besteed. Door alle mogelijke interne bezuinigingen zo snel mogelijk door te voeren konden deze extra gevraagde middelen worden terugbetaald.
 - c. Het stijgen van de kasgeldmiddelen per 31 december wordt veroorzaakt door de bestemmingsreserve Masterplan ICT en het rekeningresultaat. Daarnaast is het betaalmoment van onze deelnemers ook van invloed.
 - d. De OD heeft niets gedeclareerd bij het Rijk.

De gemeente **Medemblik** heeft een positieve zienswijze ingediend met het volgende verzoek:

1. Bij de jaarrekening 2021 een paragraaf te wijden aan de behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland.

Reactie DB:

1. Voor het Pact van Westfriesland en vooral de opgave voor energie-neutraal en klimaatadaptatief, werkt de OD NHN mee aan de besparingsprogramma's voor bewoners en bedrijven. De hiermee opgebouwde kennis komt vanzelfsprekend ook ten goede van de uitvoering van de wettelijke taken. Graag ontvangt de OD van het Pact van Westfriesland de doelstellingen voor de OD, zodat hier een paragraaf aan gewijd kan worden.

De gemeenten **Bergen, Castricum, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hoorn** en **Stede Broec** hebben een positieve zienswijze op de jaarrekening 2020 afgegeven.

De gemeente **Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk** en **Provinciale Staten van Noord-Holland** hebben besloten geen zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020.

Van de overige deelnemers zijn geen tijdig ingediende zienswijzen op de jaarrekening 2020 ontvangen.

Bijlagen

1. Ontvangen brieven van de genoemde deelnemers.

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de jaarrekening 2020;
2. De gemotiveerde reactie – zoals hierboven beschreven – op deze zienswijzen vast te stellen;
3. Deze gemotiveerde reactie op de zienswijzen op 7 juli 2021 voor te leggen aan het AB OD NHN als onderdeel van de vast te stellen stukken.

Besluit Dagelijks Bestuur: Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris-directeur,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Bergen:

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 mei 2021;

gezien het advies van de commissie Algemene raadscommissie van 8 juni 2021;

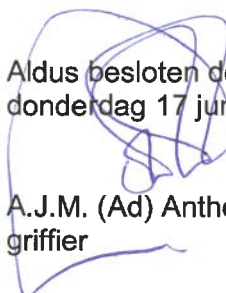
gelet op de zienswijze die is afgegeven op de kadernota 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;

gelet op het bepaalde in de Wgr, de FUGR 2019 en de notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen';

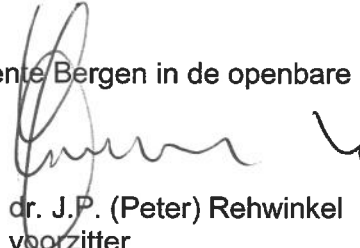
b e s l u i t:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van het Algemeen Bestuur besluit resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
3. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
4. de volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden in de gevolgen voor middelen en taken met de komst van de Omgevingswet;
 - b. voor het overige een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
4. deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kenbaar te maken.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Bergen in de openbare raadsvergadering van donderdag 17 juni 2021.



A.J.M. (Ad) Anthonissen
griffier



dr. J.P. (Peter) Rehwinkel
voorzitter

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
t.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 2095
1620 EB HOORN

Domein : Ruimtelijke Ontwikkeling
Team : Beleid en Vastgoed
Contactpersoon : D. Druiven
Bijlage(n) : -

Ons kenmerk :
Zaaknummer :
Uw brief van : 14 april 2021
Uw kenmerk :
Verzenddatum : 18 juni 2021

Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Geacht bestuur,

Op 14 april 2021 heeft u ons uw jaarrekening 2020, besluit resultaatbestemming 2020, de 1^e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 toegezonden. Conform de afspraken heeft u de raad verzocht uiterlijk 25 juni 2021 zijn zienswijze kenbaar te maken.

De gemeenteraad van Castricum heeft de jaarrekening 2020, besluit resultaatbestemming 2020, de 1^e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 behandeld in de raadsvergadering van 17 juni jl. Middels deze brief informeren wij u dat de raad de volgende zienswijze heeft vastgesteld:

b e s l u i t:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van het Algemeen Bestuur besluit resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
3. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
4. de volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. ten aanzien van de begroting 2022 wordt verzocht de nullijn te hanteren voor de gemeentelijke bijdrage van Castricum voor 2022;

- b. ten aanzien van de begroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden in de gevolgen voor middelen en taken met de komst van de Omgevingswet;
- c. voor het overige een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;

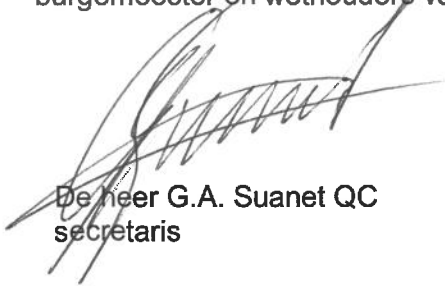
4. deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kenbaar te maken.

Meer informatie

Heeft u nog vragen, dan kunt u contact opnemen met D. Druiven van het domein Ruimtelijke ontwikkeling, team Beleid en Vastgoed. Hij is bereikbaar op telefoonnummer 088 909 73 43. Of stuur een e-mail naar: dimitridruiven@debuch.nl.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum



De heer G.A. Suanet QC
secretaris



De heer drs. A. Mans
burgemeester



Besluitenlijst digitale raadsvergadering 14 juni 2021

1. Opening en mededelingen.

De voorzitter opent de digitale vergadering. Er is een bericht van verhindering ontvangen van mevrouw Pater.

De voorzitter deelt mee dat mevrouw M.J. Driehuis-Jak op 6 juni 2021 haar ontslag heeft ingediend als commissielid namens de fractie van Senioren Actief Den Helder en omstreken.

2. Spreekrecht burgers.

De heer S. Heshusius (vertegenwoordiger JongRES NH-Noord) spreekt in over agendapunt 13, het voorstel tot het vaststellen van de Regionale Energie Strategie Noord-Holland Noord.

3. Vragenkwartier.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp stelt de volgende vragen over de zomerkermis op Willemsoord:

- Hoe gaat u invulling geven aan de beveiliging van dit terrein en de jachthaven?
- Omdat het om een redelijk afgesloten gebied gaat. Hoe gaat u de veiligheid waarborgen met betrekking tot het ontruimen van het terrein bij calamiteiten?
- Is er vooraf overleg gevoerd met de ondernemers en havenmeester op Willemsoord?
Zo ja, wat was hier de uitkomst van?
- Valt de zomerkermis te combineren met het programma van bijvoorbeeld de Schouwburg en onze eigen geplande vergaderingen in die periode?

Burgemeester De Boer beantwoordt dat gekeken is naar de capaciteit van de politie, ook in relatie tot andere grote evenementen in haar werkgebied. Dit hoeft geen knelpunt te zijn met de inzet van onder meer boa's en de ondernemers zelf. Daarnaast moet ook Willemsoord toestemming geven. Daar is op dit moment nog geen uitsluitsel over. De vergunningverlening is ook een punt van aandacht. De voorbereidingstijd is verkort en het gaat om een evenement op een nieuwe locatie. De specifieke vragen die de fractie stelt, horen thuis in een veiligheidsplan die de initiatiefnemers zelf moeten opstellen. Hier ligt nog een grote uitdaging, mede omdat de landelijke richtlijnen voor evenementen met betrekking tot coronamaatregelen pas volgende week worden verwacht, maar de gemeente heeft een positieve grondhouding.

Gebleken is dat ook de fractie van Beter voor Den Helder tijdig vragen heeft aangekondigd voor het vragenkwartier. De heer Houben is tussen de behandeling van de agendapunten 16 en 19 alsnog in de gelegenheid gesteld zijn vragen over de tandheelkundige hulp in Noordwest Ziekenhuisgroep te stellen. De heer Houben wijst erop dat het Centrum Bijzondere Tandheelkunde in het Noordwest Ziekenhuis per 31 december 2021 gaat sluiten. Dit heeft ernstige consequenties voor de mondzorg voor kwetsbare partijen. Hij vraagt of de wethouder in gesprek wil gaan met de Raad van Bestuur over wat de overwegingen zijn om tot sluiting van het centrum over te gaan en of het een overweging is het centrum naar Den Helder over te hevelen.

Wethouder Biersteker antwoordt dat de bedrijfsvoering een verantwoordelijkheid is van het ziekenhuis, maar dat er regelmatig overleg plaatsvindt met de Raad van Bestuur van het ziekenhuis. Wethouder Biersteker zegt toe dat dit onderwerp in een volgend overleg onder de aandacht zal worden gebracht. Ze kan niet toezeggen of dit ook voor het zomerreces gebeurt. Nadat meer bekend is, zal het college van burgemeester en wethouders de raad hierover informeren.

4. Bepalen stemvolgorde.

Een eventueel hoofdelijke stemming begint bij de heer Van Esdonk.

5. Vaststelling agenda

De agendapunten 15 en 16 gaan van de hamerpunten naar de besprekpunten en de agendapunten 17 en 18 gaan van de besprekpunten naar de hamerpunten. De hamerpunten 13 en 17 worden digitaal in stemming gebracht.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp kondigt twee amendementen aan bij agendapunt 16, het voorstel tot vaststelling bestemmingsplan Halter Bellevue en stadspark 2021 ex artikel 3.8 Wro.



De fracties van de VVD, de Stadspartij Den Helder, de PVV en Gemeentebelangen Den Helder kondigen een amendement aan bij agendapunt 15, het voorstel tot het afgeven van een positieve zienswijze begroting 2022 Cocensus en aanbidding jaarstukken 2020 Cocensus.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp kondigt een motie vreemd aan de orde van de dag aan over het behoud van het Rehorstpark. De motie is als punt 20 aan de agenda toegevoegd.

De fractie van D66 kondigt een motie vreemd aan de orde van de dag aan over de stedelijke kunst- en cultuurorganisatie Kunsthal 45 en de andere organisaties. De motie is als punt 21 aan de agenda toegevoegd.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp kondigt een motie vreemd aan de orde van de dag aan over een standbeeld voor zeehond Bertus. De motie is als punt 22 aan de agenda toegevoegd.

HAMERPUNTEN

6. Voorstel tot het benoemen van een nieuw lid en een nieuw plaatsvervangend lid namens de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp in de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN).

De raad besluit bij acclamatie:

1. mevrouw A. (Adriana) Hogendoorn als lid namens de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp te benoemen voor de Regionale Raadscommissie Noordkop;
2. de heer M. (Michel) Pastoor als plaatsvervangend lid namens de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp te benoemen voor de Regionale Raadscommissie Noordkop.

7. Voorstel met betrekking tot zienswijze jaarstukken 2020 en begroting 2022 GGD Hollands Noorden.

De raad besluit unaniem:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming;
2. a. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025; en aanvullend te verzoeken om:
 - b. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
 - c. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018;
 - d. het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

8. Voorstel met betrekking tot zienswijze Jaarstukken 2020 en begroting 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

De raad besluit unaniem:

1. kennis te nemen van de jaarstukken 2020, de begroting 2022 en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten, van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en een zienswijze op te stellen;
2. om de zienswijze van de gemeenteraad, via het college van burgemeester en wethouders, aan te bieden aan de voorzitter van het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

9. Voorstel met betrekking tot de jaarrekening 2020 en begroting 2022 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

De raad besluit unaniem:

kennis te nemen van de jaarrekening 2020 en begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de jaarrekening en begroting, met daarin samengevat de volgende punten:

Op de jaarrekening 2020 en begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord de volgende zienswijze (zoals verwoord in de bijlage) in te dienen:



1. de raad ziet dat de OD NHN er financieel goed voor staat maar dat over een aantal bedragen en getallen nog onduidelijkheid is;
2. de raad constateert dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf ketentoezicht geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen);
3. de raad een toelichting verlangt over effecten van COVID-19;
4. de raad verzoekt de OD NHN om onderzoek te doen naar de mogelijkheid een structurele besparing te realiseren op de begroting.

**10. Voorstel met betrekking tot zienswijze jaarrekening 2020 en begroting 2022
Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland.**

De raad besluit unaniem:

1. de volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven met betrekking tot de jaarrekening 2020: de raad verzoekt de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland om de reserves op te bouwen conform de maximaal afgesproken 2,5% van de lasten;
2. geen zienswijze in te dienen op de Begroting 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland.

11. Voorstel met betrekking tot het indienen van een zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

De raad besluit unaniem:

een positieve zienswijze af te geven voor de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar waarin wordt ingestemd met:

1. de onttrekking van € 1.505 aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal vormt;
2. het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572, naar rato, aan de gemeenten.

12. Voorstel tot het goedkeuren van de vijfde wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

De raad besluit unaniem:

toestemming te verlenen aan het college van burgemeester en wethouders om in te stemmen met de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling.

13. Voorstel tot vaststellen Regionale Energie Strategie Noord-Holland Noord.

De raad besluit in meerderheid (25/5):

1. de RES 1.0 van de energieregio Noord-Holland Noord, voor zover deze betrekking heeft op het grondgebied van de gemeente Den Helder, vast te stellen en de RES 1.0 als resultaat uit het regionale proces ook namens de gemeente Den Helder, aan te bieden aan het Nationaal Programma RES. Met als uitgangspunten:
 - de ambitie van de regio Noord-Holland Noord, en daarmee bij te dragen aan de landelijke opgave van 35 TWh hernieuwbare energie in 2030;
 - de kaart met globale zoekgebieden voor opwek van grootschalige wind- en zonne-energie daarvoor als uitgangspunt te hanteren;
 - in te zetten op het realiseren van het Buitendijkse Plan Duurzaam Leefbaar, samen met Rijk, provincie en betrokken gemeenten en dit onderdeel te laten zijn van de RES 1.0;
2. de uitkomsten van de RES 1.0, die effect hebben op de gemeente Den Helder, mee te nemen bij de uitwerking van de uitvoeringsinstrumenten voor omgevingsbeleid.

De fracties van de PVV en Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp stemmen tegen het voorstel.

14. Voorstel tot wijziging van Verordening Subsidie Energievoucher Den Helder 2020.

De raad besluit unaniem:

gelet op de artikelen 147 en 149 van de Gemeentewet; De “Verordening Subsidie Energievoucher Den Helder 2020” als volgt te wijzigen:

- a. Aan artikel 6 wordt het volgende lid toegevoegd:
 3. De subsidiecriteria als bedoeld in lid 1 onder a. en d. zijn niet van toepassing voor een aanvrager die subsidie aanvraagt voor de aanschaf van materialen van de duurzaamheidsmaatregel(en) bij de webshop(s), die via de website www.duurzaambouwloket.nl/gemeente/den-helder te benaderen is (zijn).



- b. Aan artikel 7 wordt het volgende lid toegevoegd:
 - 6. De leden 2 tot en met 4 zijn niet van toepassing op een aanvraag om subsidie voor de aanschaf van materialen van de duurzaamheidsmaatregel(en) bij de webshop(s), als bedoeld in artikel 6 lid 3. De aanvraag geschiedt in dat geval door het bestellen van materialen van de duurzaamheidsmaatregel(en) bij de webshop(s), als bedoeld in artikel 6 lid 3, waarbij de aanvrager zijn gegevens en een vouchercode verstrekt.
- c. Aan artikel 8 wordt het volgende lid toegevoegd:
 - 5. In afwijking van lid 1 vindt vaststelling van de subsidie voor de aanschaf van materialen van de duurzaamheidsmaatregel(en) bij de webshop(s), als bedoeld in artikel 6 lid 3, plaats op het moment dat de vouchercode is geaccepteerd door de webshop en de subsidie in mindering wordt gebracht op het door de aanvrager te betalen bedrag.
- d. Artikel 9 komt te luiden:
Artikel 9 Weigeringsgronden
Het college weigert de aanvraag in ieder geval indien:
 - 9a. niet is voldaan aan de subsidiecriteria zoals omschreven in artikel 6.
 - 9b. gegronde reden bestaat om aan te nemen dat de duurzaamheidsmaatregel nog niet is uitgevoerd.
 - 9c. voor de bestaande koopwoning waarvoor subsidie is aangevraagd al subsidie is verstrekt op grond van deze verordening.
 - 9d. de materialen van de duurzaamheidsmaatregel zijn aangeschaft en betaald vóór 1 januari 2020.
- e. Artikel 10 komt te luiden:
Artikel 10 Betaling subsidie
 - 1. Het subsidiebedrag wordt na vaststelling binnen zes weken aan de aanvrager betaalbaar gesteld.
 - 2. In afwijking van lid 1 wordt het subsidiebedrag bij de aanschaf van materialen van de duurzaamheidsmaatregel(en) bij de webshop(s), als bedoeld in artikel 6 lid 3, betaalbaar gesteld doordat dit in mindering wordt gebracht op het door de aanvrager aan de webshop te betalen bedrag.
- f. Artikel 13 lid 2 komt te luiden:
 - 2. Deze verordening treedt op 1 januari 2022 uit werking.

17. Voorstel tot het vaststellen van de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop.

De raad besluit in meerderheid (27/3):

na advisering van de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN), de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop als resultaat van het regionale proces zoals dat de afgelopen vier jaar heeft plaatsgevonden vast te stellen.

De fractie van de PVV en de heer Van Esdonk stemmen tegen het voorstel.

18. Voorstel tot Wijziging Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

De raad besluit unaniem:

het college toestemming te verlenen om in te stemmen met het AB-besluit van 9 december 2020 tot wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

BESPREEKPUNTEN

15. Voorstel tot het afgeven van een positieve zienswijze begroting 2022 Cocensus en aanbidding jaarstukken 2020 Cocensus.

De fracties van de VVD, de Stadspartij Den Helder, de PVV en Gemeentebelangen Den Helder dienen een amendement in (A15.1)* waarin onderdeel 2 van het besluit wordt vervangen door de volgende tekst:

“de navolgende zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022

Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en deze zienswijze aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus kenbaar te maken:

Met genoegen heeft de raad kennis genomen van het feit dat Cocensus er in is geslaagd om de herhuisvesting van de organisatie in Heemskerk te realiseren met minder kosten dan vooraf was begroot, hetgeen een structurele besparing van 2% op de kosten van de huisvesting heeft opgeleverd. De raad spreekt zijn waardering uit voor het feit dat mede hierdoor, als ook vanwege de verwachte



efficiëntere bedrijfsvoering, de gemeentelijke bijdragen structureel met bijna 3% kunnen worden verlaagd."

De raad besluit in meerderheid (19/11):

het bovengenoemde amendement te aanvaarden.

De fracties van het CDA, Senioren Actief Den Helder en omstreken, GroenLinks en Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp stemmen tegen het amendement.

De raad besluit vervolgens in meerderheid (26/4):

1. in te stemmen met de ontwerpbegroting 2022 en met het Meerjarenperspectief 2023-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en de hierin voor 2022 vastgestelde bijdrage voor de gemeente Den Helder;
2. ~~een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus kenbaar te maken;~~ de navolgende zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en deze zienswijze aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus kenbaar te maken:
Met genoegen heeft de raad kennis genomen van het feit dat Cocensus er in is geslaagd om de herhuisvesting van de organisatie in Heemskerk te realiseren met minder kosten dan vooraf was begroot, hetgeen een structurele besparing van 2% op de kosten van de huisvesting heeft opgeleverd. De raad spreekt zijn waardering uit voor het feit dat mede hierdoor, als ook vanwege de verwachte efficiëntere bedrijfsvoering, de gemeentelijke bijdragen structureel met bijna 3% kunnen worden verlaagd.*
3. kennis te nemen van de jaarstukken 2020 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus inclusief de controleverklaringen.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp en de heer Vermooten stemmen tegen het voorstel.

16. Voorstel tot vaststelling bestemmingsplan Halter Bellevue en stadspark 2021 ex artikel 3.8 Wro.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp dient een amendement in (A16.1) inhoudende beslispoint 1 met de volgende tekst aan te vullen:

, met dien verstande dat aan de toelichting van het Bestemmingsplan Halter Bellevue en stadspark 2021 de volgende passage wordt toegevoegd:

- Aan pagina 37, artikel 4.2.1; conclusie, als nieuwe alinea:

Desondanks, omdat wij een diervriendelijke gemeente willen zijn en uitdragen, eveneens met het oog op de toekomst, zullen wij enkele nestkasten en/of grotere bosschages plaatsen ten behoeve van de huismus, omdat de huismus bij vaststelling in 2021, op de rode lijst voor soortgroep vogels, als zijnde beschermd diersoort 'gevoelig' wordt geacht. Deze nestkasten/bosschages zullen door de gemeente jaarlijks worden onderhouden."

De fractie trekt haar amendement in op basis van de toezegging van wethouder Visser dat het college van burgemeester en wethouders inhoudelijk invulling zal geven aan de wens tot plaatsen van nestkastjes en bosschages in het plangebied.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp dient een amendement in (A16.2) inhoudende beslispoint 1 als volgt aan te vullen:

, met dien verstande dat aan het document 'Regels' van het Bestemmingsplan Halter Bellevue en stadspark 2021 de volgende passage wordt toegevoegd:

- Aan pagina 18, artikel 5.4 specifieke gebruiksregels, als nieuwe alinea:

'Tot een gebruik, overeenkomstig met deze bestemming, wordt in ieder geval gerealiseerd:'

'a. minimaal 10 parkeervoorzieningen voor het parkeren van een rijwiel.'

De fractie trekt haar amendement in op basis van de toezegging van wethouder Visser dat het college van burgemeester en wethouders inhoudelijk invulling zal geven aan de wens tot het creëren van een voorziening om minimaal 10 fietsen te kunnen plaatsen in het plangebied.



De raad besluit vervolgens unaniem:

1. het bestemmingsplan "Halter Bellevue en stadspark 2021" met planidentificatienummer "NL.IMRO.0400.214BPHalterBel2021-VST1" vaststellen ex artikel 3.8 Wro;
2. geen exploitatieplan ex artikel 6.12 Wro vaststellen voor bestemmingsplan "Halter Bellevue en stadspark 2021" met planidentificatienummer NL.IMRO.0400.214BPHalterBel2021-VST1".

19. Verzoek om inlichtingen van de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp over ontwikkelingen op Willemsoord.

Op 17 mei heeft de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp verzocht om inlichtingen over de ontwikkelingen op Willemsoord. Op 9 juni 2021 is hierop een reactie van het college van burgemeester en wethouders gekomen.

De fractie van Senioren Actief Den Helder en omstreken dient een motie in (M19.1), waarmee de raad besluit zijn afkeuring uit te spreken over het optreden van wethouder Wouters ten aanzien van zijn informatieverstrekking aan de raad over de vestiging van het stadhuis op Willemsoord.

De raad besluit in meerderheid (8/22):

de motie te verwerpen. De fracties van D66, Senioren Actief Den Helder en omstreken, GroenLinks en Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp stemmen voor de motie.

20. Motie over behoud van het Rehorstpark.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp dient een motie in (M20), waarmee de raad uitspreekt dat:

1. in het plan 'ontwikkeling station-zuid en omgeving' het voorgenomen kappen/verwijderen deel Rehorstpark uit dit plan worden gehaald;
2. het Rehorstpark een beschermde status toegewezen krijgt.

Op basis van de beraadslagingen trekt de fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp haar motie in, en dient samen met de fracties van het CDA en GroenLinks een nieuwe motie (M20) in waarmee de raad uitspreekt dat:

1. bij de planvorming van het plan 'ontwikkeling station-zuid en omgeving' het voorgenomen kappen/verwijderen deel Rehorstpark te verwijderen uit alle documenten;
2. intensief inzet te plegen om met bewoners een gezamenlijk gedragen plan te realiseren, waarbij alle ontwikkelrichtingen eerst met inwoners worden besproken.

De raad besluit in meerderheid (17/13):

de bovengenoemde motie te aanvaarden. De fracties van Beter voor Den Helder, de VVD, de ChristenUnie, de PvdA en Gemeentebelangen Den Helder stemmen tegen de motie.

21. Motie over de stedelijke kunst- en cultuurorganisatie Kunsthal 45 en de andere organisaties.

De fractie van D66 dient een motie in (M21), waarmee het college van burgemeester en wethouders wordt opgedragen:

1. na het zomerreces te komen met een plan van aanpak om de kunst en cultuursector in algemene zin te ondersteunen bij een herstart in Den Helder;
2. aan te geven welke bijdrage geleverd kan worden aan de ondersteuning van Kunsthal 45 bij het verplaatsen naar de kelder van het oude V&D gebouw.

Wethouder Visser zegt toe dat hij na het zomerreces in een raadsinformatiebrief een plan van aanpak kan leveren die vervolgens, indien gewenst, kan worden geagendeerd voor behandeling in commissieverband. Op basis van deze toezegging trekt de fractie haar motie in.

22. Motie over standbeeld zeehond 'Bertus'.

De fractie van Behoorlijk Bestuur v D-H & Julianadorp dient een motie in (M22), waarmee het college van burgemeester en wethouders wordt verzocht:

1. een nieuw standbeeld te laten maken, treffend in gelijkenis van de kegelrob 'Bertus';
2. een voorstel te doen, om het standbeeld een 'passende' plaats met plaquette in de gemeente Den Helder te geven, waar het vele jaren kan blijven staan;
3. eventueel een voorstel te doen, om het standbeeld, mocht het wenselijk zijn, te bekostigen in samenwerking met onder andere inwoners, ondernemers, crowdfunding of anders.

Omdat de fractie nagenoeg door haar spreektijd heen is, besluit zij de motie aan te houden tot een volgende raadsvergadering.



OVERIG

23. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering rond 22.15 uur.

voorzitter
J.A. de Boer MSc.

griffier
mr. drs. M. Huisman

Regionale Raadscommissie Noordkop

Jaarrekening:

Beleidsmatig

De doelstellingen uit de begroting van 2020 zijn herhaald, dat maakt de jaarrekening een zelfstandig te lezen document. Opmerkelijk is dat de *algemene* doelstellingen niet in de begroting 2020 staan. Wij zien hierin vooruitgang ten opzichte van vorige jaren, maar constateren nog steeds dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf *ketentoezicht* geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).

Het ICT-programma

De vrijval die nu in het resultaat is opgenomen (€ 700.000) is hoog. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal € 765.927, -. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering p.33) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn. Ook is het onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen. Wij ontvangen hier graag een nadere toelichting op.

Incidenteel efficiencyslag € 600.000

De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.

Risicoparagraaf

De toelichting op de risicoparagraaf is te beperkt.

1. Het verjongen van de organisatie is als risico opgenomen in de begroting 2020. Als dekking werd de algemene reserve gezien. Nu is het risico blijkbaar verdwenen, want staat niet in het overzicht per 31/12/20.
2. Er staan vijf nieuwe risico's, waarvan het risico pandemie eigenlijk geen risico is, omdat die zich concreet voordoet op 1/1/21.

Wij ontvangen graag een toelichting op de eventuele verandering van beleid of inzichten inzake de risico's.

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekeningresultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn en waarom het via bekostigd is via het rekeningresultaat, dit is namelijk geen dekking.

Solvabiliteit en liquiditeit

Mede als gevolg van het positieve resultaat wordt in 2020 een solvabiliteitsratio van 37,9% (verhouding eigen vermogen/balanstotaal met norm 20% - 40%) en een liquiditeitsratio van 1,56 (verhouding vlottende activa/vlottende passiva met norm 1,0) bereikt en is de financiële positie van de OD ook in 2020 goed te noemen. Wat opvalt is de enorme stijging in de kasgeldpositie, specifiek de uitzettingen bij 's rijksschatkist (overtollige geldmiddelen) die gestegen zijn van € 5,9 miljoen in 2019 naar € 12,7 miljoen in 2020. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven? Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het rijk? Zo ja, wat is er dan exact voor covid-19 ontvangen/gedeclareerd?

In het kader hiervan is het ook de vraag in hoeverre de (niet nader toegelichte) efficiencybesparingen van € 600.000 daadwerkelijk zijn gerealiseerd en niet ontstaan door het achterblijven van de uitgaven.

In het verlengde op de eerdere opmerking op de kasgeldpositie graag een toelichting op deze punten.



GEMEENTE
Schagen

Gemeente Texel

.txl

R e g i o n a l e R a a d s c o m m i s s i e N o o r d k o p

Puur op de financiën beoordeeld ziet de positie van de OD er goed uit. Mogelijk dat er daarop gelet, net als bij de Veiligheidsregio het geval is, bekeken kan worden of er mogelijkheden zijn om in de begroting 2022 een structurele besparing te realiseren uitgaande van de moeilijke financiële positie van gemeenten op het moment. De raden van de Noordkopgemeenten vernemen graag uw visie op deze mogelijkheid.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Begroting:

De in de begroting 2022 opgenomen solvabiliteitsratio ligt in lijn met de jaarrekening 2020 (35,7). In de begroting 2021 en volgende jaren werd nog uitgegaan van een solvabiliteit van 14,09, wat aanzienlijk lager ligt. Reden hiervoor is mogelijk dat in 2020 een aantal grote onttrekkingen ten laste van de algemene reserve en bestemmingsreserves (ICT-masterplan) geen doorgang vonden. Daarnaast is het voorlopige positieve resultaat van € 2,7 miljoen in de algemene reserve gestort vooruitlopend op besluitvorming hierover (terugstorten aan deelnemers). Overigens is een relatief lage solvabiliteitsratio voor de OD in principe geen probleem omdat de deelnemende gemeente hier een buffer vormen. Een hoge ratio voorkomt wel dat gemeenten worden aangesproken voor die buffer.

Een korte toelichting op het verloop van de kengetallen zou, met name nu er relatief grote mutaties in plaatsvinden, op zijn plaats zijn.

Covid-19

De jaarrekening wekt het vermoeden dat er taken (zoals verplichte controles) niet zijn uitgevoerd vanwege de pandemie. In de begroting staat dat de OD geen financiële gevolgen denkt te ondervinden aan de coronapandemie. De vermoedens die de jaarrekening wekken en de aankondiging dat DVO's lastig uit te voeren zijn, in combinatie met de niet uitgevoerde verplichte controles, lijken met elkaar te botsen. Het komt ons voor dat de dienstverlening afgelopen jaar substantieel anders verlopen is en dat dit ook in 2022 zo zal zijn. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet. Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

Omgevingswet

De onderbouwing voor het budget Omgevingswet is summier. Graag zien wij hier een onderbouwing. Voor als nog is de ingangsdatum 1 januari 2022 en de OD erkent dat dit een grote impact gaat maken op de organisatie.

Uitvoering

Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting maar het wekt de indruk dat er wel wordt voorgesorteerd op uitvoering. Hoe ziet de OD dit voor zich? Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en in de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.

Weerstandsvermogen

Conclusie is dat de weerstandscapaciteit voldoende is, rekening houdend met de achtervang (buffer) die gemeenten vormen nu het EV maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Ultimo 2020 was dit percentage nog 2,27% (€ 321.489). Ook in 2022 is dit nog het uitgangspunt.

Begrotingswijziging 2021

Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.

Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

Besluit van de gemeenteraad

Zaaknummer: 917059; nr. 2021-26

De raad van de gemeente Drechterland;

Overwegende dat

- de raad in de gelegenheid wordt gesteld om zijn zienswijzen kenbaar te maken op de jaarstukken 2020 en de begrotingen 2022 van de Gemeenschappelijke Regelingen waaraan de gemeente deelneemt;

Gelet op artikel 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 mei 2019

besluit:

met betrekking tot:

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022 (inclusief de taakstelling);
 - c. geen wensen of bedenkingen uit te spreken tegen deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.
2. Recreatieschap Westfriesland:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.
3. Westfries Archief:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.
4. GGD Hollands Noorden:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en daarmee in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de programmabegroting 2022;
 - c. kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025;
 - d. de GGD te verzoeken om in de programmabegroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken.
5. SSC DeSom:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.
6. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.
7. WerkSaam Westfriesland:
 - a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
 - b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

8. CAW Westfriesland:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022;
- c. over de financiële paragraaf op te merken dat er blijvend aandacht dient te zijn voor de financiële taakstelling.

9. SED organisatie:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsnota 2021;
- c. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Drechterland in zijn openbare vergadering van 21 juni 2021.

De raad voornoemd,
de griffier,



J.N.M. Commandeur

de voorzitter,



M. Pijl



Gemeente
Drechterland

uw brief van: 14 april 2021
uw kenmerk: mail
ons kenmerk: 917059
behandeld door: D. Hakvoort

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
T.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 2095
1620 EB Hoorn

bijlagen: raadsbesluit

Datum: 23 juni 2021
Onderwerp: Zienswijze op Jaarstukken 2020 en Begroting 2022 OD NHN

Geachte bestuur,

Met uw mail van 14 april 2021 heeft u de Jaarstukken 2020 en de Begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aan ons toegezonden. De gemeenteraad van Drechterland heeft in haar vergadering van 21 juni 2021 besloten:

- een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
- een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Voor de raadstukken en het besprokene tijdens de vergadering verwijzen wij u graag naar de website <https://drechterland.raadsinformatie.nl/>. Voor overige vragen kunt u contact opnemen met ondergetekende

Met vriendelijke groet,
namens burgemeester en wethouders,

Debbie Hakvoort
Beleidsmedewerker Ruimtelijk Beleid

Besluit van de gemeenteraad

Zaaknummer: 856615



De raad van de gemeente Enkhuizen;

De raad in de gelegenheid wordt gesteld om zijn zienswijzen kenbaar te maken op de jaarstukken 2020 en de begrotingen 2022 van de Gemeenschappelijke Regelingen waaraan de gemeente deelneemt;

Gelet op artikel 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 mei 2021

Nummer wordt ingevuld door de griffie

b e s l u i t :

1. Met betrekking tot de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord:
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020.
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022. De raad is tevreden over de wijze waarop de taakstelling is aangepast, waardoor er een structurele bezuiniging tot stand komt van €1.360.000..
 - C. De raad heeft geen wensen of bedenkingen tegen deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.
2. Met betrekking tot het Recreatieschap Westfriesland;
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020;
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022
3. Met betrekking tot het Westfries Archief;
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020;
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022.
4. Met betrekking tot het GGD Hollands Noorden;
 - A. Een positieve zienswijze afgeven op de jaarstukken 2020 van de GGD Hollands Noorden en daarmee in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.
 - B. De onderstaande zienswijze af te geven over de programmabegroting 2022:
 - Een positieve zienswijze afgeven op de programmabegroting 2022 van de GGD Hollands Noorden;
 - Kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025;
 - De GGD verzoeken om in de programmabegroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken.
5. Met betrekking tot het SSC DeSom;
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af over de jaarstukken 2020;
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af over de begroting 2022.
6. Met betrekking tot de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en 1^e begrotingswijziging 2021.
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022
7. Met betrekking tot WerkSaam Westfriesland;
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020. De raad is tevreden over het feit dat de doelstellingen zijn gehaald binnen de begroting
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022. De raad is tevreden dat het algemeen bestuur van WerkSaam de zienswijze van de gemeenteraad op de kadernota 2022 WerkSaam heeft overgenomen.
8. Met betrekking tot het CAW:
 - A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020. De raad is tevreden over het behaalde resultaat.

- B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022. De raad is tevreden over het voorgenomen beleid.
 - C. Over de financiële paragraaf merkt de raad op dat er blijvend aandacht dient te zijn voor de financiële taakstelling.
9. Met betrekking tot de SED organisatie:
- A. De raad geeft een positieve zienswijze af op de jaarstukken 2020;
 - B. De raad geeft een positieve zienswijze af op de begroting 2022;
 - C. De raad besluit een verkenning uit te voeren naar mogelijke scenario's voor de bestuurlijke toekomst van Enkhuizen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Enkhuizen in zijn openbare vergadering van 22 juni 2021.

De raad voornoemd,
de griffier wnd,

de voorzitter,

J.J. den Hollander

E.A. van Zuijlen

uw brief van: 14 april 2021
uw kenmerk: mail
ons kenmerk: 856615
behandeld door: D. Hakvoort

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
T.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 2095
1620 EB Hoorn

bijlagen: raadsbesluit

Datum: 23 juni 2021
Onderwerp: Zienswijze op Jaarstukken 2020 en Begroting 2022 OD NHN

Geachte bestuur,

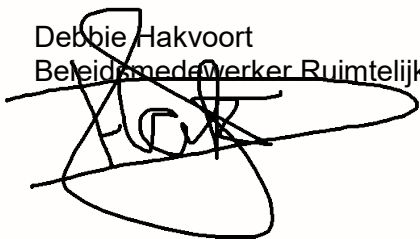
Met uw mail van 14 april 2021 heeft u de Jaarstukken 2020 en de Begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aan ons toegezonden. De gemeenteraad van Enkhuizen heeft in haar vergadering van 22 juni 2021 besloten:

- een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
- een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Voor de raadstukken en het besprokene tijdens de vergadering verwijzen wij u graag naar de website <https://enkhuizen.raadsinformatie.nl>. Voor overige vragen kunt u contact opnemen met ondergetekende

Met vriendelijke groet,
namens burgemeester en wethouders,

Debbie Hakvoort
Beleidsmedewerker Ruimtelijk Beleid



Agendanr.:
Voorstelnr.: RB2021057
Onderwerp: Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Programma:
Wethouder(s): A.M. Groot
Portefeuille: Milieu

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 4 mei 2021

Voorstel / besluit:

1. Onderstaande zienswijze af te geven over begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord- Holland Noord:
 - a. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - b. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - c. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - d. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 te verzoeken voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
2. Het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijze van de raad kenbaar te maken bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de deelnemende gemeenten 10 weken de tijd hebben om hun zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (hierna OD NHN) heeft de jaarstukken 2020, resultaatbestemming 2020, de begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid uw zienswijze op deze stukken in te dienen.

Visie/missie Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

De doelstelling van de OD NHN is: De OD NHN staat voor het schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland(Noord). Dit doet zij door de uitvoering van wettelijke- en plustaken voor 17 gemeenten en de provincie Noord-Holland. Voor de komende drie jaar richt de organisatie zich op het professioneel, efficiënt en kwalitatief goed uitvoeren van de aan haar opgedragen (milieu)taken.

Begin dit jaar heeft de raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de OD NHN. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de gemeenschappelijke regelingen, waaronder de OD NHN. De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN.

Onderbouwing Advies bij de Jaarstukken 2020

Jaarverslag 2020:

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van de Corona-pandemie. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de Coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan. In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. Daarnaast is de regionale VTH Strategie 2021– 2023 op 1 juli 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Jaarrekening 2020:

De jaarrekening laat een totaaloverzicht van baten en lasten per programma zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. In de verantwoording 2020 is per programmaonderdeel een productrealisatie opgenomen. Het geheel is gerealiseerd binnen de gestelde financiële bestuurlijke kaders.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.797.454,-.

Dit resultaat wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het aantal minder uitgevoerde controles, een inhaalslag in het door de deelnemers gefinancierde Masterplan ICT en een positief resultaat van meerwerk (aanvullende taken).

De accountant heeft voor de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring afgegeven. Daarmee is de jaarrekening rechtmatig en conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Risico's:

Door de Coronamaatregelen heeft de OD NNH veel minder fysieke controles bij bedrijven en evenementen kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand is niet ingelopen in 2020. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Argumenten:

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing advies Resultaatbestemming 2020

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld het positieve resultaat van de jaarrekening 2020 de volgende bestemming te geven:

1. Een bedrag van € 17.992,- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. Een bedrag van € 1.090.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. Een bedrag van € 960.662,- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. Een bedrag van € 728.800,- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

Hiermee komt de Algemene Reserve op € 339.481,-. Dit is 2,50% van de lasten en daarmee voldoet dit als weerstandsvermogen aan het gewenste maximum percentage van 2,5%.

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Heerhugowaard € 50.155,- te ontvangen in 2021. Dit geeft **aanleiding** om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de 1^e Begrotingswijziging 2021

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld de 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen. Deze wijziging houdt verband met onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Masterplan ICT, Omgevingswet en Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling. Dit in combinatie met een verhoging van de bijdrage 2021 van de Provincie Noord-Holland voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming. Het betreft hier een verhoging van het uitvoeringsniveau en extra middelen m.b.t. stikstof.

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de Begroting 2022

Begroting

De OD NHN presenteert een meerjarige sluitende begroting. De activiteiten van de OD NHN worden in de begroting beschreven binnen drie programma's:

1. Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland);
2. VTH plustaken (provincie Noord Holland);
3. Overhead (naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels).

De begroting staat met ingang van 2022 in het teken van verrichten van de taken onder de Omgevingswet waaronder de aan gemeenten overgedragen bevoegdheden voor bodemtaken. Op dit punt zijn nog steeds veel onzekerheden. Pas in de meicirculaire zal naar verwachting meer duidelijk worden over de wijze van financiering hieromtrent. In de begroting 2022 wordt geen rekening gehouden met eventuele gevolgen.

De OD NHN beschikt met de onlangs geactualiseerde gemeentelijke Bodemfunctieklassenkaarten, Bodemkwaliteitskaarten en Bodembeheerplannen over een hoogwaardig bodemloket ten behoeve van gemeentelijke adviezen. Deze informatie is overigens ook inzichtelijk voor burgers en bedrijven. Grondverzet in algemene zin en het toepassen van grond met PFAS-verbindingen binnen de regio is hierdoor eenvoudiger en goedkoper gemaakt, waarbij er veel minder vertraging is bij projecten.

In 2022 en verder begeleidt de OD NHN voor 13 gemeenten, waaronder Heerhugowaard, diverse saneringsprojecten verkeerslawaaï waarbij voor woningen langs drukke verkeerswegen wordt onderzocht of deze met subsidie van het Rijk kunnen worden gesaneerd.

In 2022 wordt het bestaande Actieplan Geluid samen met de regiogemeenten geactualiseerd. Dit moet omdat de agglomeratie Alkmaar aangewezen is (artikel 11.6 lid 4 Wet milieubeheer, tweede tranche van de Europese Richtlijn Omgevingslawaaï). Het doel is het verminderen van de hoge geluidbelasting om daarmee een goede en gezonde woon- en leefomgeving te bevorderen. Het aandachtsgebied van het Actieplan is weg- en railverkeer en industrielawaaï.

De stikstofproblematiek zal naar verwachting ook in 2022 zorgen voor veel adviesaanvragen, hoewel wij wel een vermindering verwachten bij het inwerkingtreden van de nieuwe Stikstofwet. De OD NHN zal ook in 2022 zorgen voor voldoende specialistische capaciteit om alle adviesaanvragen over natuur en stikstof tijdig te kunnen afhandelen.

Ook in 2022 zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Circulaire economie is daarbij ook een belangrijk onderwerp.

Indexatie

In de begroting 2022 is een indexatie van 1,3% van de lumpsum bijdragen opgenomen. Dit voldoet aan het conform de FUGR door de regietafel vastgestelde maximale indexatie van maximaal 1,3%.

Beoogd effect

Het gemeentelijk standpunt ten aanzien van de beleidsmatige en financiële kaders, zoals genoemd in de jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN kenbaar te maken.

Argumenten

1a. Stukken zijn helder en geven een goed beeld en er is positief resultaat geboekt

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven

1b. Wij krijgen geld terug

Wij krijgen geld terug en deze restitutie bedraagt voor Heerhugowaard € 50.155,- te ontvangen in 2021. Dit geeft geen aanleiding om een zienswijze af te geven.

1c. De begrotingswijziging is budgetneutraal

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft geen aanleiding om een zienswijze af te geven.

1d. Voor vaststelling gemeentebegroting 2022 inzicht bieden in consequenties komt Omgevingswet

Voor de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie.

Risico's:

Zoals benoemd wordt in de begroting, is geen rekening gehouden met de gevolgen van de Omgevingswet. Op initiatief van de BUCH en de OD NHN is inmiddels actie ondernomen om de gevolgen voor middelen en taken zo spoedig mogelijk inzichtelijk te maken.

Gelet op de genoemde risico's omtrent de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet wordt voorgesteld de bij de kadernota geuite zienswijze gelijkluidend af te geven ten aanzien van de begroting 2022:

- ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;

voor het overige wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven voor de ontwerpbegroting 2022.

Kanttekeningen

Geen

Financiële gevolgen

De Resultaatbestemming 2020 laat een positief resultaat zien. Dit betekent dat er geld over is. Hier zullen voorstellen aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN worden gedaan om het als volgt te besteden c.q. te reserveren:

1. Een bedrag van € 17.992,- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. Een bedrag van € 1.090.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. Een bedrag van € 960.662,- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. Een bedrag van € 728.800,- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Heerhugowaard € 50.155,- te ontvangen in 2021.

Preventief toezicht

- ☐ Ja
☒ Nee

Communicatie

Niet van toepassing

Uitvoering

De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het Dagelijks Bestuur van de OD NHN. Het Dagelijks Bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het Algemeen Bestuur voor haar vergadering 7 juli 2021. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

Monitoring/Evaluatie

Zienswijze kadernota 2022:

Op de Kadernota 2022 hebben de raden van de regiogemeenten, met uitzondering van Alkmaar, een nagenoeg gelijke zienswijze gegeven.

Deze zienswijzen waren:

- a. de uitbreiding van formatie vanwege Omgevingswet met 3 FTE dient geheel uit bestaande middelen te worden gefinancierd;
- b. het opstarten van het project Traineeship dient ook uit eigen middelen te worden gefinancierd. Dit kan omdat er personeel uittreedt waardoor formatieruimte ontstaat;
- c. de uitbreiding van formatie met 2 FTE vanwege de VTH-strategie dient ook uit bestaande middelen en formatie te worden gerealiseerd omdat dit een wettelijke taak betreft, waar de Omgevingsdienst al vanaf de start aan moest voldoen;
- d. maak inzichtelijk wat het bedrag van het weerstandvermogen momenteel is;
- e. het gesprek aan te gaan met de gemeenten over hoe de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kan meebewegen met de financiële uitdagingen waar gemeenten in de komende jaren voor staan.

Ten aanzien van de punten a, b en c uit de zienswijze bleek in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting. Het onder punt d. genoemde weerstandsvermogen is inzichtelijk gemaakt in de begroting.

Het Dagelijks Bestuur heeft op 26 april een reactie aan de deelnemers gestuurd waarin gereageerd wordt op de ontvangen zienswijzen van de deelnemers. In de reactie geeft het Dagelijks Bestuur in algemene zin aan dat de gevolgen van de Omgevingswet afhankelijk zijn van een aantal nog in ontwikkeling zijnde factoren. In het bijzonder worden de aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de ontwikkeling van de aangepaste relatie tussen gemeenten, provincie en de Omgevingsdienst genoemd. Samen met de hierop aan te passen producten- en dienstencatalogus, nieuwe financieringsvorm en bestuurlijke keuzes zullen voor alle deelnemers nieuwe, en veelal maatwerk, afspraken gemaakt worden. Dit alles maakt het voor de Omgevingsdienst onmogelijk om de gevolgen hiervan in de voorliggende begroting op te nemen. Hierbij wordt een voorbehoud gemaakt om de eventuele gevolgen in 2022 met een begrotingswijziging te 'repareren'.

Verder dient opgemerkt te worden dat met deze zienswijze die de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard bij alle GR'en, behalve de VVI, hebben ingediend is een zaadje geplant voor het gesprek in Noord-Holland Noord over de financiën van de GR'en. De portefeuillehouders financiën zijn in gesprek met elkaar tot de conclusie gekomen dat dit gesprek hand in hand gevoerd moet worden met discussie over taken van de GR'en. Als we als gemeenten willen dat een bepaalde taak uitgevoerd wordt, moeten we daar ook voor betalen. De portefeuillehouders gaan verder het gesprek met elkaar aan hoe deze discussie verder te organiseren, zodat deze niet alleen in besturen van GR'en wordt gevoerd, maar ook als gemeenten onderling, met maatwerk voor de verschillende GR'en.

Tegelijkertijd behoeft het continue aandacht of de bijdragen van de gemeenten doelmatig besteed worden en kijken we naar mogelijkheden om daar nog beter op toe te zien. Er wordt gekeken welke rol de regietafel daarin kan vervullen.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
bij2108252	Jaarstukken 2020
bij2108253	AB-Besluit Resultaatbestemming 2020
bij2108254	AB-Dienst Eerste begrotingswijziging 2021
bij2108255	AB-Besluit Ontwerpbegroting 2022
bij2108256	Begroting 2022
bij2108257	AB-Besluit omgevingsdienst
bij2108258	accountantsverslag 2020
bij2108259	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
RB2021057	Raadsvoorstel

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Stad en Ruimte d.d. 25 mei 2021

RB2021057 Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:

Nr.: RB2021057

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

Voor	
Tegen	

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 mei 2021;

gelet op het advies van de commissie Stad en Ruimte d.d. 25 mei 2021;

gelet op:

De Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 35 en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).;

b e s l u i t

1. Onderstaande zienswijze af te geven over begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - b. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - c. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - d. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 te verzoeken voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
2. Het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijze van de raad kenbaar te maken bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Heerhugowaard, 25 mei 2021

De Raad voornoemd,

de wnd. griffier,
H. Wijnveen

de voorzitter,
A.B. Blase

ONS KENMERK U 2021 /

INLICHTINGEN BIJ D. Druiven

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
t.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 2095
1620 EB HOORN

DATUM 22 juni 2021

BIJLAGEN

ONDERWERP Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Geacht bestuur,

Op 14 april 2021 heeft u ons uw jaarrekening 2020, besluit resultaatbestemming 2020, de 1^e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 toegezonden. Conform de afspraken heeft u de raad verzocht uiterlijk 25 juni 2021 zijn zienswijze kenbaar te maken.

De gemeenteraad van Heiloo heeft de jaarrekening 2020, besluit resultaatbestemming 2020, de 1^e begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 behandeld in de raadsvergadering van 21 juni jl. Middels deze brief informeren wij u dat de raad de volgende zienswijze heeft vastgesteld:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van het Algemeen Bestuur besluit resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
3. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de 1^e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
4. de volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
 - b. voor het overige een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;

Meer informatie

Heeft u nog vragen, dan kunt u contact opnemen met D. Druiven van het domein Ruimtelijke ontwikkeling, team Beleid en Vastgoed. Hij is bereikbaar op telefoonnummer 088 909 73 43. Of stuur een e-mail naar: dimitridruiven@debuch.nl.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



Mevrouw F.H.W. de Jong MSc MCD
secretaris



drs. M.R. Opdam
loco-burgemeester

Regionale Raadscommissie Noordkop

Jaarrekening:

Beleidsmatig

De doelstellingen uit de begroting van 2020 zijn herhaald, dat maakt de jaarrekening een zelfstandig te lezen document. Opmerkelijk is dat de *algemene* doelstellingen niet in de begroting 2022 staan. Wij zien hierin vooruitgang ten opzichte van vorige jaren, maar constateren nog steeds dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf *ketentoezicht* geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).

Het ICT-programma

De vrijval die nu in het resultaat is opgenomen (€ 700.000) is hoog. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal € 765.927, -. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering p.33) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn. Ook is het onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen. Wij ontvangen hier graag een nadere toelichting op.

Incidenteel efficiencyslag € 600.000

De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.

Risicoparagraaf

De toelichting op de risicoparagraaf is te beperkt.

1. Het verjongen van de organisatie is als risico opgenomen in de begroting 2020. Als dekking werd de algemene reserve gezien. Nu is het risico blijkbaar verdwenen, want staat niet in het overzicht per 31/12/20.
2. Er staan vijf nieuwe risico's, waarvan het risico pandemie eigenlijk geen risico is, omdat die zich concreet voordoet op 1/1/21.

Wij ontvangen graag een toelichting op de eventuele verandering van beleid of inzichten inzake de risico's.

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn en waarom het via bekostigd is via het rekeningresultaat, dit is namelijk geen dekking.

Solvabiliteit en liquiditeit

Mede als gevolg van het positieve resultaat wordt in 2020 een solvabiliteitsratio van 37,9% (verhouding eigen vermogen/balanstotaal met norm 20% - 40%) en een liquiditeitsratio van 1,56 (verhouding vlottende activa/vlottende passiva met norm 1,0) bereikt en is de financiële positie van de OD ook in 2020 goed te noemen. Wat opvalt is de enorme stijging in de kasgeldpositie, specifiek de uitzettingen bij 's rijksschatkist (overtollige geldmiddelen) die gestegen zijn van € 5,9 miljoen in 2019 naar € 12,7 miljoen in 2020. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven? Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het rijk? Zo ja, wat is er dan exact voor covid-19 ontvangen/gedeclareerd?

In het kader hiervan is het ook de vraag in hoeverre de (niet nader toegelichte) efficiencybesparingen van € 600.000 daadwerkelijk zijn gerealiseerd en niet ontstaan door het achterblijven van de uitgaven.

In het verlengde op de eerdere opmerking op de kasgeldpositie graag een toelichting op deze punten.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Puur op de financiën beoordeeld ziet de positie van de OD er goed uit. Mogelijk dat er daarop gelet, net als bij de Veiligheidsregio het geval is, bekeken kan worden of er mogelijkheden zijn om in de begroting 2022 een structurele besparing te realiseren uitgaande van de moeilijke financiële positie van gemeenten op het moment. De raden van de Noordkopgemeenten vernemen graag uw visie op deze mogelijkheid.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Begroting:

De in de begroting 2022 opgenomen solvabiliteitsratio ligt in lijn met de jaarrekening 2020 (35,7). In de begroting 2021 en volgende jaren werd nog uitgegaan van een solvabiliteit van 14,09, wat aanzienlijk lager ligt. Reden hiervoor is mogelijk dat in 2020 een aantal grote onttrekkingen ten laste van de algemene reserve en bestemmingsreserves (ICT-masterplan) geen doorgang vonden. Daarnaast is het voorlopige positieve resultaat van € 2,7 miljoen in de algemene reserve gestort vooruitlopend op besluitvorming hierover (terugstorten aan deelnemers). Overigens is een relatief lage solvabiliteitsratio voor de OD in principe geen probleem omdat de deelnemende gemeente hier een buffer vormen. Een hoge ratio voorkomt wel dat gemeenten worden aangesproken voor die buffer.

Een korte toelichting op het verloop van de kengetallen zou, met name nu er relatief grote mutaties in plaatsvinden, op zijn plaats zijn.

Covid-19

De jaarrekening wekt het vermoeden dat er taken (zoals verplichte controles) niet zijn uitgevoerd vanwege de pandemie. In de begroting staat dat de OD geen financiële gevolgen denkt te ondervinden aan de coronapandemie. De vermoedens die de jaarrekening wekken en de aankondiging dat DVO's lastig uit te voeren zijn, in combinatie met de niet uitgevoerde verplichte controles, lijken met elkaar te botsen. Het komt ons voor dat de dienstverlening afgelopen jaar substantieel anders verlopen is en dat dit ook in 2022 zo zal zijn. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet. Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

Omgevingswet

De onderbouwing voor het budget Omgevingswet is summier. Graag zien wij hier een onderbouwing. Voor alsnog is de ingangsdatum 1 januari 2022 en de OD erkent dat dit een grote impact gaat maken op de organisatie.

Uitvoering

Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting maar het wekt de indruk dat er wel wordt voorgesorteerd op uitvoering. Hoe ziet de OD dit voor zich? Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en in de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.

Weerstandsvermogen

Conclusie is dat de weerstandscapaciteit voldoende is, rekening houdend met de achtervang (buffer) die gemeenten vormen nu het EV maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Ultimo 2020 was dit percentage nog 2,27% (€ 321.489). Ook in 2022 is dit nog het uitgangspunt.

Begrotingswijziging 2021

Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.

Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

Raadsbesluit

Zaaknummer: 1864330

Steller: J. Eilander - Blom
Team: Juridisch Administratief VVH

gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders

betreft: Zienswijze jaarstukken 2020 en begroting 2022 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN).

De Raad van de gemeente Hoorn besluit:

Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Hoorn,

15 juni 2021

de griffier,



de voorzitter,





Collegevoorstel

Reg.nr: Langedijk Reg.nr: Heerhugowaard

Datum : 11 mei 2021
Agendnummer : 5
Adviseur : Z. (Zefran) Hussain
Afdeling / team : Vergunningen, Toezicht en Handhaving
Vertrouwelijk : Nee
Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

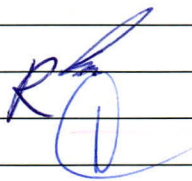
Is preventief toezicht van de provincie op het voorstel van toepassing?: ☒ Nee

Gevraagde beslissing(en)

1. De raad voor te stellen de volgende zienswijzen in te dienen op de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - b. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - c. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - d. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 te verzoeken voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;

Afdoening

Paraaf manager					
Paraaf medeadviseur	BMO	VVH	OW	B&P	PUZA

	Conform voorstel	Conform aantekening gemeentesecretaris	Bespreken
Burgemeester			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Wethouder			
Gemeentesecretaris			
Aantekening secretaris:			

Collegebesluit: 11.05.21 Akkoord 1 a, c end; Met akkoord 1 b
Een zienswijze indienen tegen het toevoegen aan de bestemmings
reservatie V.H.-plantaten zijnde de omvang en het ontbreken
van inzicht in de benodigde (voorbereidings) bronnen.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,


E. (Erik) Annaert
gemeentesecretaris/directeur


L.A.M. (Leontien) Kompier
burgemeester

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de deelnemende gemeenten 10 weken de tijd hebben om hun zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (hierna OD NHN) heeft de jaarstukken 2020, resultaatbestemming 2020, de begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid uw zienswijze op deze stukken in te dienen.

Visie/missie Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

De doelstelling van de OD NHN is: De OD NHN staat voor het schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland(Noord). Dit doet zij door de uitvoering van wettelijke- en plustaken voor 17 gemeenten en de provincie Noord-Holland. Voor de komende drie jaar richt de organisatie zich op het professioneel, efficiënt en kwalitatief goed uitvoeren van de aan haar opgedragen (milieu)taken.

Begin dit jaar heeft de raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de OD NHN. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de gemeenschappelijke regelingen, waaronder de OD NHN. De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN.

Onderbouwing Advies bij de Jaarstukken 2020

Jaarverslag 2020:

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van de Corona-pandemie. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de Coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan.

In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. Daarnaast is de regionale VTH Strategie 2021– 2023 op 1 juli 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Jaarrekening 2020:

De jaarrekening laat een totaaloverzicht van baten en lasten per programma zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. In de verantwoording 2020 is per programmaonderdeel een productrealisatie opgenomen. Het geheel is gerealiseerd binnen de gestelde financiële bestuurlijke kaders.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.797.454,-.

Dit resultaat wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het aantal minder uitgevoerde controles, een inhaalslag in het door de deelnemers gefinancierde Masterplan ICT en een positief resultaat van meerwerk (aanvullende taken).

De accountant heeft voor de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring afgegeven. Daarmee is de jaarrekening rechtmatig en conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Risico's:

Door de Coronamaatregelen heeft de OD NNH veel minder fysieke controles bij bedrijven en evenementen kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand is niet ingelopen in 2020. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Argumenten:

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing advies Resultaatbestemming 2020

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld het positieve resultaat van de jaarrekening 2020 de volgende bestemming te geven:

1. Een bedrag van € 17.992,- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. Een bedrag van € 1.090.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. Een bedrag van € 960.662,- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. Een bedrag van € 728.800,- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

Hiermee komt de Algemene Reserve op € 339.481,-. Dit is 2,50% van de lasten en daarmee voldoet dit als weerstandsvermogen aan het gewenste maximum percentage van 2,5%.

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,- te ontvangen in 2021. Dit geeft aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de 1^e Begrotingswijziging 2021

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld de 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen. Deze wijziging houdt verband met onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Masterplan ICT, Omgevingswet en Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling. Dit in combinatie met een verhoging van de bijdrage 2021 van de Provincie Noord-Holland voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming. Het betreft hier een verhoging van het uitvoeringsniveau en extra middelen m.b.t. stikstof.

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de Begroting 2022

Begroting

De OD NHN presenteert een meerjarige sluitende begroting. De activiteiten van de OD NHN worden in de begroting beschreven binnen drie programma's:

1. Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland);
2. VTH plustaken (provincie Noord Holland);
3. Overhead (naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels).

De begroting staat met ingang van 2022 in het teken van verrichten van de taken onder de Omgevingswet waaronder de aan gemeenten overgedragen bevoegdheden voor bodemtaken. Op dit punt zijn nog steeds veel onzekerheden. Pas in de meicirculaire zal naar verwachting meer duidelijk worden over de wijze van financiering hieromtrent. In de begroting 2022 wordt geen rekening gehouden met eventuele gevolgen.

De OD NHN beschikt met de onlangs geactualiseerde gemeentelijke Bodemfunctieklassenkaarten, Bodemkwaliteitskaarten en Bodembeheerplannen over een hoogwaardig bodemloket ten behoeve van gemeentelijke adviezen. Deze informatie is overigens ook inzichtelijk voor burgers en bedrijven. Grondverzet in algemene zin en het toepassen van grond met PFAS-verbindingen binnen de regio is hierdoor eenvoudiger en goedkoper gemaakt, waarbij er veel minder vertraging is bij projecten.

In 2022 en verder begeleidt de OD NHN voor 13 gemeenten, waaronder Langedijk, diverse saneringsprojecten verkeerslawaaï waarbij voor woningen langs drukke verkeerswegen wordt onderzocht of deze met subsidie van het Rijk kunnen worden gesaneerd.

In 2022 wordt het bestaande Actieplan Geluid samen met de regiogemeenten geactualiseerd. Dit moet omdat de agglomeratie Alkmaar aangewezen is (artikel 11.6 lid 4 Wet milieubeheer, tweede tranche van de Europese Richtlijn Omgevingslawaaï). Het doel is het verminderen van te hoge geluidbelasting om daarmee een goede en gezonde woon- en leefomgeving te bevorderen. Het aandachtsgebied van het Actieplan is weg- en railverkeer en industrielawaai.

De stikstofproblematiek zal naar verwachting ook in 2022 zorgen voor veel adviesaanvragen, hoewel wij wel een vermindering verwachten bij het in werkingtreding van de nieuwe Stikstofwet. De OD NHN zal ook in 2022 zorgen voor voldoende specialistische capaciteit om alle adviesaanvragen over natuur en stikstof tijdig te kunnen afhandelen.

Ook in 2022 zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Circulaire economie is daarbij ook een belangrijk onderwerp.

Collegevoorstel

Indexatie

In de begroting 2022 is een indexatie van 1,3% van de lumpsum bijdragen opgenomen. Dit voldoet aan het conform de FUGR door de regietafel vastgestelde maximale indexatie van maximaal 1,3%.

Beoogd resultaat

Het gemeentelijk standpunt ten aanzien van de beleidsmatige en financiële kaders, zoals genoemd in de jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN kenbaar te maken.

Argumenten

1a. Stukken zijn helder en geven een goed beeld en er is positief resultaat geboekt

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven

1b. Wij krijgen geld terug

Wij krijgen geld terug en deze restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,- te ontvangen in 2021. Dit geeft geen aanleiding een zienswijze af te geven.

1c. De begrotingswijziging is budgetneutraal

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft geen aanleiding om een zienswijze af te geven.

1d. Voor vaststelling gemeentebegroting 2022 inzicht bieden in consequenties komt Omgevingswet

Voor de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie.

Risico's:

Zoals benoemd wordt in de begroting, is geen rekening gehouden met de gevolgen van de Omgevingswet. Op initiatief van de BUCH en de OD NHN is inmiddels actie ondernomen om de gevolgen voor middelen en taken zo spoedig mogelijk inzichtelijk te maken.

Gelet op de genoemde risico's omtrent de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet wordt voorgesteld de bij de kadernota geuite zienswijze gelijkluidend af te geven ten aanzien van de begroting 2022:

- ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
- voor het overige wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven voor de ontwerpbegroting 2022.

Kantttekeningen

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Participatie (Interactief werken)

Niet van toepassing.

Juridisch

Het indienen van zienswijzen door de gemeenteraden is geregeld in artikel 25, 34 en 35 van de WGR.

Financiën

De Resultaatbestemming 2020 laat een positief resultaat zien. Dit betekent dat er geld over is. Hier zullen voorstellen aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN worden gedaan om het als volgt te besteden c.q. te reserveren:

1. Een bedrag van € 17.992,- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. Een bedrag van € 1.090.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. Een bedrag van € 960.662,- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. Een bedrag van € 728.800,- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,- te ontvangen in 2021.

Preventief toezicht

Niet van toepassing.

Uitvoering/vervolgstappen

De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het Dagelijks Bestuur van de OD NHN. Het Dagelijks Bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het Algemeen Bestuur voor haar vergadering 7 juli 2021. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

Monitoring/evaluatie

Zienswijze kadernota 2022:

Op de Kadernota 2022 hebben de raden van de regiogemeenten, met uitzondering van Alkmaar, een nagenoeg gelijke zienswijze gegeven.

Deze zienswijzen waren:

- a. de uitbreiding van formatie vanwege Omgevingswet met 3 FTE dient geheel uit bestaande middelen te worden gefinancierd;
- b. het opstarten van het project Traineeship dient ook uit eigen middelen te worden gefinancierd. Dit kan omdat er personeel uittreedt waardoor formatieruimte ontstaat;
- c. de uitbreiding van formatie met 2 FTE vanwege de VTH-strategie dient ook uit bestaande middelen en formatie te worden gerealiseerd omdat dit een wettelijke taak betreft, waar de Omgevingsdienst al vanaf de start aan moest voldoen;
- d. maak inzichtelijk wat het bedrag van het weerstandvermogen momenteel is;
- e. het gesprek aan te gaan met de gemeenten over hoe de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kan meebewegen met de financiële uitdagingen waar gemeenten in de komende jaren voor staan.

Ten aanzien van de punten a, b en c uit de zienswijze bleek in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting. Het onder punt d. genoemde weerstandsvermogen is inzichtelijk gemaakt in de begroting.

Het Dagelijks Bestuur heeft op 26 april een reactie aan de deelnemers gestuurd waarin gereageerd wordt op de ontvangen zienswijzen van de deelnemers. In de reactie geeft het Dagelijks Bestuur in algemene zin aan dat de gevolgen van de Omgevingswet afhankelijk zijn van een aantal nog in ontwikkeling zijnde factoren. In het bijzonder worden de aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de ontwikkeling van de aangepaste relatie tussen gemeenten, provincie en de Omgevingsdienst genoemd. Samen met de hierop aan te passen producten- en dienstencatalogus, nieuwe financieringsvorm en bestuurlijke keuzes zullen voor alle deelnemers nieuwe, en veelal maatwerk, afspraken gemaakt worden. Dit alles maakt het voor de Omgevingsdienst onmogelijk om de gevolgen hiervan in de voorliggende begroting op te nemen. Hierbij wordt een voorbehoud gemaakt om de eventuele gevolgen in 2022 met een begrotingswijziging te 'repareren'.

Verder dient opgemerkt te worden dat met deze zienswijze die de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard bij alle GR'en, behalve de VVI, hebben ingediend is een zaadje geplant voor het gesprek in Noord-Holland Noord over de financiën van de GR'en. De portefeuillehouders financiën zijn in gesprek met elkaar tot de conclusie gekomen dat dit gesprek hand in hand gevoerd moet worden met discussie over taken van de GR'en. Als we als gemeenten willen dat een bepaalde taak uitgevoerd wordt, moeten we daar ook voor betalen. De portefeuillehouders gaan verder het gesprek met elkaar aan hoe deze discussie verder te organiseren, zodat deze niet alleen in besturen van GR'en wordt gevoerd, maar ook als gemeenten onderling, met maatwerk voor de verschillende GR'en.

Tegelijkertijd behoeft het continue aandacht of de bijdragen van de gemeenten doelmatig besteed worden en kijken we naar mogelijkheden om daar nog beter op toe te zien. Er wordt gekeken welke rol de regietafel daarin kan vervullen.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. *Jaarstukken 2020*
2. *AB-Besluit Resultaatbestemming 2020*
3. *AB-Besluit Eerste begrotingswijziging 2021*
4. *AB-Besluit Ontwerpbegroting 2022*
5. *Begroting 2022*
6. *AB-Besluit jaarrekening 2020*
7. *Accountantsverslag 2020*
8. *Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*
9. *Raadsvoorstel*

Bijlagen ter informatie

**Raad**

Datum: 8 juni 2021

Besluit: Conform

Raadsvergadering van : 8 juni 2021
Agendanummer : 17
Portefeuillehouder : A.G.W. Jongenelen
Opsteller : Z. Hussain
B&W-besluit datum : 11 mei 2021
Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (42)



21SC001980

Is preventief toezicht van de provincie op het voorstel van toepassing? ☒ Nee

Gevraagde beslissing(en)

1. onderstaande zienswijze af te geven over begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - b. een zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - c. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - d. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 te verzoeken voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
2. het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijze van de raad kenbaar te maken bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019) is vastgesteld dat de deelnemende gemeenten 10 weken de tijd hebben om hun zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (hierna OD NHN) heeft de jaarstukken 2020, resultaatbestemming 2020, de begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 toegezonden. Zij stelt uw raad in de gelegenheid uw zienswijze op deze stukken in te dienen.

Visie/missie Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

De doelstelling van de OD NHN is: De OD NHN staat voor het schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland(Noord). Dit doet zij door de uitvoering van wettelijke- en plustaken voor 17 gemeenten en de provincie Noord-Holland. Voor de komende drie jaar richt de organisatie zich op het professioneel, efficiënt en kwalitatief goed uitvoeren van de aan haar opgedragen (milieu)taken.

Begin dit jaar heeft de raad een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de OD NHN. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door de raden vastgestelde notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de gemeenschappelijke regelingen, waaronder de OD NHN. De input van de deelnemende gemeenteraden kan op die wijze worden verwerkt in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN.

Onderbouwing Advies bij de Jaarstukken 2020

Jaarverslag 2020:

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van de coronapandemie. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de Coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan.

In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. Daarnaast is de regionale VTH Strategie 2021-2023 op 1 juli 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Jaarrekening 2020:

De jaarrekening laat een totaaloverzicht van baten en lasten per programma zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. In de verantwoording 2020 is per programmaonderdeel een productrealisatie opgenomen. Het geheel is gerealiseerd binnen de gestelde financiële bestuurlijke kaders.

De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.797.454,--.

Dit resultaat wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het aantal minder uitgevoerde controles, een inhaalslag in het door de deelnemers gefinancierde Masterplan ICT en een positief resultaat van meerwerk (aanvullende taken).

De accountant heeft voor de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring afgegeven. Daarmee is de jaarrekening rechtmatig en conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Risico's:

Door de Coronamaatregelen heeft de OD NNH veel minder fysieke controles bij bedrijven en evenementen kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand is niet ingelopen in 2020.

Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Argumenten:

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing advies Resultaatbestemming 2020

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld het positieve resultaat van de jaarrekening 2020 de volgende bestemming te geven:

1. een bedrag van € 17.992,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. een bedrag van € 1.090.000,-- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. een bedrag van € 960.662,-- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. een bedrag van € 728.800,-- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

Hiermee komt de Algemene Reserve op € 339.481,--. Dit is 2,50% van de lasten en daarmee voldoet dit als weerstandsvermogen aan het gewenste maximum percentage van 2,5%.

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,-- te ontvangen in 2021. Dit geeft aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de 1^e Begrotingswijziging 2021

Aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN wordt voorgesteld de 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen. Deze wijziging houdt verband met onttrekkingen aan de bestemmingsreserves Masterplan ICT, Omgevingswet en Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling. Dit in combinatie met een verhoging van de bijdrage 2021 van de Provincie Noord-Holland voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming. Het betreft hier een verhoging van het uitvoeringsniveau en extra middelen m.b.t. stikstof.

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft aanleiding om geen zienswijze af te geven.

Onderbouwing Advies bij de Begroting 2022

Begroting

De OD NHN presenteert een meerjarige sluitende begroting. De activiteiten van de OD NHN worden in de begroting beschreven binnen drie programma's:

1. Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland);
2. VTH plustaken (provincie Noord Holland);
3. Overhead (naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels).

De begroting staat met ingang van 2022 in het teken van verrichten van de taken onder de Omgevingswet waaronder de aan gemeenten overgedragen bevoegdheden voor bodemtaken. Op dit punt zijn nog steeds veel onzekerheden. Pas in de meicirculaire zal naar verwachting meer duidelijk worden over de wijze van financiering hieromtrent. In de begroting 2022 wordt geen rekening gehouden met eventuele gevolgen.

De OD NHN beschikt met de onlangs geactualiseerde gemeentelijke Bodemfunctieklassenkaarten, Bodemkwaliteitskaarten en Bodembeheerplannen over een hoogwaardig bodemloket ten behoeve van gemeentelijke adviezen. Deze informatie is overigens ook inzichtelijk voor burgers en bedrijven. Grondverzet in algemene zin en het toepassen van grond met PFAS-verbindingen binnen de regio is hierdoor eenvoudiger en goedkoper gemaakt, waarbij er veel minder vertraging is bij projecten.

In 2022 en verder begeleidt de OD NHN voor 13 gemeenten, waaronder Langedijk, diverse saneringsprojecten verkeerslawaaï waarbij voor woningen langs drukke verkeerswegen wordt onderzocht of deze met subsidie van het Rijk kunnen worden gesaneerd.

In 2022 wordt het bestaande Actieplan Geluid samen met de regiogemeenten geactualiseerd. Dit moet omdat de agglomeratie Alkmaar aangewezen is (artikel 11.6 lid 4 Wet milieubeheer, tweede tranche van de Europese Richtlijn Omgevingslawaaï). Het doel is het verminderen van te hoge geluidbelasting om daarmee een goede en gezonde woon- en leefomgeving te bevorderen. Het aandachtsgebied van het Actieplan is weg- en railverkeer en industrielawaaï.

De stikstofproblematiek zal naar verwachting ook in 2022 zorgen voor veel adviesaanvragen, hoewel wij wel een vermindering verwachten bij het in werking treden van de nieuwe Stikstofwet. De OD NHN zal ook in 2022 zorgen voor voldoende specialistische capaciteit om alle adviesaanvragen over natuur en stikstof tijdig te kunnen afhandelen.

Ook in 2022 zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Circulaire economie is daarbij ook een belangrijk onderwerp.

Indexatie

In de begroting 2022 is een indexatie van 1,3% van de lumpsum bijdragen opgenomen. Dit voldoet aan het conform de FUGR door de regietafel vastgestelde maximale indexatie van maximaal 1,3%.

Beoogd resultaat

Het gemeentelijk standpunt ten aanzien van de beleidsmatige en financiële kaders, zoals genoemd in de jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de OD NHN kenbaar te maken.

Argumenten

1a. Stukken zijn helder en geven een goed beeld en er is positief resultaat geboekt

De jaarstukken 2020 zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van de OD NHN. Dit geeft, mede gelet op het positieve resultaat, aanleiding om geen zienswijze af te geven

1b. Wij krijgen geld terug, maar groot deel wordt gestort in de bestemmingsreserve

Wij krijgen geld terug en deze restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,- te ontvangen in 2021. Echter via de resultaatbestemming 2020 wordt een bedrag van € 1.090.000 gestort in de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Deze storting is onvoldoende onderbouwd en ook onvoldoende toegelicht. Daarom wordt voorgesteld hier wel een zienswijze voor af te geven.

1c. De begrotingswijziging is budgetneutraal

De voorgestelde begrotingswijziging is budgetneutraal en de onttrekkingen houden verband met de bestemming. Dit geeft geen aanleiding om een zienswijze af te geven.

1d. Voor vaststelling gemeentebegroting 2022 inzicht bieden in consequenties komt Omgevingswet
Voor de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie.

Risico's:

Zoals benoemd wordt in de begroting, is geen rekening gehouden met de gevolgen van de Omgevingswet. Op initiatief van de BUCH en de OD NHN is inmiddels actie ondernomen om de gevolgen voor middelen en taken zo spoedig mogelijk inzichtelijk te maken.

Gelet op de genoemde risico's omtrent de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet wordt voorgesteld de bij de kadernota geuite zienswijze gelijkluidend af te geven ten aanzien van de begroting 2022:

- ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 wordt verzocht voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;

Voor het overige wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven voor de ontwerpbegroting 2022.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Participatie (Interactief werken)

Niet van toepassing.

Financiën

De Resultaatbestemming 2020 laat een positief resultaat zien. Dit betekent dat er geld over is. Hier zullen voorstellen aan het Algemeen Bestuur van de OD NHN worden gedaan om het als volgt te besteden c.q. te reserveren:

1. een bedrag van € 17.992,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve;
2. een bedrag van € 1.090.000,-- toe te voegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken;
3. een bedrag van € 960.662,-- te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken;
4. een bedrag van € 728.800,-- te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken (Provincie).

De onder 3 genoemde restitutie bedraagt voor Langedijk € 21.238,-- te ontvangen in 2021.

Preventief toezicht

Niet van toepassing.

Uitvoering/Vervolgstappen

De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het Dagelijks Bestuur van de OD NHN. Het Dagelijks Bestuur formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen en legt deze voor aan het Algemeen Bestuur voor haar vergadering 7 juli 2021. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Jaarstukken 2020;
2. AB-Besluit Resultaatbestemming 2020;
3. AB-Besluit Eerste begrotingswijziging 2021;
4. AB-Besluit Ontwerpbegroting 2022;
5. Begroting 2022;
6. AB-Besluit jaarrekening 2020;
7. Accountantsverslag 2020;
8. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Bijlagen ter informatie

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. Annaert
gemeentesecretaris/directeur

L.A.M. Kompier
burgemeester



Agendanummer : 17
Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, begrotingswijziging 2021 en ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 5 mei 2021, nummer 42;

gelet op het bepaalde in wettelijke grondslag vermelden: De Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 35 en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019);

besluit:

1. onderstaande zienswijze af te geven over begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:
 - a. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - b. een zienswijze af te geven ten aanzien van de resultaatbestemming 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - c. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
 - d. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022 te verzoeken voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentebegroting 2022 inzicht te bieden hoe de middelen en taken met de komst van de Omgevingswet over de gemeente en de drie GR-en samen (Veiligheidsregio, Omgevingsdienst en GGD) worden verdeeld, zodat de raad een afweging kan maken betreffende de budgetneutraliteit van deze operatie;
2. het college te verzoeken de hierboven genoemde zienswijze van de raad kenbaar te maken bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2021.

De raadsgriffier

de voorzitter

R. Vennik

L.A.M. Kompier



Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Postbus 2095
1620 EB HOORN

Uw kenmerk
Uw brief van 15 april 2021
Zaaknummer Z-21-147779
Documentnummer DOC-21-403217
Bijlage(n) 0
Telefoonnummer 0229 856000
Verzonden 15 juni 2021

Behandelend ambtenaar Petra Visser
Onderwerp Begroting 2022, jaarrekening 2020 en 1e begrotingswijziging 2021

Geacht bestuur,

Op 15 april ontvingen wij van u de begroting 2022, de jaarrekening 2020 en de 1^e begrotingswijziging 2021 met het verzoek zienswijzen uit te brengen. 18 Mei heeft het college en 10 juni heeft de raad het volgende besloten:

Begroting 2022

Een positieve zienswijze af te geven.

Jaarrekening 2020

1. Een positieve zienswijze af te geven;
2. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming;
3. U te verzoeken in de jaarrekening 2021 een paragraaf te wijden aan de behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland.

1^e begrotingswijziging 2021

Een positieve zienswijze af te geven.

Heeft u vragen? Belt u ons dan op werkdagen (maandag t/m donderdag) tussen 08.30 en 17.00 uur of op vrijdag tussen 08.30 en 14.00 uur. Het telefoonnummer is 0229 856000. Wij zijn u graag van dienst. Houd zaaknummer en documentnummer bij de hand, dan kunnen wij u sneller helpen.

Deze brief is in een geautomatiseerd proces gemaakt en daarom niet ondertekend.



Besluit van de gemeenteraad

Zaaknummer: 919649

De raad van de gemeente Stede Broec;

De raad in de gelegenheid wordt gesteld om zijn zienswijzen kenbaar te maken over de jaarstukken 2020 en begrotingen 2022 van de Gemeenschappelijke Regelingen waaraan de gemeente deelneemt;

Gelet op de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021

b e s l u i t :

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022 en waardering uit te spreken voor de wijze waarop de taakstelling is aangepast, waardoor er een structurele bezuiniging tot stand komt van €1.360.000.;
- c. geen wensen of bedenkingen in te dienen tegen deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

2. Recreatieschap Westfriesland:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

3. Westfries Archief:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

4. GGD Hollands Noorden:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en daarmee in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.
- b. een positieve zienswijze af te geven op de programmabegroting 2022;
- c. kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025;
- d. de GGD te verzoeken om in de programmabegroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken.

5. SSC DeSom:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

6. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

7. WerkSaam Westfriesland:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

8. CAW Westfriesland:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022;
- c. over de financiële paragraaf op te merken dat er blijvend aandacht dient te zijn voor de financiële taakstelling.

9. SED organisatie:

- a. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020;
- b. in te stemmen met de nieuwe verdeelsleutel en het extra personeelsbudget;
- c. een positieve zienswijze af te geven op de voorjaarsnota 2021;
- d. een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Stede Broec in zijn openbare vergadering van 17 juni 2021.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

Y.P.A. Hermans

R.A.P. Wortelboer

uw brief van: 14 april 2021
uw kenmerk: mail
ons kenmerk: 919649
behandeld door: D. Hakvoort

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
T.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 2095
1620 EB Hoorn

bijlagen: raadsbesluit

Datum: 23 juni 2021
Onderwerp: Zienswijze op Jaarstukken 2020 en Begroting 2022 OD NHN

Geachte bestuur,

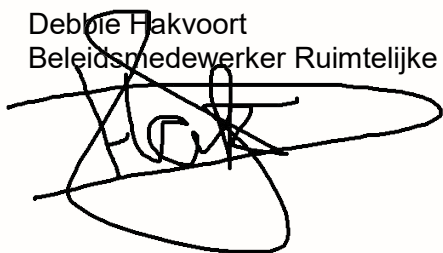
Met uw mail van 14 april 2021 heeft u de Jaarstukken 2020 en de Begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aan ons toegezonden. De gemeenteraad van Stede Broec heeft in haar vergadering van 17 juni 2021 besloten:

- een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
- een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Voor de raadstukken en het besprokene tijdens de vergadering verwijzen wij u graag naar de website <https://stedebroec.notubiz.nl/>. Voor overige vragen kunt u contact opnemen met ondergetekende

Met vriendelijke groet,
namens burgemeester en wethouders,

Debbie Hakvoort
Beleidsmedewerker Ruimtelijke Beleid



Raadsbesluit

OD NHN - Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022

Doelenboom

Programma	2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Maatschappelijk doel	2.6	Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren
Beleidsdoel	2.6.1	Gezonde leefstijl bevorderen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling OD NHN
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van de OD NHN.
2. Gezamenlijke regionale zienswijzen in te dienen over zowel de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022, zoals voorgesteld door het college en door de Regionale RaadsRapporteurs,

Ondertekening

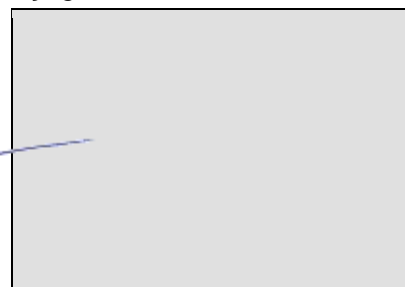
Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier,

De voorzitter,

Zaaknummer 2989619

Bijlagen



Regionale Raadscommissie Noordkop

Jaarrekening:

Beleidsmatig

De doelstellingen uit de begroting van 2020 zijn herhaald, dat maakt de jaarrekening een zelfstandig te lezen document. Opmerkelijk is dat de *algemene* doelstellingen niet in de begroting 2020 staan. Wij zien hierin vooruitgang ten opzichte van vorige jaren, maar constateren nog steeds dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf *ketentoezicht* geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).

Het ICT-programma

De vrijval die nu in het resultaat is opgenomen (€ 700.000) is hoog. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal € 765.927, -. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering p.33) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn. Ook is het onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen. Wij ontvangen hier graag een nadere toelichting op.

Incidenteel efficiencyslag € 600.000

De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.

Risicoparagraaf

De toelichting op de risicoparagraaf is te beperkt.

1. Het verjongen van de organisatie is als risico opgenomen in de begroting 2020. Als dekking werd de algemene reserve gezien. Nu is het risico blijkbaar verdwenen, want staat niet in het overzicht per 31/12/20.
2. Er staan vijf nieuwe risico's, waarvan het risico pandemie eigenlijk geen risico is, omdat die zich concreet voordoet op 1/1/21.

Wij ontvangen graag een toelichting op de eventuele verandering van beleid of inzichten inzake de risico's.

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekeningresultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn en waarom het via bekostigd is via het rekeningresultaat, dit is namelijk geen dekking.

Solvabiliteit en liquiditeit

Mede als gevolg van het positieve resultaat wordt in 2020 een solvabiliteitsratio van 37,9% (verhouding eigen vermogen/balanstotaal met norm 20% - 40%) en een liquiditeitsratio van 1,56 (verhouding vlottende activa/vlottende passiva met norm 1,0) bereikt en is de financiële positie van de OD ook in 2020 goed te noemen. Wat opvalt is de enorme stijging in de kasgeldpositie, specifiek de uitzettingen bij 's rijksschatkist (overtollige geldmiddelen) die gestegen zijn van € 5,9 miljoen in 2019 naar € 12,7 miljoen in 2020. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven? Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het rijk? Zo ja, wat is er dan exact voor covid-19 ontvangen/gedeclareerd?

In het kader hiervan is het ook de vraag in hoeverre de (niet nader toegelichte) efficiencybesparingen van € 600.000 daadwerkelijk zijn gerealiseerd en niet ontstaan door het achterblijven van de uitgaven.

In het verlengde op de eerdere opmerking op de kasgeldpositie graag een toelichting op deze punten.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Puur op de financiën beoordeeld ziet de positie van de OD er goed uit. Mogelijk dat er daarop gelet, net als bij de Veiligheidsregio het geval is, bekeken kan worden of er mogelijkheden zijn om in de begroting 2022 een structurele besparing te realiseren uitgaande van de moeilijke financiële positie van gemeenten op het moment. De raden van de Noordkopgemeenten vernemen graag uw visie op deze mogelijkheid.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Begroting:

De in de begroting 2022 opgenomen solvabiliteitsratio ligt in lijn met de jaarrekening 2020 (35,7). In de begroting 2021 en volgende jaren werd nog uitgegaan van een solvabiliteit van 14,09, wat aanzienlijk lager ligt. Reden hiervoor is mogelijk dat in 2020 een aantal grote onttrekkingen ten laste van de algemene reserve en bestemmingsreserves (ICT-masterplan) geen doorgang vonden. Daarnaast is het voorlopige positieve resultaat van € 2,7 miljoen in de algemene reserve gestort vooruitlopend op besluitvorming hierover (terugstorten aan deelnemers). Overigens is een relatief lage solvabiliteitsratio voor de OD in principe geen probleem omdat de deelnemende gemeente hier een buffer vormen. Een hoge ratio voorkomt wel dat gemeenten worden aangesproken voor die buffer.

Een korte toelichting op het verloop van de kengetallen zou, met name nu er relatief grote mutaties in plaatsvinden, op zijn plaats zijn.

Covid-19

De jaarrekening wekt het vermoeden dat er taken (zoals verplichte controles) niet zijn uitgevoerd vanwege de pandemie. In de begroting staat dat de OD geen financiële gevolgen denkt te ondervinden aan de coronapandemie. De vermoedens die de jaarrekening wekken en de aankondiging dat DVO's lastig uit te voeren zijn, in combinatie met de niet uitgevoerde verplichte controles, lijken met elkaar te botsen. Het komt ons voor dat de dienstverlening afgelopen jaar substantieel anders verlopen is en dat dit ook in 2022 zo zal zijn. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet. Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

Omgevingswet

De onderbouwing voor het budget Omgevingswet is summier. Graag zien wij hier een onderbouwing. Voor als nog is de ingangsdatum 1 januari 2022 en de OD erkent dat dit een grote impact gaat maken op de organisatie.

Uitvoering

Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting maar het wekt de indruk dat er wel wordt voorgesorteerd op uitvoering. Hoe ziet de OD dit voor zich? Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en in de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.

Weerstandsvermogen

Conclusie is dat de weerstandscapaciteit voldoende is, rekening houdend met de achtervang (buffer) die gemeenten vormen nu het EV maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Ultimo 2020 was dit percentage nog 2,27% (€ 321.489). Ook in 2022 is dit nog het uitgangspunt.

Begrotingswijziging 2021

Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.

Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

Rapportage Regionale RaadsRapporteurs

Datum: 21 mei 2021

Gem. Regeling: Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Aanwezig:

Raadsrapporteurs: Henry Soyer (Texel), Lilian Peters (Hollands Kroon), Co Wiskerke (Schagen)

Ambtelijke

Ondersteuning: Abel Hoekstra (Team Omgevingswet Hollands Kroon en regionaal penvoerder OD-NHN), Gert Meijer (griffier Schagen)

Afwezig: Mirjam Dijk (Den Helder)

Onderwerp: Zienswijze jaarrekening 2020, begroting 2022 en 1^e begrotingswijziging 2021 OD-NHN

De Raadsrapporteurs zien hun taak als volgt:

Een bijdrage leveren aan het formuleren van de informatiebehoefte van de raadsleden en zorgen dat de GR-en (in casu: de OD-NHN) op die wijze hun stukken aanbieden; belangrijk ook dat dat aansluit op de kaderstellende en controlerende rol van de raden.

Uiteindelijk doel: Zonder stukken van a tot z te hoeven lezen, expert te zijn, of alle AB-vergaderingen te moeten volgen, moeten raadsleden het gevoel hebben dat zij grip hebben op de OD-NHN en kunnen oordelen over de mate waarin maatschappelijke doelen worden bereikt (binnen de financiële kaders); informatie moet begrijpelijk worden aangeboden en ook op een wijze dat het lokaal herkenbaar is.

Opmerkingen/adviezen raadsvolgers aan de RRN:

Met betrekking tot:

Het advies van de colleges aan de gemeenteraden

- In het concept stonden een aantal data en jaartallen nog niet goed. Dit is gecorrigeerd en de commissiegriffier heeft een nieuwe versie ontvangen.
- De zienswijze zoals verwoord in het voorstel heeft de instemming van de raadsrapporteurs.

De bijlage behorende bij de zienswijze uit het voorstel

- Jaarrekening
 - o Beleidsmatig

Het lijkt er op dat onder dit kopje een stukje tekst uit de vorige zienswijze is blijven staan. Zo wordt er verwezen naar de paragraaf ketentoezicht terwijl de jaarrekening deze paragraaf niet kent.

De rapporteurs stellen voor de tekst onder dit kopje als volgt aan te passen:

Het gewaarmerkte jaarverslag van de OD NHN spreekt op pagina 15, onder 1.3.1. Samenwerking ketentoezicht over op welke manier er ketentoezicht zou worden toegepast en wat er bereikt is. Deze paragraaf valt uit de toon qua structuur en schrijfwijze in vergelijking met de rest van de jaarrekening (daar doelt de zienswijze op). De mate van doelbereiking ontbreekt ook in de jaarrekening.

- Het ICT-programma

Het verzoek om een nadere toelichting op de ICT-lasten, het vrijvallen van middelen die hiervoor waren gereserveerd en onduidelijkheid over waarom ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen ondersteunen de raadsrapporteurs.

De heer Soyer heeft via dhr. Hoekstra aan de OD-NHN gevraagd waarom de ICT audit nog niet ondergebracht is in de VIC (verbijzonderde interne controle). Hier is het volgende antwoord op ontvangen:

*In de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) worden alle financiële processen getoetst dmv steekproeven. Ieder kwartaal wordt er afgesloten en vindt er een VIC plaats. Op deze manier kunnen eventuele verbeteringen of aanpassingen nog gedurende het boekjaar plaats vinden.
Het financiële systeem (AFAS) dat wordt gebruikt is niet gewijzigd door het Masterplan ICT. Dit systeem is in voorgaande jaren uitgebreid getoetst. Dit jaar zal er nog overleg plaats vinden met de accountant om de puntjes op de i te zetten m.b.t. de VIC, daar er ook een wetswijziging heeft plaats gevonden.
Het is op dit moment nog onduidelijk of de IT-omgeving in 2022 onderdeel zal gaan uitmaken van de VIC of dat de audit zal worden uitbesteed.*

De raadsrapporteurs geven uw raden in overweging om in de tekst van de bijlage bij de zienswijze op te nemen dat onze gemeenten erop aandringen het advies van de accountant op te volgen en de ICT-audit uiterlijk in 2022, maar bij voorkeur al in 2021, onderdeel uit te laten maken van de VIC.

- Risicoparaagraaf

De raadsrapporteurs ondersteunen het verzoek om een toelichting op de veranderingen van beleid/inzichten m.b.t de risico's. Zij adviseren uw raden om als aanvulling op te nemen dat in deze toelichting ook wordt aangegeven bij het risico personele inzet welke werkzaamheden het afgelopen jaar door de pandemie zijn blijven liggen die dit en volgend jaar nog ingehaald moeten worden.

De raadsrapporteurs willen ook het advies toevoegen om de lijst van afkortingen compleet te maken. Het was niet duidelijk wat ESF is. We dachten aan Europees Sociaal Fonds. Het blijkt echter om het eigen programma Een Sterker Fundament te gaan. Dit programma wordt in de jaarrekening verder niet toegelicht en dat wordt gemist.

- Begroting 2022

- Omgevingswet

Het verzoek om een onderbouwing voor het budget Omgevingswet wordt door de raadsrapporteurs ondersteund. In het antwoord zien we graag de link met de begrotingswijziging 2021.

- Uitvoering

Het verzoek om een toelichting op de omgevingsadviseurs ondersteunen de raadrapporteurs temeer omdat het expliciet geschrapd is uit de kadernota.

- Begrotingswijziging 2021

De verzoeken om een toelichting worden ondersteund door de raadsrapporteurs.

- Overig

De raadsvolgers zien graag dat aan de OD-NHN

- Voortaan een document toevoegt met daarin opgenomen de zienswijzen van het vorige jaar, inclusief de wijze waarop met de zienswijzen is omgegaan, toevoegen als bijlage of linkje bij elk P & C-document.
- Inzage geeft in de concept-zienswijzen van de andere regio's (Alkmaar en West-Friesland) zodra deze beschikbaar zijn.

en adviseert de gemeenteraden om dit verzoek in de bijlage op te nemen.

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Resultaatbestemming 2020
Agendapunt : ..
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding

In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.797.454** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken	€ 978.654
- Resultaat VTH-plustaken	€ 1.818.800

Resultaat Milieutaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 522.197
Gefactureerde opslag (incidenteel)	€ 54.899
Kadernota (incidenteel)	€ 400.000
Saldo	<u>€ 1.558</u>
Totaal	€ 978.654

Door de Corona-uitbraak hebben de controles die betrekking hebben op evenementen en horeca en het project afval niet plaats kunnen vinden. De deelnemers hebben over 2020 een creditnota ontvangen voor hun bijdrage hierin. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Resultaat VTH-plustaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 243.730
Kadernota (incidenteel)	€ 200.000
Saldo	<u>€ 1.375.070</u>
Totaal	€ 1.818.800

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdspad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo van 2020 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	8.708.630,00	5.796.322,00	479.701,92	1.664.031,22	768.574,86

Kadernota 2020

Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiëncyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag

Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het aanvankelijk voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale Algemene Reserve mogen beschikken

van 2,5% van de lasten. De Algemene Reserve is het weerstandsvermogen van de OD. Het DB adviseert om het saldo van €17.992 ten gunste van de Algemene Reserve te bestemmen. Hiermee komt de Algemene Reserve op € 339.481 dit is 2,5% van de lasten van 2020.

Het DB adviseert om het exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te storten in de daarvoor bestemde reserve maar te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de incidenteel toegekende middelen via de kadernota 2020 die niet nodig bleken te zijn na aanvulling van de Algemene Reserve, te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de extra opslag te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de incidenteel benodigde middelen voor stikstof van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken en het overige exploitatieresultaat van de VTH-plustaken te restitueren.

Alternatieven:

Het Algemeen Bestuur zou kunnen besluiten het positief resultaat anders te bestemmen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

Groei van de Algemene Reserve tot 2,5% van de lasten 2020.

Vervolgprocedure:

Conform AB besluit verwerken van het resultaat.

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2020

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur: 14 april 2021

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Een bedrag van € 17.992 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
2. Een bedrag van € 960.662 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken.
3. Een bedrag van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken.
4. Een bedrag van € 728.800 te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken.

Besluit Algemeen Bestuur 7 juli 2021: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,

M.C. Uitdehaag

De secretaris,

Q. Foppe

DB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 30 juni 2021
Auteur : Caroline van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Gemotiveerde reactie op zienswijzen resultaatbestemming 2020
Agendapunt : 3b
Bijlage(n) : 3a1 Zienswijzen
Portefeuille : P&C-cyclus (de heer Theo Groot)

Aanleiding

Op 7 juli 2021 besluit het AB OD NHN over de resultaatbestemming 2020. De te volgen procedure is opgenomen in de artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling (Staatscourant 25 juni 2019, nummer 36132).

Zienswijzentermijn

De resultaatbestemming jaarrekening 2020 is op 14 april 2021 aan alle deelnemende partijen toegezonden met het verzoek binnen de gestelde termijn zienswijzen kenbaar te maken. De termijn is op 24 juni 2021 verstreken.

Dit besluit strekt ertoe om het AB uw gemotiveerde reactie op de naar voren gebrachte zienswijzen aan te bieden. Uw reactie wordt bij het voorstel aan het AB OD NHN om de resultaatbestemming 2020 vast te stellen gevoegd.

Gemotiveerde reactie DB OD NHN

Hieronder volgt de gemotiveerde reactie van het DB OD NHN op de ontvangen zienswijzen.

De gemeente **Langedijk** heeft een **negatieve** zienswijze ingediend met de volgende opmerkingen:

1. Een zienswijze in te dienen tegen het toevoegen aan de bestemmingsreserve VTH-plustaken gezien de omvang en het ontbreken van inzicht in de benodigde (voorbereidings) kosten.

Reactie DB:

1. De provincie Noord-Holland wil de OD voor het legaliseren van de PAS-meldingen en overige stikstof gerelateerde extra inzet middelen beschikbaar stellen voor 2021 via de daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Voor deze extra inzet zal gebruikt gemaakt worden van ingehuurd personeel. Het betreft hier de aparte begroting van de provincie binnen de begroting van de OD.

De gemeenten **Bergen, Drechterland, Castricum, Enkhuizen, Heiloo, Hoorn, Medemblik** en **Stede Broec** hebben een positieve zienswijze op de resultaatbestemming 2020 afgegeven.

De gemeenten **Alkmaar**, **Heerhugowaard** en **Provinciale Staten van Noord-Holland** hebben besloten geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming 2020.

Van de overige deelnemers zijn geen tijdig ingediende zienswijzen op de resultaatbestemming 2020 ontvangen.

Bijlagen

1. Ontvangen brieven van de genoemde deelnemers.

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de resultaatbestemming 2020;
2. De gemotiveerde reactie – zoals hierboven beschreven – op deze zienswijzen vast te stellen;
3. Deze gemotiveerde reactie op de zienswijzen op 7 juli 2021 voor te leggen aan het AB OD NHN als onderdeel van de vast te stellen stukken.

Besluit Dagelijks Bestuur: Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris-directeur,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Ontwerpbegroting 2022
Agendapunt	: 3
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding:

Bijgaand treft u de ontwerpbegroting voor 2022 aan alsmede de meerjarenbegroting 2023-2025. In artikelen 27 en 28 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een begroting wordt voorbereid en vastgesteld. Dit besluit strekt hiertoe.

Indexatie 2021

In de vergadering van de Dagelijks Bestuur van 10 maart 2021 is besloten, naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie, tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3%.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de Ontwerpbegroting 2022 vast te stellen.

Consequenties:

- **Financiële consequenties:**
 - Budgetmandatering van uitgaven in 2022.

Vervolgprocedure:

- Het Algemeen Bestuur stelt vóór 15 juli 2021 de Ontwerpbegroting 2022 vast;
- Het DB verstuurt de vastgestelde begroting 2022 binnen twee weken na de vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:

- Ontwerpbegroting 2022.
- Gemotiveerde reactie DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld besluit van het DB aan het AB:

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de begroting 2022 OD NHN vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur van de OD NHN op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur d.d.: 7 juli 2021: conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2022

(meerjarenraming 2023-2025)

definitief na AB 7 juli 2021

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma 1 Milieutaken	6
1.1 Regulerings	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	6
1.2 Specialisme & Advies	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	7
1.3 Toezicht en Handhaving.....	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat gaan we daarvoor doen?	9
Programma 2 VTH plustaken	10
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	10
Wat willen we bereiken?	10
Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.2 VTH plustaak Regulerings Natuurbescherming	10
Wat willen we bereiken?	10
Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)	11
Wat willen we bereiken?	11
Wat gaan we daarvoor doen?	11
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving.....	11
Wat willen we bereiken?	11
Wat gaan ervoor doen?	12
Programma 3 Overhead OD NHN.....	13
Wat gaat dit kosten?.....	14
Paragrafen	15
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
Benodigde weerstandsvermogen	15
Financiële kengetallen	16
4.2 Financiering.....	17
Marktontwikkeling en rentevisie	17
Renteschema 2022	17
Risicobeheer	18
4.3 Bedrijfsvoering	19
Financiële begroting	22
5.1 Uitgangspunten financiële begroting	22
5.2 Overzicht van baten en lasten	22
5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	23
Overzicht van incidentele baten en lasten	23
Overzicht per taakveld.....	23
5.4 Uiteenzetting van de financiële positie	24
Geprognosticeerde (meerjaren-)balans	24
EMU Saldo	24
Investeringsoverzicht.....	25
Verloopoverzicht Reserves	25
5.5 Meerjarenraming 2022-2025.....	27
Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	27
Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	28
EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	29
Lijst van gebruikte afkortingen	30

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 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 2022

In de vergadering van de Algemeen Bestuur van 10 maart 2021 is besloten met het vaststellen van de kadernota tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3% voor zowel milieu als VTH plus taken.

Bijdragen 2022

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 1,3% zoals besloten in het AB van 10 maart 2021 naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	begroting 2021 jaarschijf 2022	Indexatie	Bijdrage 2022
Gemeente Alkmaar	€ 1.327.183	€ 17.253	€ 1.344.436
Gemeente Bergen	€ 649.476	€ 8.443	€ 657.919
Gemeente Castricum	€ 659.265	€ 8.570	€ 667.835
Gemeente Den Helder	€ 876.979	€ 11.401	€ 888.380
Gemeente Drechterland	€ 448.955	€ 5.836	€ 454.791
Gemeente Enkhuizen	€ 460.069	€ 5.981	€ 466.050
Gemeente Heerhugowaard	€ 644.637	€ 8.380	€ 653.017
Gemeente Heiloo	€ 340.713	€ 4.429	€ 345.141
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.710.889	€ 22.242	€ 1.733.131
Gemeente Hoorn	€ 1.476.379	€ 19.193	€ 1.495.573
Gemeente Koggenland	€ 139.724	€ 1.816	€ 141.540
Gemeente Langedijk	€ 276.981	€ 3.601	€ 280.583
Gemeente Medemblik	€ 1.262.408	€ 16.411	€ 1.278.819
Gemeente Opmeer	€ 64.567	€ 839	€ 65.406
Gemeente Schagen	€ 795.919	€ 10.347	€ 806.266
Gemeente Stede Broec	€ 105.488	€ 1.371	€ 106.859
Gemeente Texel	€ 489.392	€ 6.362	€ 495.755
Provincie Noord-Holland	€ 604.293	€ 7.856	€ 612.149
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 12.333.317	€ 160.333	€ 12.493.650
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	€ 8.058.383	€ 104.759	€ 8.163.142
Totalen bijdragen OD NHN	€ 18.683.625	€ 265.092	€ 20.656.792

Uurtarief 2022

Het uurtarief 2022 wordt voor milieutaken € 91,28 (uurtarief 2021 € 90,11 geïndexeerd met 1,3%) en voor VTH-plustaken € 87,61 (uurtarief 2021 € 86,49 geïndexeerd met 1,3%). De toeslag voor taken buiten de lumpsumfinanciering bedraagt €4,32 per uur voor milieutaken en € 2,75 per uur voor VTH-plustaken.

Verwerking van de zienswijzen op de kadernota in de begrotingIndexatie

De in de kadernota voorgestelde loon- en prijsindexatie van 1,3% is verwerkt worden in deze begroting.

Traineeship

Voor de in de kadernota gevraagde incidentele financiering van trainees was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Data-analisten

Voor de in de kadernota gevraagde structurele financiering van 2 data-analisten was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Omgevingsadviseur

Voor de in de kadernota voorgestelde structurele financiering van 3 extra omgevingsadviseurs was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Stemverhoudingen 2022:

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

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 rondom 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.

Waar de afgelopen jaren in het teken stond van het *inrichten* van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2022 voor het eerst in het teken van het *verrichten* van onze werkzaamheden onder de Omgevingswet. Wij stellen ons dan ook tot doel dat vergunningaanvragen binnen de – nieuwe – wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Tevens wordt op alle gevraagde adviezen tijdig en volledig geadviseerd. Onze producten worden via vastgelegde procedures binnen de geldende termijnen geleverd.

Het is daarom van groot belang dat de OD NHN vooraf voldoende bij het proces betrokken is zodat wij procedures tijdig kunnen afronden. Dit beschouwen wij als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgevers, initiatiefnemers en opdrachtnemer.

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

1.2 Specialisme & 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 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 Bodemfunctieklassenkaarten (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 van meer 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 gaan we daarvoor doen?

De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden uit het Uitvoeringsprogramma 2022 uit met goed opgeleide en gedreven medewerkers. 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.

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

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, Bodemkwaliteitskaarten, 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.

Voor 1 februari 2020 zijn alle 25 nieuwe subsidieaanvragen Sanering Wegverkeerslawaaai ingediend omdat deze subsidieregeling vervalt met de komst van de Omgevingswet. Daarvan is voor 23 projecten subsidie toegekend en zijn er 2 projecten afgewezen. In 2022 lopen er 35 saneringsprojecten in 13 gemeenten.

Op grond van Europese regels zijn de gemeenten van de agglomeratie Alkmaar (Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heilook) wettelijk verplicht om elke vijf jaar een Actieplan Geluid op te stellen. Het nieuwe Actieplan Geluid moet in 2023 zijn vastgesteld. Het doel van het Actieplan Geluid van de agglomeratie Alkmaar is het verminderen van te hoge geluidbelasting om daarmee een goede en gezonde woon- en leefomgeving te bevorderen. Het aandachtsgebied van het Actieplan is weg- en railverkeer en industriellawaai. In het Actieplan wordt een aanzet gegeven voor geluid reducerende maatregelen die iedere gemeente binnen de regio zelf kan vormgeven binnen zijn organisatie. In 2022 zal gezamenlijk met de gemeente het Actieplan worden opgesteld.

Met het beëindigen van het programma Impuls Omgevingsveiligheid en het toedelen van de middelen aan het gemeentefonds en provinciefonds, is de rechtstreekse financiering van de wettelijke taken via de provincies verdwenen. Vanaf 2021 is aangesloten bij bestaande structuren en processen rondom de financiële verhoudingen. Met de wijziging van de subsidiestromen is tegelijkertijd een nieuwe verdeelsleutel voor heel Nederland gemaakt voor externe veiligheid. Door deze actualisatie is het budget voor Noord-Holland substantieel toegenomen. De verwachting is dat ook in 2022 er weer subsidie beschikbaar komt. Deze zal deels weer worden ingezet voor een verdere modernisering van de omgevingsveiligheid.

De actualisatie van de gezoneerde bedrijventerreinen in GeoMilieu is in 2021 voor de huidige wetgeving volledig afgerond. In ons werkgebied gaat om het ruim dertig terreinen in verschillende gemeenten met elk één of meerdere zogenaamde 'grote lawaaimakers'. Met de komst van de Omgevingswet verandert het zonebeheer van deze bedrijventerreinen. In 2022 zullen we verder gaan met het aanpassen van de huidige beheersmodellen van de gezoneerde bedrijventerreinen naar de nieuwe rekenmethodiek. Ook bepalen we de nieuwe geluidzone rondom de terreinen en de ligging van de nieuwe geluidproductieplafonds.

De OD NHN heeft vanuit de verschillende expertises en praktijkervaring een scherp beeld van de opgaven, aandachtspunten en kansen voor het werkgebied Noord-Holland Noord op het gebied van milieu, natuur en duurzaamheid. In 2022 zal de OD NHN waar gevraagd adviseren over de inhoud van het omgevingsplan en hier een bijdrage aan leveren. In het omgevingsplan worden de ambities van de gemeente vertaald naar regels. De OD NHN zal deelnemen aan overleggen (projectgroep, werkgroep, themasessies) over het omgevingsplan. De OD NHN adviseert over de op te nemen regels in het omgevingsplan met betrekking tot milieu, natuur en duurzaamheid. Met als doel om de ambities van de visie te vertalen naar concrete regels. De OD NHN toets de toelichting en regels en kan op verzoek concrete tekstvoorstellen doen. Ook

kunnen diverse scenario's in beeld worden gebracht. Bijvoorbeeld: wat zijn de gevolgen bij een strenge geluidnorm, of een minder strenge norm. Welke norm is passend bij het gebied en de ambitie van de gemeente voor dat gebied. De OD NHN adviseert hoe om te gaan met de bestuurlijke afwegingsruimte, de bruidsschat en het stellen van regels voor bedrijven waarvoor de rijksregels komen te vervallen. Bij het adviseren over het omgevingsplan heeft de OD NHN nauw overleg met de ketenpartners (waaronder GGD en Veiligheidsregio).

De verwachting is dat de stikstofproblematiek ook in 2022 voor veel adviesaanvragen bij het team Natuur zal zorgen. De OD NHN zal ook in 2022 zorgen voor voldoende specialistische capaciteit om alle adviesaanvragen over natuur en stikstof tijdig te kunnen afhandelen.

Ook in 2022 zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Circulaire economie is daarbij ook een belangrijk onderwerp, want Nederland heeft als doel in 2050 volledig circulair te zijn. De OD NHN heeft hierover veel kennis in huis vanuit onze rol bij OD.nl en IPO en zal de gemeenten daarmee ondersteunen.

1.2.1 WBB-VERGUNNINGVERLENING (warme overdracht)

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 zijn de gemeenten voor het grootste deel van de bodemtaken bevoegd gezag 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 2022 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).

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 handavingsverzoeken. 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 van milieubelastende activiteiten 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.
- Handavingsverzoeken: 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 bij milieubelastende activiteiten en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen. Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving 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.

Wat gaan we daarvoor doen?

Met de komst van de Omgevingswet zijn de gemeenten voor het grootste deel van de bodemtaken bevoegd gezag in plaats van het huidige bevoegd gezag Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland. De provincie Noord-Holland blijft bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (provinciale BRZO-inrichtingen en de onder overgangsrecht Wet bodembescherming vallende spoedlocaties).

De OD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert mogelijk in 2022 de volgende taak uit:

- Het vergunningentrajec voor de spoedlocaties in NHN. Het was de doelstelling van het landelijk Bodemconvenant (Provinciaal Uitvoeringsprogramma Bodemconvenant (PUB) 2016-2020) om alle spoedlocaties uiterlijk in 2020 te hebben gesaneerd, of in ieder geval de risico's te beheersen.
- Door de complexiteit van de locaties die nog moeten worden afgehandeld, en mogelijk nieuwe spoedlocaties blijven er nog drie te saneren locaties over. De sanering hiervan is gestart in 2021.
- Dat vijf spoedlocaties beheerst zijn, betekent niet dat de uitvoering dan ook al gereed is. Dit kan nog enkele jaren doorlopen.

Aangezien het landelijk Bodemconvenant in 2021 afloopt, wordt er nu gewerkt aan nieuwe afspraken. Deze afspraken zullen ook aansluiten op de nieuwe regels van de Omgevingswet.

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 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 Omgevingswet de volgende taken uit:

- Vergunning verlenen in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, onder andere 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, onder andere in het kader van gedragscodes
- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen Natura-2000 gebieden en faunabeheerplannen
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen, opdrachten 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 Omgevingsverordening het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming door derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

Onder de Omgevingswet haakt de natuurbescherming aan bij procedures. Ook hier is het dus van belang dat de OD NHN tijdig betrokken is bij initiatieven. En ook hier geldt daarvoor de gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgever, initiatiefnemers en opdrachtnemer.

Net als in voorgaande jaren zal ook in 2022 veel tijd besteed worden aan het vertalen van het stikstofbeleid naar de praktijk. Dit heeft landelijk prioriteit. Hierbij is het belangrijk te beseffen dat er mogelijk tijd nodig is voor het afgeven van besluiten en er tevens nog aandacht nodig is voor het aanpassen van (interne) procedures, ook in relatie tot de Omgevingswet.

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 natuur in de 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 terechte incidenten, klachten en handavingsverzoeken. 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 en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving op wettelijke verboden in het kader van soortenbescherming bij ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang 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: het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: Regelmatig milieuvluchten uitvoeren bij milieubelastende activiteiten 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 Leidinggevenden 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 leidinggevenden 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 2022	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	20.656.792	20.656.792	0

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verschillende posten die onder dit programma vallen. De personele overhead bedraagt 51% van de totale begrote lasten.

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2022	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.850.238	51%
2	Informatievoorziening en automatisering	2.144.953	28%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	1.427.426	19%
4	Rente	0	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	58.388	1%
	Onvoorzien VTH plustaken	54.636	1%
		7.535.641	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 2020 is de stand van de Algemene Reserve €321.489,-, dit is 2,37% van de lasten 2020.

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	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
5	Pandemie	exploitatieadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	exploitatieadeel	E			
Totaal						€ 330.000

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

1. Claims
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 2022 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om het volledige DVO uit te voeren. Het risico dat de OD NHN later in 2021 loopt en mogelijk nog in 2022 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. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten (DSO) zal impact hebben op de informatievoorziening. In het Masterplan ICT is rekening gehouden met de kosten voor aansluiting op het DSO.

Beschikbaar weerstandsvermogen

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2022 uitkomt op €330.000. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2022 zal volgens de begroting 2022 € 321.489,- bedragen zonder toevoeging van de nog te nemen besluiten met betrekking tot het rekeningresultaat 2020 (door het Algemeen Bestuur). In combinatie met de posten Onvoorzien zou er voldoende dekking zijn voor de genoemde risico's.

Weerstandscapaciteit	2022	2023	2024	2025
Saldo Algemene Reserve per 1-1	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Post Onvoorzien Milieutaken	€ 58.388	€ 58.388	€ 58.388	€ 58.388
- Post Onvoorzien VTH plustaken	€ 54.636	€ 54.636	€ 54.636	€ 54.636
Totaal	€ 434.513	€ 434.513	€ 434.513	€ 434.513

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 kengetallen 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A Netto schuldquote	-22,96	-0,77	-13,30	-13,92	-13,92	-13,92
B Solvabiliteitsrisico	37,91	14,09	35,70	35,70	35,70	35,70
C Structurele exploitatieruimte	10,82	0,00	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. Door de reservepositie van onder andere het masterplan ICT is dit kengetal zelfs negatief. In de berekening is geen rekening gehouden met de onttrekkingen uit deze reserve. De stortingen en onttrekkingen van deze reserve worden per jaar bij het rekeningresultaat bepaald.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog 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 tussen de 20% en 50% valt de OD NHN in de neutrale 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. De neutrale categorie wordt gehaald door de tijdelijke bestemmingsreserves.

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 2022

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.

Renteschema 2022:

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	€	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	€ 20.656.792
Renterisiconorm	€ 4.131.358
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 4.131.358

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	€ 20.656.792
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.693.857
3	Vlottende korte schulden	€ 4.950.000
4	Vlottende middelen	€ 7.698.256
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-€ 2.748.256
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.693.857
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	€ 4.442.113

4.3 Bedrijfsvoering

Financiën

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de haar toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet zij door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van haar klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren is in 2019 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten c.q. taken de OD NHN uitvoert en welke kosten daarbij horen.

In de PDC wordt per dienst of product een beschrijving gegeven met het (maatschappelijk) beoogde effect dat wordt bereikt en een korte beschrijving van het doel en de context. Aan deze (sub)producten zijn zoveel mogelijk kengetallen gekoppeld. De prijs van het product wordt bepaald door de kengetallen te vermenigvuldigen met het jaarlijks vast te stellen uurtarief. In 2020 is de PDC opgesteld en vastgesteld door algemeen bestuur. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.

De regionale VTH-strategie van de OD NHN beschrijft op basis van een omgevings- en risicoanalyse welke prioriteiten de OD NHN stelt, welke taken hij om die reden uitvoert en op welke wijze hij invulling geeft aan deze opgedragen taken om de gestelde doelen (een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving) te bereiken. Met het opstellen van de VTH-strategie 2021-2023 wordt er gebouwd aan een nog sterker fundament. Waarbij we ons zoveel mogelijk meetbare doelen stellen. Deze strategie is in 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2021 wordt gestart met het werken volgens het nieuwe financieringsmodel naast de huidige lumpsumfinanciering met gebruikmaking van vastgestelde PDC. Na het inregelen van de systemen en het opleiden van de betrokken medewerkers start op 1 juli 2021 een pilot van een jaar, waarbij de gekozen systematiek wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. De kengetallen die gelden voor 2021 worden dan in de praktijk getoetst en de PDC zal tevens worden ingericht op de Omgevingswet, die inwerking treedt in 2022. Aansluitend aan deze proefperiode kunnen we in 2022 in kaart brengen wat de financiële gevolgen zullen zijn per deelnemer als we het nieuwe financieringsmodel toepassen. Tijdens de proefperiode blijft de daadwerkelijke financiering gebaseerd op het lumpsum model.

Automatisering

Om de ontwikkelingen die genoemd worden onder Financiën te realiseren is de vooruitgang van het Masterplan ICT van groot belang. Deze vooruitgang heeft in de afgelopen jaren de vraag naar inzet medewerkers binnen projecten en activiteiten en voor projecten buiten het programma doen toenemen. In 2022 zullen veel projecten zoals beschreven in het Masterplan worden afgerond.

De voortgang van het Masterplan zal ook in 2022 via de rapportage "voortgangsrapportage van het Programma I&A 2018-2022" ieder kwartaal worden gerapporteerd.

Personeel

De ingezette professionaliseringsslag van HR is een doorlopend proces en richt HR ook de komende jaren de pijlers op een verdere doorontwikkeling van een modern personeelsbeleid dat bijdraagt aan een effectieve bedrijfsvoering en goed werkgeverschap. Modern personeelsbeleid is nodig om verbinding te bewerkstelligen tussen de interne organisatie, externe omgeving, cultuur én menselijke kwaliteiten.

Personeelsbeleid richt zich onder andere op drie vitale onderdelen. De instroom van (nieuwe/trainees) medewerkers, de doorstroom van medewerkers en het uitstroomproces. Welke (personeels)instrumenten passen op korte- en lange termijn binnen ons personeelsbeleid? Welke P-instrumenten zijn er nodig om de medewerkers te boeien te binden, te ontwikkelen - én te werven?

Maar ook vraagstukken, zoals demografische ontwikkelingen, bezuinigingen, krapte op de arbeidsmarkt, effecten daarvan op het verkrijgen (en behouden) van deskundig personeel en gevolgen voor werkprocessen worden hierbij betrokken.

Bovenstaande thema's komen terug op de agenda van 2022. Het blijven leren en ontwikkelen van mens en organisatie is van groot belang om ervoor te zorgen dat we blijven voldoen aan de eisen die de maatschappij aan ons stelt. 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 2022 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan OD NHN
- Kaderbrief 2022

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2022 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 10 maart 2021 is met het vaststellen van de kadernota besloten tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3%.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2022	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead OD NHN	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	20.656.792	20.656.792	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
Onttrekking reserve Omgevingswet	0	0	0
Resultaat	20.656.792	20.656.792	0

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Rekening 2020			begroting 2021			Begroting 2022		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
						0			
Programma 1 Milieutaken	8.787.931	8.774.681	13.250	7.308.904	7.308.904	0	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.643.336	4.766.034	877.302	4.263.103	4.263.103	0	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead	0	0	0	7.622.025	7.510.451	111.574	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	8.454.422	6.721.522	1.732.900	0	57.639	-57.639	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	0	0	0	0	53.935	-53.935	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0				0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)									
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van baten en lasten	22.885.689	20.262.237	2.623.452	19.194.032	19.194.032	0	20.656.792	20.656.792	0
Mutaties in reserves	174.000	0	174.000		0	0	0	0	0
Resultaat	23.059.689	20.262.237	2.797.452	19.194.032	19.194.032	0	20.656.792	20.656.792	0

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	Prog	2022		2023		2024		2025	
		baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Masterplan ICT	3	€243.708	€243.708						

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
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	€ 7.934.559	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 5.186.592	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 7.422.617	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 58.388	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	€ 54.636	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 0	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	€ 20.656.792	

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	01-01-2022	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 501.648	€ 578.782
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 501.648	€ 578.782
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 6.866.608	€ 6.789.474
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 7.196.608	€ 7.119.474
Totaal generaal	€ 7.698.256	€ 7.698.256
PASSIVA	01-01-2022	31-12-2022
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 2.426.767	€ 2.426.767
<i>Eigen vermogen</i>	€ 2.748.256	€ 2.748.256
Totaal vaste passiva	€ 2.748.256	€ 2.748.256
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 550.000	€ 550.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	€ 4.950.000	€ 4.950.000
Totaal generaal	€ 7.698.256	€ 7.698.256

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	2021	2022	2023
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	€ 174.866	€ 222.258
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	€ 252.000	€ 152.000
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	-€ 77.134	€ 70.257

Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2022	Investering 2023	Investering 2024	Investering 2025
Investerings Milieutaken					
Voorzieningen meubilair en inrichting					
Bureaustoelen	5	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
ICT-voorzieningen					
Ipads	3	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556
Iphones	3	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111
Laptops inclusief docking	3	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333
Beeldschermen + kabels	5	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Verbindingen	5	€ 100.000			
Totaal investeringen		€ 252.000	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000

Verloopoverzicht Reserves

Reserves (per 31-12)	2020	mutaties	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve	321.489	0	321.489	321.489	321.489	321.489	321.489
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	165.800	0	165.800	165.800	165.800	165.800	165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	1.936.362	0	1.936.362	1.936.362	1.936.362	1.936.362	1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	220.061	-220.061	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve VTH plus	324.605	0	324.605	324.605	324.605	324.605	324.605
Totaal Reserves	2.968.317	-220.061	2.748.256	2.748.256	2.748.256	2.748.256	2.748.256

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 2022 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.
- Op het moment van opstellen van deze begroting is het onduidelijk wanneer er een exploitatietekort ontstaat.

Bestemmingsreserve Omgevingswet:

- Doel : Vanaf 2022 zal de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uitvoeren vanuit de Omgevingswet. In principe is deze bestemmingsreserve leeg per 1 januari 2022 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 2022-2025

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

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 578.782	€ 508.525	€ 460.253	€ 419.904
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 578.782	€ 508.525	€ 460.253	€ 419.904
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 6.789.474	€ 6.859.731	€ 6.908.003	€ 6.948.352
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 7.119.474	€ 7.189.731	€ 7.238.003	€ 7.278.352
Totaal generaal	€ 7.698.256	€ 7.698.256	€ 7.698.256	€ 7.698.256
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 2.426.767	€ 2.426.767	€ 2.426.767	€ 2.426.767
<i>Eigen vermogen</i>	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256
Totaal vaste passiva	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256
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	€ 7.698.256	€ 7.698.256	€ 7.698.256	€ 7.698.256

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

Meerjarenraming 2022-2025	BATEN 2022	LASTEN 2022	SALDO 2022	BATEN 2023	LASTEN 2023	SALDO 2023
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0	7.748.779	7.748.779	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0	4.760.732	4.760.732	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.422.617	7.422.617	0	7.117.441	7.117.441	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0	54.636	54.636	0
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	20.656.792	20.656.792	0	19.739.976	19.739.976	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	20.656.792	20.656.792	0	19.739.976	19.739.976	0

Meerjarenraming 2022-2025	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024	BATEN 2025	LASTEN 2025	SALDO 2025
Programma 1 Milieutaken	7.748.779	7.748.779	0	7.748.779	7.748.779	0
Programma 2 VTH plustaken	4.760.732	4.760.732	0	4.760.732	4.760.732	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.117.441	7.117.441	0	7.117.441	7.117.441	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0	54.636	54.636	0
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	19.739.976	19.739.976	0	19.739.976	19.739.976	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	19.739.976	19.739.976	0	19.739.976	19.739.976	0

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

nr.	EMU saldo	2023	2024	2025
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	€ 222.258	€ 200.272	€ 192.349
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	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000
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)	€ 70.257	€ 48.272	€ 40.349

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@ODnhn.nl

Website : www.ODunhn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
OD Noord Holland Noord

Datum : 7 juli 2021

DB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 30 juni 2021
Auteur	: Caroline van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Gemotiveerde reactie op zienswijzen begroting 2022
Agendapunt	: 3c
Bijlage(n)	: 3a1 Zienswijzen
Portefeuille	: P&C-cyclus (de heer Theo Groot)

Aanleiding

Op 7 juli 2021 besluit het AB OD NHN over de begroting 2022. De te volgen procedure is opgenomen in de artikel 27 van de Gemeenschappelijke Regeling (Staatscourant 25 juni 2019, nummer 36132).

Zienswijzentermijn

De begroting 2022 is op 14 april 2021 aan alle deelnemende partijen toegezonden met het verzoek binnen de gestelde termijn zienswijzen kenbaar te maken. De termijn is op 24 juni 2021 verstreken.

Dit besluit strekt ertoe om het AB uw gemotiveerde reactie op de naar voren gebrachte zienswijzen aan te bieden. Uw reactie wordt bij het voorstel aan het AB OD NHN om de begroting 2022 vast te stellen gevoegd.

Gemotiveerde reactie DB OD NHN

Hieronder volgt de gemotiveerde reactie van het DB OD NHN op de ontvangen zienswijzen.

De gemeenten **Bergen, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk** en de **Provinciale Staten van Noord-Holland** (onder voorbehoud) hebben een zienswijze ingediend met de volgende opmerkingen (of woorden van gelijke strekking):

1. Zo snel mogelijk inzichtelijk te maken wat de financiële gevolgen zijn van de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2022 en dit te verwerken in de begroting 2022. Opdat de deelnemers op de hoogte zijn van de gevolgen voor het boekjaar 2022 m.b.t. de bijdragen die zij betalen aan de OD NHN.

Reactie DB:

1. Het onderwerp uitstel OW – actualiteit met toekomstige financiële gevolgen zal separaat worden behandeld in de algemene bestuursvergadering van 7 juli 2021.

De gemeenten **Den Helder, Hollands Kroon** en **Texel** hebben een zienswijze ingediend (of met gelijke strekking) met de volgende opmerkingen:

1. De raad ziet dat de OD NHN er financieel goed voor staat maar dat over een aantal bedragen en getallen nog onduidelijkheid is.
 - a. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet. Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

- b. Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting. Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.
2. De raad constateert dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf ketentoezicht geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).
3. De raad verlangt een toelichting over de effecten van COVID-19.
4. De raad verzoekt de OD NHN om onderzoek te doen naar de mogelijkheid een structurele besparing te realiseren op de begroting.

Reactie DB:

1. a. De verplichte controles waarvoor een inhaalslag zal moeten worden uitgevoerd zijn, in overleg met de accountant, op de balans opgenomen als onderhanden werk.
b. In de kadernota is gevraagd om drie extra omgevingsadviseurs. Hiervoor was op dat moment geen meerderheid. Deze drie extra omgevingsadviseurs zullen dan ook niet worden geworven. Daarnaast heeft de OD drie omgevingsadviseurs, die door verandering van werkzaamheden, binnen de huidige begroting konden worden aangesteld.
2. De ODNHN dankt de raad voor de gemaakte opmerkingen en neemt deze mee voor toekomstige publicaties.
3. De ODNHN heeft het afgelopen jaar, en nog, te maken met de consequenties die verband houden met de maatregelen als gevolg van het Covid-19 virus. Het afgelopen jaar heeft de ODNHN de bestuursleden middels periodieken/ brieven en live tijdens de digitale bestuursvergaderingen regelmatig op de hoogte gesteld over (tijdelijke) wijzigingen in de bedrijfsvoering. Deze wijzigingen betreffen het beperken van de werkzaamheden die gepaard gaan met het fysieke contact. In gelijke tred met de overheidsmaatregelen, draait de ODNHN nu ook langzamerhand maatregelen terug.

Er zijn diverse stromingen op te merken ten aanzien van de effecten van Covid-19. Enerzijds hebben alle vormen van overleg: ambtelijk, bestuurlijk, met bedrijven en burgers digitaal plaatsgevonden. Intern heeft dit bijvoorbeeld tot consequentie gehad dat collega's meer op afstand van elkaar zijn komen te staan. Enkele collega's hebben deze afstand als moeizaam en lastig ervaren, anderen konden hier goed mee overweg.

Burgers en bedrijven is daar waar mogelijk om medewerking gevraagd in de digitalisering en zijn documenten voorafgaand aan overlegsituaties via de mail gedeeld. Toezicht en Handhaving hebben hiervan meer 'last' ervaren dan andere afdelingen. Zo is bijvoorbeeld vanaf maart besloten de zwaarste categorie bedrijven weer fysiek te bezoeken, met inachtneming van de RIVM-richtlijnen. Met name het stilleggen van de evenementensector heeft gevolgen gehad voor toezicht en handhaving.

Door de coronaproblematiek konden in 2020 diverse werkzaamheden niet worden uitgevoerd. De horecabedrijven (geluidmetingen overlast horecabedrijven) waren gesloten en de evenementen (geluidcontroles) waren afgelast. Tevens kon het project transportcontroles afval geen doorgang vinden ivm het niet beschikbaar zijn van de ketenpartners (coronaproblematiek).

Besloten is de budgetten die voor de uitvoering van deze taken waren gereserveerd aan de opdrachtgevers te restitueren (€ 221.546,- voor alle 17 opdrachtgevers). Daarnaast heeft de OD NHN de gemeenten aangeboden te ondersteunen bij controles op de naleving van de coronaregels in de openbare ruimten. De gemeenten Den Helder en Texel hebben van dit aanbod gebruik gemaakt.

4. Sinds de oprichting van de organisatie in 2013 is ingrijpend op de in opbouw zijnde organisatie bezuinigd. Bij de overdracht van budgetten in 2013 was direct sprake van een taakstellende bezuiniging van 10% met daarbij een negatieve bruidsschat in 2014 van € 400.000,-. In de jaren 2014 – 2016 is de nullijn gehanteerd, waarna in 2018 wederom sprake was van een taakstellende bezuiniging van 5%. In die jaren zijn ook de oprichtingskosten ter hoogte van € 900.000,- terugbetaald aan de eigenaren. Tenslotte heeft de OD NHN vanaf 1 januari 2022 reeds de uitdaging om een structurele taakstellende bezuiniging te realiseren van € 820.000 in het kader van het Masterplan ICT.

Zowel in kwalitatief - als kwantitatief opzicht heeft de Omgevingsdienst richting de toekomst een aantal uitdagingen die zijn oorsprong kent in de opdracht van eigenaren, nieuwe wetgeving en de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand. Dit betreft onder meer de VTH Strategie 2021 – 2023, de inwerkingtreding van de uitgestelde Omgevingswet en de uitstroom van (schaars) personeel in de komende jaren wegens pensionering. In 2020 en 2021 sorteerde de Omgevingsdienst hierop voor, vooralsnog zonder aanvullende financiering. Voor de nabije toekomst voorziet de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord bovendien interessante kansen om de opgebouwde databases voor de gemeentelijke deelnemers actief uit te nutten. Hier zal dan wel aanvullende financiering voor nodig zijn.

De gemeente **Castricum** heeft een positieve zienswijze op de begroting 2022 afgegeven met de volgende opmerking:

1. Voor de begroting 2022 wordt verzocht de nullijn te hanteren voor de gemeentelijke bijdrage van Castricum voor 2022.
2. Voorafgaand aan de vaststelling van de gemeentelijke begroting 2022 inzicht te bieden in de gevolgen voor middelen en taken met de komst van de Omgevingswet.

Reactie DB:

1. Zie punt 4 bij de beantwoording van de Den Helder, Hollands Kroon en Texel.
2. Zie punt 1 bij de beantwoording van de gemeenten Bergen, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en de Provinciale Staten van Noord-Holland.

De gemeenten **Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik** en **Stede Broec** hebben een positieve zienswijze op de begroting 2022 afgegeven.

De gemeente **Alkmaar** heeft besloten geen zienswijze af te geven op de begroting 2022.

Van de overige deelnemers zijn geen tijdig ingediende zienswijzen op de begroting 2022 ontvangen.

Bijlagen

1. Ontvangen brieven van de genoemde deelnemers.

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de begroting 2022;
2. De gemotiveerde reactie – zoals hierboven beschreven – op deze zienswijzen vast te stellen;
3. Deze gemotiveerde reactie op de zienswijzen op 7 juli 2021 voor te leggen aan het AB OD NHN als onderdeel van de vast te stellen stukken.

Besluit Dagelijks Bestuur: Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris-directeur,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Eerste begrotingswijziging 2021
Agendapunt : Nummer
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding:

Alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves vereisen goedkeuring van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur verleent in de vorm van een begrotingswijziging goedkeuring aan de mutaties in de rapportageperiode. In artikelen 27 en 28 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld hoe een begrotingswijziging wordt voorbereid en vastgesteld. Dit besluit strekt hiertoe.

Onttrekking reserve Masterplan ICT

Op 11 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur de bestemmingsreserve Masterplan ICT ingesteld om verschuivingen in de tijd binnen het plan te verrekenen. Door aanbestedingstrajecten en afhankelijkheden wordt er een onttrekking voor 2021 verwacht van € 462.000. Over de voortgang van het Masterplan ICT wordt u separaat geïnformeerd. Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te ramen in de begroting 2021, echter het werkelijke exploitatieresultaat te onttrekken aan de reserve.

Onttrekking reserve Omgevingswet

Op 11 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur de bestemmingsreserve Omgevingswet ingesteld. Voor het begrotingsjaar 2021 is nog € 220.061 beschikbaar. Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te verwerken in de begroting 2021.

Onttrekking reserve Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling

In 2020 is voor een periode van 2 jaar een organisatiecoach aangenomen. Deze kosten zouden voor 2021 ten laste gebracht moeten worden van de reserve Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling (€ 101.530). Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te verwerken in de begroting 2021.

Extra taken Provincie Noord-Holland

In 2020 heeft de Provincie Noord-Holland besloten om de bijdrage voor 2021 voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming te verhogen naar €8.189.305. Het betreft hier een verhoging van het uitvoeringsniveau bepaald door het bureau KplusV en extra middelen m.b.t. stikstof. De beschikbare middelen m.b.t. stikstof zullen apart geregistreerd worden. Tevens mag er bij overschrijding van de in het Uitvoeringsprogramma 2021 opgenomen budgetten, als gevolg van de reeds goedgekeurde gewijzigde uurtarieven, een onttrekking plaatsvinden uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken van maximaal € 36.190 in 2021.

Herverdeling overhead

Door toename van de VTH-plustaken is er een herverdeling van de kosten m.b.t. de overheadtaken gemaakt. Hierdoor komen er voor de begroting 2021 middelen beschikbaar voor het primaire proces (programma 1). Deze middelen zullen in 2021 ingezet worden voor de huidige trainees en drie omgevingsadviseurs.

Inhoudelijk advies:

In het kader van rechtmatigheid wordt het Dagelijks Bestuur geadviseerd om de voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen en voor zienswijze aan de deelnemers voor te leggen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

De financiële gevolgen zijn verwerkt in de overzichten in bijlage 1.

- **Juridische gevolgen:**

Met deze begrotingswijziging voldoet de OD NHN aan de rechtmatigheidsvereisten als gevolg van wijzigingen ten opzichte van de begroting die worden gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Gemeenschappelijke Regeling OD NHN. Deze begrotingswijziging is niet in strijd met de FUGR, daar het een begrotingswijziging betreft die geen betrekking heeft loon- of prijsontwikkelingen.

- **Personele gevolgen:**

Vacatures zullen worden ingevuld naar aanleiding van de extra beschikbare middelen.

- **Communicatieve gevolgen:**

Geen

- **Overige gevolgen:**

Geen

Risico's:

Geen

Vervolprocedure:

In kader van rechtmatigheid actualiseren van de Begroting 2021 e.v. op basis van de vastgestelde wijzigingen.

Bijlagen:

1. Begroting 2021 na wijziging;
2. Gewijzigde lumpsumbijdrage per deelnemer;

Dubbelklik hier voor invoer tekst.

Voorgesteld besluit van het DB aan het AB: d.d. 14 april 2021.

Het AB wordt voorgesteld om de eerste begrotingswijziging 2021 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 7 juli 2021; conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

Bijlage 1: Begroting 2021 na wijziging

Begroting 2021	Primaire begroting 2021	1e begrotingswijziging	Begroting 2021 na wijziging
LASTEN			
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	523.829	7.832.733
Programma 2 VTH plustaken	4.263.103	856.929	5.120.032
Programma 3 Overhead RUD NHN	7.510.451	1.074.718	8.585.169
Onvoorzien Milieutaken	57.639		57.639
Onvoorzien VTH plustaken	53.935		53.935
Rente	0		0
Totaal	19.194.032	2.455.476	21.649.508
BATEN			
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	523.829	7.832.733
Programma 2 VTH plustaken*	4.263.103	856.929	5.120.032
Programma 3 Overhead RUD NHN	7.622.025	291.127	7.913.152
Onvoorzien Milieutaken			
Onvoorzien VTH plustaken			
Totaal	19.194.032	1.671.885	20.865.917
Geraamde saldo baten en lasten	0	783.591	783.591
Toevoeging reserves:			
-			
Onttrekkingen aan reserves:			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		-462.000	-462.000
- Bestemmingsreserve Omgevingswet		-220.061	-220.061
- Bestemmingsreserve Impulsbudget cultuurmensontwikkeling		-101.530	-101.530
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0

Bijlage 2: Bijdrage per deelnemer na wijziging

Bijdrage per deelnemer	Bijdrage 2021 primaire begroting	1e begrotings- wijziging	Bijdrage 2021 na wijziging
Gemeente Alkmaar	€ 1.363.125		€ 1.363.125
Gemeente Bergen	€ 667.061		€ 667.061
Gemeente Castricum	€ 677.115		€ 677.115
Gemeente Den Helder	€ 900.725		€ 900.725
Gemeente Drechterland	€ 461.111		€ 461.111
Gemeente Enkhuizen	€ 472.527		€ 472.527
Gemeente Heerhugowaard	€ 662.091		€ 662.091
Gemeente Heiloo	€ 349.938		€ 349.938
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.757.220		€ 1.757.220
Gemeente Hoorn	€ 1.516.360		€ 1.516.360
Gemeente Koggenland	€ 143.492		€ 143.492
Gemeente Langedijk	€ 281.777		€ 281.777
Gemeente Medemblik	€ 1.296.596		€ 1.296.596
Gemeente Opmeer	€ 66.315		€ 66.315
Gemeente Schagen	€ 829.585		€ 829.585
Gemeente Stede Broec	€ 108.345		€ 108.345
Gemeente Texel	€ 502.642		€ 502.642
Provincie Noord-Holland	€ 620.587		€ 620.587
Provincie Noord-Holland VTH plus taken	€ 6.517.420	€ 1.671.885	€ 8.189.305
	€ 19.194.032	€ 1.671.885	€ 20.865.917

DB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 30 juni 2021
Auteur	: Caroline van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Gemotiveerde reactie op zienswijzen 1ste begrotingswijziging 2021
Agendapunt	: 3d
Bijlage(n)	: 3a1 Zienswijzen
Portefeuille	: P&C-cyclus (de heer Theo Groot)

Aanleiding

Op 7 juli 2021 besluit het AB OD NHN over de 1ste begrotingswijziging 2021. De te volgen procedure is opgenomen in de artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling (Staatscourant 25 juni 2019, nummer 36132).

Zienswijzentermijn

De 1ste begrotingswijziging 2021 is op 14 april 2021 aan alle deelnemende partijen toegezonden met het verzoek binnen de gestelde termijn zienswijzen kenbaar te maken. De termijn is op 24 juni 2021 verstreken.

Dit besluit strekt ertoe om het AB uw gemotiveerde reactie op de naar voren gebrachte zienswijzen aan te bieden. Uw reactie wordt bij het voorstel aan het AB OD NHN om de 1ste begrotingswijziging 2021 vast te stellen gevoegd.

Gemotiveerde reactie DB OD NHN

Hieronder volgt de gemotiveerde reactie van het DB OD NHN op de ontvangen zienswijzen.

De gemeenten **Den Helder**, **Hollands Kroon** en **Texel** hebben een zienswijze ingediend met de volgende opmerkingen:

1. Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.
2. Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

Reactie DB:

1. In het doel van de bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling staat omschreven dat deze ingezet mag worden voor het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen en coaching en om- en bijscholing. In 2020 is er voor twee jaar een organisatiecoach aangenomen met het doel om binnen deze periode de benodigde verandering teweeg te brengen

naar aanleiding van 'de drie rapporten', waaronder De Rode Draad. Daarnaast hebben we te maken met een aantal grote programma's, de Omgevingswet, het werken in Coronatijd en de komst van de trainees. Het cultuurprogramma met de actiepunten is opgebouwd in de vier zuilen van Het Huis; de visie, sturing, de lerende organisatie en samen op weg.

2. De OD NHN wil bij inwerkingtreding van de Omgevingswet als organisatie gereed zijn om de wet uit te voeren conform de strategie en het beleid van haar partners (provincie en gemeenten). Daarbij bieden wij niet alleen ondersteuning op uitvoerend niveau, maar ook zullen wij op langere termijn steeds meer gaan adviseren op tactisch- en strategisch niveau. Daarbij zal de advisering steeds op een hoger abstractieniveau komen te liggen waarbij er een steeds sterkere relatie ontstaat tot de zes instrumenten die de Omgevingswet kent, te weten: Omgevingsvisies, Programma's, Decentrale regels, Algemene rijksregels, Omgevingsvergunning en Projectbesluit. Om tijdig voorbereid te zijn op wat wel, de ingrijpendste wetgevingsoperatie sinds de komst van de Grondwet, wordt genoemd is in het verleden gekozen voor een programmatische en gefaseerde aanpak. De bijbehorende extra kosten worden gedekt uit de beschikbaar gestelde reserve Omgevingswet.

De gemeenten **Bergen, Castricum, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Medemblik** en **Stede Broec** hebben een positieve zienswijze op de 1ste begrotingswijziging 2021 afgegeven.

De gemeenten **Alkmaar, Heerhugowaard, Langedijk** en **Provinciale Staten van Noord-Holland** hebben besloten geen zienswijze af te geven op de 1ste begrotingswijziging 2021.

Van de overige deelnemers zijn geen tijdig ingediende zienswijzen op de 1ste begrotingswijziging 2021 ontvangen.

Bijlagen

1. Ontvangen brieven van de genoemde deelnemers.

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de 1ste begrotingswijziging 2021;
2. De gemotiveerde reactie – zoals hierboven beschreven – op deze zienswijzen vast te stellen;
3. Deze gemotiveerde reactie op de zienswijzen op 7 juli 2021 voor te leggen aan het AB OD NHN als onderdeel van de vast te stellen stukken.

Besluit Dagelijks Bestuur: Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris-directeur,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe

AB-Memo

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: Q. Foppe
Onderwerp	: Stand van zaken Memo
Agendapunt	: (kennismakings)ronde bestuursleden en de Kadernota 2022
Bijlage(n)	: -
Portefeuille	: Personeel – Dhr. Bashara / P&C-cyclus – Dhr Groot

Aanleiding

In de bestuursvergadering van 10 maart 2021 is besloten om de kadernota 2022 op basis van indexatie te verwerken in de begroting 2020. Daarmee is een aantal aanvragen voorlopig niet gehonoreerd. Besproken werd dat de nieuwe directeur, Q. Foppe, een (kennismakings)ronde langs de algemene bestuursleden zou maken met daarin onder andere als gespreksonderwerp de niet gehonoreerde onderwerpen: 1. Traineeship, 2. Omgevingsadviseurs, en 3. Data-analyse. De onderwerpen Kadernota 2022, zoals hierboven benoemd, worden hierna *Intensiveringen* genoemd.

Resultaten rondgang

De rondgang langs de AB-leden heeft opgeleverd dat er begrip is voor de druk op de arbeidsmarkt die de Omgevingsdienst raakt. Die wordt immers breed in Noord-Holland gevoeld; specifiek voor de Omgevingsdienst wordt die bovendien versterkt door het specialistische karakter van de te werven functionarissen. De inzet van trainees – boven de sterkte en intern opgeleid – heeft in de afgelopen periode tot succesvolle invulling van opengevallen vacatures geleid. De Omgevingsdienst bouwt graag verder op dat succes om gepland personeelsverloop in de toekomst soepel te kunnen opvangen en het risico op productieachterstanden te voorkomen. In de afgelopen jaren is hier twee keer incidenteel geld voor gereserveerd.

Als gevolg van de implementatie van de Omgevingswet zal het contactvlak tussen Gemeenten en de Omgevingsdienst NHN veranderen. Een deel van deze gewijzigde relatie zal door de rol van Omgevingsadviseurs worden vormgegeven. Met deze rol van de diverse Omgevingsadviseurs zijn we nu in samenwerking met onze deelnemers ervaring aan het opdoen. Het uitstel van het van kracht worden van de Omgevingswet levert ons meer tijd op om deze ervaring concreet op te doen en te bezien of en hoe we deze rollen willen vorm geven. Op dit moment lijkt het dan ook logischer om eventuele structurele uitbreiding van die taak in een later stadium verder te concretiseren.

Op het gebied van het gebruik van data bestaan er grote verschillen tussen de deelnemers. Daarmee zijn er ook grote verschillen in behoefte aan data. Wij denken echter dat het kapitaal van de Omgevingsdienst bestaat uit menselijk kapitaal en de in de afgelopen 8 jaar opgebouwde data. Dit laatste wordt nog nauwelijks uitgenut. Dat betekent dat intern ambtelijke capaciteit verloren gaat aan administratief werk. Ook kunnen we de data niet inzetten ter ondersteuning van beleidsontwikkeling of – evaluatieprocessen van de deelnemers.

In onderstaande tabel staan mogelijke intensiveringen weergegeven passend bij het huidige ontstane beeld.

Financiële consequenties

Beeld Intensiveringen Kadernota 2022 Rondgang leden AB per 7 ju	1-jan-22		1-jan-23		1-jan-24		1-jan-25	
	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
Traineeship - wegens uitstroom								
gedurende vier jaar	196.000		196.000		196.000		196.000	
Omgevingswet - wettelijk								
Adviseurs, 3 fte structureel				p.m.		p.m.		p.m.
Data-analyse - strategische keuze								
Analisten, 2 fte pilot	200.000		200.000					
TOTAAL	396.000		396.000		196000		196000	

Juridische consequentie

n.v.t.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

- Het Dagelijks Bestuur adviseert het Algemeen Bestuur kennis te nemen van de mogelijke incidentele intensiveringen.
-

Alternatief

geen

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 7 juli 2021: conform voorstel.

Het Dagelijks Bestuur legt het volgende aan het Algemeen Bestuur voor:

- Weergegeven intensiveringen verder concretiseren en aanbieden in een eventuele begrotingswijziging

Ondertekening:**De voorzitter,****M.C. Uitdehaag****De secretaris,****Q.M. Foppe**

Tweede Kamer der Staten-Generaal
Bureau woordvoering Kabinetsformatie
T.a.v. informateur mw. Hamer
Postbus 20018
2500 EA Den Haag

Datum 31 mei 2021

Geachte mevrouw Hamer,

U spreekt deze dagen o.a. de leiders van de politieke partijen in de Tweede Kamer om te verkennen waar de partijen inhoudelijk overeenkomsten zien om de grote maatschappelijke vraagstukken aan te pakken. De uitvoering van rijksbeleid door de uitvoeringsdiensten komt ongetwijfeld aan de orde. Wat Omgevingsdienst NL betreft mag het stelsel van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) niet ontbreken in (de besprekingen rondom) het regeerakkoord.

De afgelopen jaren is geregeld onderzoek gedaan naar het VTH-stelsel. Het laatste rapport dateert van 4 maart 2021. In dit rapport 'Om de leefomgeving, Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' concludeert de commissie Van Aartsen dat het VTH-stelsel niet goed functioneert en niet voldoet aan de oorspronkelijke bedoeling van de commissie Mans ('De tijd is rijp', 2008). Mans adviseerde onafhankelijke omgevingsdiensten op te richten. Naar aanleiding daarvan is in 2009 een 'packagedeal' gesloten tussen VNG, IPO en VROM waarin de afspraken over de uitvoering van een basistakenpakket voor de omgevingsdiensten zijn vastgelegd. In de periode 2011 – 2019 zijn er 29 diensten ingesteld, waarmee een landsdekkend VTH-stelsel is bewerkstelligd.

Aanbevelingen Cie. Van Aartsen

Van Aartsen adviseert om binnen de fundamenteën van het bestaande stelsel tot een serie essentiële verbeteringen te komen. De commissie constateert dat daarvoor een tiental ingrijpende maatregelen nodig is. Wij herkennen veel van de aanbevelingen en willen daar dan ook voortvarend werk van maken in samenspraak met het nieuwe kabinet en partners.

Impact Omgevingswet

Eén van de juridische instrumenten om de leefomgeving veiliger, gezonder en duurzamer te maken is de Omgevingswet. Deze wet, die per 1 juli 2022 zal worden ingevoerd, vraagt veel van de medewerkers van omgevingsdiensten en hun omgeving. De omgevingsdiensten investeren dan ook fors in opleiding en deskundigheidsbevordering, ICT-omgeving en werkprocessen, en daarmee dus in het vak van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Voor een realistische uitvoering van dat

vak is het noodzakelijk om, zoals ook uit het rapport¹ "Klem tussen balie en beleid" blijkt, tijdig te worden betrokken bij het opstellen van wetgeving, omgevingsvisies en omgevingsplannen. Omgevingsdienst NL pakt samen met haar leden deze 'handschoenen' graag op, in samenwerking met gemeenten, provincies en overige partners.

Financiering loopt uit de pas

Omgevingsdienst NL is sinds 2012 de vereniging van directeuren van de 29 omgevingsdiensten en zet zich in om het vak VTH te professionaliseren. De financiering van de vereniging en haar activiteiten vindt grotendeels plaats door een bijdrage van de diensten zelf, afkomstig uit de begrotingen van haar deelnemers (de gemeenten en provincies). De diensten hebben veelal eerste stappen gezet voor een doorontwikkeling in de richting zoals de cie. Van Aartsen die voorstaat. De diensten willen voorbereid zijn op de maatschappelijke ontwikkelingen en complexe uitdagingen die op gemeenten en provincies en daarmee dus ook op de omgevingsdiensten afkomen.

Dit vraagt echter nadrukkelijk om extra financiële middelen. Wij vragen uw aandacht voor het gegeven dat deze middelen schaars zijn in het licht van de financiële huishouding van de gemeenten en provincies. Tevens dringen wij erop aan om in het regeerakkoord substantiële financiële middelen te reserveren om de gewenste positie van Omgevingsdienst NL te kunnen realiseren. Hiermee kunnen we dan invulling geven aan de conclusies en aanbevelingen van de Commissie van Aartsen.

Vijf speerpunten

Wij vragen u om de onderstaande vijf speerpunten mee te nemen in uw gesprekken over het regeerakkoord van het nieuwe kabinet.

1. Omgevingsdienst NL als kennispartner. Binnen de individuele 29 omgevingsdiensten is heel veel kennis aanwezig over milieuthema's in de breedste zin van het woord. Om er enkele te noemen: stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid etc. Om deze verspreide kennis toegankelijk te maken heeft Omgevingsdienst NL reeds een landelijk werkend kennisnet opgericht, waar ook partners zich bij (kunnen) aansluiten. Graag willen wij dit kennisnet voeden met nieuwe thema's zoals circulaire economie, duurzame energie etc. En het kennisnet verder professionaliseren en aansluiting zoeken bij andere kenniscentra zoals Infomil, RIVM en TN.
2. Omgevingsdienst NL als kwaliteitskeurmerk. De rol en positie die (medewerkers van) omgevingsdiensten kunnen vervullen staat of valt met het leveren van gegarandeerde goede inhoudelijke kwaliteit. Daarvoor is het noodzakelijk dat de diensten kunnen beschikken over landelijke standaarden, zoals LRSO (landelijke redactie standaardteksten omgevingsvergunning). Ook is het raadzaam de huidige vormen van collegiale toetsing bij Toezicht en Handhaving en bodem (POKB, platform overheid en kwaliteit bodembeheer) te integreren en uit te breiden naar alle domeinen van het omgevingsrecht. Dit systeem kan dan resulteren in een kwaliteitskeurmerk waaraan alle diensten dienen te voldoen. De

¹ Tijdelijke commissie uitvoeringsorganisaties d.d. 25 februari 2021

werking van dit systeem kan vervolgens periodiek worden extern worden beoordeeld.

3. Landelijke infrastructuur. De beschikbaarheid van kwalitatief goede data, die eenvoudig kan worden uitgewisseld en geanalyseerd, is van groot belang voor het stellen van de juiste prioriteiten en een efficiënte en effectieve uitvoering van de VTH-taken en (beleids-) advisering. Dit vereist een professionele infrastructuur, waarin de verschillende systemen en registers goed op elkaar zijn aangesloten. Beheer, onderhoud en permante doorontwikkeling hiervan vraagt om landelijke financiering.
4. Inbreng in landelijk beleid en projecten. Omgevingsdienst NL wordt steeds vaker gevraagd om de deskundigheid van haar leden in te brengen in huidige en toekomstige landelijke vraagstukken. Dit draagt bij aan een uitvoerbare oplossing in de praktijk. Hierbij kan gedacht worden aan een breed scala van onderwerpen zoals PFOA, ZZS, etc. Wij juichen dat zeer toe. De commissie Van Aartsen laat zien dat de financieringswijze van de individuele diensten maar zeer beperkt inbreng vanuit de omgevingsdiensten toelaat.
5. Strafrecht. Naast het inzetten van het bestuursrechtelijk instrumentarium wordt overeenkomstig de landelijke handavingsstrategie zelfstandige of ondersteunende inzet van de omgevingsdiensten verwacht op het strafrechtelijk domein. Zeker nu de (landelijke gefinancierde) politiecapaciteit is beperkt tot 'zaken die ertoe doen' wordt de roep om inzet groter. De beschikbaarheid van buitengewone opsporingsambtenaren (opleidingen en jaarlijkse trainingen) en feitelijke inzet vragen veel budget van de deelnemers van de diensten. Het ligt daarom in de rede, ook omdat in de landelijk vastgestelde kwaliteitscriteria is vastgelegd dat de omgevingsdiensten dienen te beschikken over boa-capaciteit, de financiering hiervan (deels) via rijksmiddelen te laten verlopen.

Graag werken wij bovenstaande met het nieuwe kabinet en onze partners verder uit.

Namens het bestuur van Omgevingsdienst NL,

Met vriendelijke groet,



P.J. van Zanten
(voorzitter)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-
Generaal
Postbus 20018
2500 EA Den Haag

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Kenmerk
2021-0000276677

Datum 27 mei 2021

Betreft Uitkomsten Bestuurlijk Overleg Omgevingswet 26 mei jl.

Onlangs heb ik u geïnformeerd over verschillende onderwerpen in het kader van de implementatie van de Omgevingswet¹ en de stand van zaken van toezeggingen en moties². Daarbij gaf ik aan dat ik op 21 april 2021 indringend met mijn bestuurlijke partners heb gesproken over de voortgang van de implementatie van de Omgevingswet. Samen concludeerden we dat we nog steeds volledig achter de invoering van de Omgevingswet staan. Ook constateerden we dat er extra tijd nodig was om tot definitieve besluitvorming te komen over de datum waarop de Omgevingswet verantwoord in werking kan treden.

Met deze brief informeer ik u over de uitkomsten van een tweede bestuurlijk overleg dat heeft plaatsgevonden op 26 mei jl. De tussenliggende weken zijn benut om scherp te krijgen hoe we een zorgvuldige en verantwoorde inwerkingtreding mogelijk kunnen maken. Hierbij zijn meerdere planningsopties (1 januari, 1 april en 1 juli 2022) overwogen. Daarbij zijn naast VNG, IPO, UvW en de rijkspartijen ook een groot aantal kleine en grote gemeenten, provincies, softwareleveranciers en stedenbouwkundige bureaus betrokken, die veel van de werkzaamheden voor deze overheden verrichten.

Startdatum Omgevingswet op 1 juli 2022

Er bestaan uiteenlopende wensen en ambities ten aanzien van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Alles afwegende ben ik met de bestuurlijke partners tot de conclusie gekomen dat het nodig is om de inwerkingtreedingsdatum van de Omgevingswet met een half jaar te verplaatsen naar 1 juli 2022. Er is meer tijd nodig om het Digitale Stelsel Omgevingswet opgeleverd, ingeregeld en stabiel werkend te krijgen. 1 juli is volgens de

¹ Kamerstukken 1 2020/21, 33118 CC en Kamerstukken 2 2020/21, 33 118 nr. 188

² Kamerstukken 1 2020/21, 33118 EK

bestuurlijke partners een verantwoorde keuze waarbij het belang van de continuïteit van dienstverlening aan burgers en bedrijven en de doorgang van urgente gebiedsontwikkelingen centraal staan. Daarvoor is het wel noodzakelijk dat de laatste minimale functionaliteiten van de landelijke voorziening van het DSO die nodig zijn voor inwerkingtreding uiterlijk oktober 2021 gereed zijn en werken. De komende maanden hou ik samen met de bestuurlijke partners vinger aan de pols om te bezien of we de voortgang maken die we beogen.

Werkende ketens

Het werkend krijgen van het stelsel van de Omgevingswet is een gezamenlijke verantwoordelijkheid, omdat er gewerkt wordt in ketens en overheden daarmee van elkaar én van derden afhankelijk zijn. Dit is een punt dat ik met de bestuurlijke partners steeds heb benadrukt: we doen dit samen, ieder vanuit zijn eigen verantwoordelijkheid. Voor een verantwoorde inwerkingtreding is het daarom binnen de gestelde minimale criteria noodzakelijk dat we er gezamenlijk voor zorgen dat iedereen momentum blijft houden en dat we voortdurend de vinger aan de pols houden op alle elementen die ervoor zorgen dat een werkend stelsel ontstaat.

Dit betekent niet alleen dat het landelijke deel van het DSO (DSO-LV) wordt opgeleverd en stabiel is, maar ook dat softwareleveranciers hun software aanpassen en bevoegd gezagen zich aansluiten. Het betekent ook dat de ketens voor vergunningverlening en planvorming elk op zich en in samenhang moeten werken. Daarvoor is het nodig dat er voldoende inregel- en oefentijd is. Bevoegd gezagen hebben weliswaar losse onderdelen van het stelsel - en met name van de voor burgers en bedrijven cruciale keten 'van aanvraag tot afhandeling' - al kunnen beproeven. Maar het is ook nodig dat bevoegd gezagen dat kunnen met het hele stelsel en met werkelijke content.

Voortgang ontwikkeling DSO-LV

Zoals aangegeven zijn onderdelen van DSO-LV stabiel en beschikbaar. Er wordt bijvoorbeeld al geoefend met de voorziening waarmee overheden kunnen samenwerken aan het afhandelen van vergunningaanvragen (samenwerkfunctionaliteit). Ook de systemen voor toepasbare regels en vergunningverlening zijn beschikbaar voor inregelen en oefenen. Bevoegde gezagen sluiten hierop aan. Het overbrengen van al deze onderdelen naar een daadwerkelijke productiesituatie vergt inregeltijd.

Ook de planketen vordert, maar geeft nog een te gêmeleerd beeld: de ontwikkeling van de landelijke voorziening DSO is in het laatste stadium, maar het is de verwachting dat op basis hiervan de laatste softwareleveranciers pas in oktober van 2021 hun systemen in gereedheid hebben kunnen brengen. Vanaf dat moment kunnen de bevoegde gezagen, die van de software van deze leveranciers gebruik maken, ook aansluiten en oefenen en hun stedenbouwkundige bureaus daarin betrekken. Diverse gemeenten zijn echter al verder en op koers om aangesloten en ingericht te zijn. Ook hiervoor geldt dat

vervolgens de overstap naar productie ingeregeld moet worden voor de gemeenten, die dit voor inwerkingtreding willen doen. Er zijn ook gemeenten die aangeven in eerste instantie gebruik te zullen maken van de mogelijkheden in het geboden overgangsrecht.

Voldoende tijd voor inregelen, beproeven en oefenen

Naast de techniek is het dus belangrijk dat er voldoende tijd is voor de uitvoeringspraktijk en de eindgebruikers (burgers en bedrijven) om de inhoud van het stelsel te beproeven en ermee te oefenen. De oorspronkelijke afspraak was dat één jaar voor inwerkingtreding een stabiele versie van de wet- en regelgeving beschikbaar moest zijn³.

In de gekozen pragmatische aanpak is met de bestuurlijke partners aanvullend afgesproken, dat bevoegd gezagen zes maanden effectieve inregel- en oefentijd hebben met het gehele stelsel en de daartoe benodigde content. Gezien alle voorbereidingen die bevoegd gezagen reeds getroffen hebben, is de inschatting dat zes maanden voldoende tijd is. Onderdeel van de uitvoeringspraktijk is dat veel bevoegde gezagen deze activiteiten hebben uitbesteed bij marktpartijen die zich ook op de veranderingen moeten voorbereiden. Voor een zorgvuldige invoering is het van belang het stelsel voorafgaand aan inwerkingtreding ook tot op dit niveau ingericht te krijgen. Dit wordt ook benadrukt door softwareleveranciers, stedenbouwkundige bureaus en door vertegenwoordigers van ondernemers.

Tijdelijke alternatieve maatregelen

In mijn brief over het kritieke pad naar inwerkingtreding per 1 januari 2022 van de Omgevingswet heb ik ook melding gemaakt van tijdelijke alternatieve maatregelen (TAM) die ingericht kunnen worden om die inwerkingtreding op die datum te verzekeren. Dit in opvolging van de adviezen van het BIT om deze maatregelen in te richten zodanig dat de Omgevingswet met de gereed zijnde onderdelen van het DSO van start kan gaan.

Deze maatregelen zijn uitgewerkt met de bestuurlijke partners en besproken met (software)leveranciers en stedenbouwkundige (advies) bureaus en liggen in het verlengde van het overgangsrecht. Ze bieden bevoegde gezagen naast de zogenaamde 'hoofdroute' tijdelijk een alternatieve route wanneer voor het betreffende bevoegd gezag het realiseren van een mijlpaal onder druk komt te staan of een systeem nog niet beschikbaar is.

Hoewel de aanwezigheid van deze maatregelen bijdraagt aan het verzekeren van de continuïteit van dienstverlening, zijn ze geen vervanging van het DSO-LV. Ook geven deze maatregelen niet wezenlijk meer inregeltijd voor, en oefentijd met, het nieuwe stelsel en alle betrokken partijen in de hele keten. Dat kan alleen via de hoofdroute. Wel geven ze bevoegde gezagen meer handlingsperspectief in het geval van tegenvallers. Het betekent dat we de implementatieaanpak vol doorzetten, op onderdelen aanvullen en de bevoegde gezagen met de hun

³ Tweede Kamer, 933118-19, 9 juli 2015, Bestuursakkoord Implementatie Omgevingswet

ondersteunende leveranciers blijven ondersteunen en ze zo helpen zo snel mogelijk aan te sluiten en in te regelen. Met de bestuurlijke partners heb ik afgesproken dat de tijdelijke alternatieve maatregelen een half jaar voor inwerkingtreding ingeregeld en gereed zijn om mee te oefenen.

Momentum behouden

Vasthouden aan de inwerkingtredingsdatum van 1 januari 2022 betekent dat de partijen die er inmiddels klaar voor zijn, slechts beperkt het nieuwe stelsel kunnen benutten. Het betekent echter ook dat de partijen die nog niet zo ver zijn, maar vooral ook partijen die met meer ambitie aan de slag willen, onvoldoende oefentijd hebben om het stelsel in te regelen en werkend te krijgen. Ook de tijd die er dan nog is voor het oplossen van bevindingen en onvolkomenheden door ofwel leveranciers van lokale systemen ofwel de beheerorganisatie is naar verwachting te krap. Ook de optie van inwerkingtreding per 1 april 2022 is om deze reden afgefallen.

Uitstel van de wet betekent niet uitstellen van activiteiten. Met de nieuwe datum van 1 juli 2022 krijgt de uitvoeringspraktijk duidelijke richting waartoe bewogen moet worden. Dat is essentieel voor een goede voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet en het continueren van de inspanningen en energie die nu door alle betrokken partijen wordt geleverd. Behoud van momentum is voor alle partijen van groot belang zodat het instrumentarium van de Omgevingswet zo snel als mogelijk kan worden ingezet voor de realisatie van belangrijke maatschappelijke opgaven. De voorbereidingen van voorontwerpen en ontwerpbesluiten voor gebiedsontwikkeling, zoals voor de woningbouw, de energietransitie, etc., kunnen daar dan nu al op worden gericht. Punt van aandacht is wel dat de start per 1 juli 2022 tijdens de zomerperiode valt en vlak nadat bij de gemeenten nieuwe colleges zijn geïnstalleerd. Met de bestuurlijke partners hou ik vinger aan de pols en zie ik of dit leidt tot knelpunten die verdere beheersmaatregelen behoeven.

Navolgend ga ik nader in op het besluit en de consequenties voor wetgeving, voorhang ontwerp-KB en financiën.

Consequenties uitstel voor wetgeving en voorhang ontwerp-KB

Gevolgen voor de wet- en regelgeving

De wet- en regelgeving van het stelsel van de Omgevingswet (hoofdspoor, invoeringsspoor en aanvullingssporen) zal in juli 2021 zijn vastgesteld en bekendgemaakt. De regels zijn voor iedereen kenbaar en kunnen worden gebruikt bij de voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. In de periode tot de inwerkingtreding wordt er in onderhoud voorzien om de geldende regelgeving en het nieuwe stelsel actueel te houden.

De nieuwe startdatum vormt geen belemmering voor verdere ontwikkelingen. Wijzigingen, bijvoorbeeld ter implementatie van Europese wet- en regelgeving, worden tot de datum van inwerkingtreding zo veel mogelijk vormgegeven als dubbelwijzigingen (wijzigingen van het huidige recht en het stelsel van het Omgevingsrecht). Dit zorgt ervoor dat de inwerkingtreding van die wijzigingen niet afhankelijk is van de Omgevingswet of omgekeerd. De wijzigingen kunnen daarmee doorgang vinden, zoals voorzien. De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen blijft, gelet op de gezamenlijke implementatievoorbereidingen, gekoppeld aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

De latere inwerkingtreding heeft geen gevolgen voor het in de wetgeving opgenomen overgangsrecht. Dat blijft onverkort van toepassing. Ook de duur ervan wijzigt niet. De tijdstippen tot wanneer het overgangsrecht geldt, bijvoorbeeld voor waterschapsverordeningen en omgevingsplannen, worden bij Koninklijk Besluit (KB) bepaald. Die tijdstippen zijn in overleg met bestuurlijke partners op maat te maken.

Proces voorhang KB

Tijdens de behandeling van de wetgeving heeft het parlement te kennen gegeven de vinger aan de pols te willen houden wat het moment betreft van de inwerkingtreding van het nieuwe stelsel. Om die reden is de Omgevingswet aangevuld met een bepaling dat het ontwerp van het inwerkingtredings-KB bij beide Kamers voor instemming wordt voorgehangen (art. 23.10 lid 2). Het op een dergelijke wijze voorhangen gebeurt niet vaak en geeft het parlement maximale invloed op de beslissing over het moment van inwerkingtreding. Dit past bij het bijzondere karakter van deze omvangrijke stelselherziening die in nauw samenspel tussen regering en parlement tot stand is gekomen. Op 17 december 2020 heb ik het ontwerpbesluit tot inwerkingtreding van de Omgevingswet aan uw Kamer aangeboden. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een afsluitend debat op 25 februari 2021.

Het is belangrijk dat in beide Kamers een zorgvuldige behandeling kan plaatsvinden. Ik heb bij de behandeling van het ontwerp-KB in de Eerste Kamer dan ook aangegeven dat ik het ontwerp niet ter bekrachtiging aan de Koning voorleg tot dat het parlement met de voorgestelde datum heeft ingestemd. Daarnaast heb ik uiteengezet dat, mocht door omstandigheden 1 januari 2022 niet haalbaar blijken te zijn, ik een nieuw voorstel doe voor een inwerkingtredingsdatum. Nu dat, zoals ik hierboven heb toegelicht, het geval is, heb ik besloten de voorhang van het ontwerpbesluit te beëindigen. Ik zal vervolgens na de zomer een nieuw ontwerpbesluit bij beide Kamers voorhangen, met 1 juli 2022 als datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet. Dit ontwerpbesluit doorloopt de volledige voorhangprocedure, met de waarborgen voor beide Kamers zoals beschreven in de brief van 13 januari jl.⁴ en besproken in het debat met de Eerste Kamer op diezelfde dag.

⁴ Kamerstukken I 2020/21, 33118, BO.

Ik ga graag met uw Kamer in gesprek over het vervolgproces op weg naar de parlementaire besluitvorming over de nieuwe datum. Daarnaast doe ik u de gebruikelijke voortgangsinformatie (waaronder de aansluitcijfers en een voortgangsbrief in juli) toekomen.

Financiële consequenties

In het eerder aan uw Kamer toegezonden Integrale Financiële Beeld (IFB) heb ik uiteengezet wat de betekenis was van het eerdere uitstel. Evident is dat het verschuiven van de inwerkingtredingsdatum van 1 januari naar 1 juli 2022 ook financiële impact heeft op de bevoegde gezagen en mijn ministerie. Inhoudelijk gaat het om de financiële consequenties voor de bevoegde gezagen, te weten extra implementatiekosten, het langer overeind houden van bestaande koppelingen naast de nieuwe en indien nodig het treffen van tijdelijke alternatieve maatregelen. Voor mijn ministerie en de bestuurlijke partners gaat het om het langer in de lucht houden van de programmaorganisatie en de bestaande, landelijke systemen en het ondersteunen van tijdelijke alternatieve maatregelen.

Daarnaast is de ontwikkeling van de DSO-LV complexer dan voorzien (met name de zogenoemde planketen). De precieze financiële impact van een besluit tot uitstel en de ontwikkeling van het DSO-LV wordt nu in kaart gebracht. Het vergt nog nader overleg, zowel binnen het kabinet als interbestuurlijk over de wijze waarop dat wordt opgevangen. Wanneer hier duidelijkheid over is, zal ik uw Kamer daarover nader informeren.

Afsluitend

In ons bestuurlijk overleg en de daaraan voorafgaand gevoerde gesprekken blijkt dat uitstel met een half jaar partijen enerzijds het vertrouwen geeft dat ze hun organisaties beter kunnen voorbereiden op de komende veranderingen en anderzijds voldoende nabij is om geen momentum te verliezen. Invoering per 1 januari 2022 betekent dat de bestuurlijke partners en ik met onzekerheid over zouden stappen. Invoering per 1 juli 2022 geeft alle bevoegd gezagen minimaal zes maanden effectieve oefen- en inregeltijd. Het maakt het mogelijk te oefenen met een werkende keten, er is beter zicht de werking van DSO-LV en de lokale systemen, er zijn meer partijen aangesloten. Bovendien is er meer tijd om ook op het alle niveaus te checken op het behoud van dienstverlening en eventuele vraagstukken op te lossen. Dat komt burgers en bedrijven ten goede.

Een goede start van de Omgevingswet betekent dat burgers en bedrijven goed bediend kunnen worden. De primaire processen van vergunningverlening en planvorming bij bevoegde gezagen moeten zo min mogelijk hinder ondervinden terwijl de dienstverlening op peil blijft. Dit is waarom we nu meer tijd nemen.

Kenmerk
2021-0000276677

Uiteraard wordt na de nieuwe datum verder gewerkt aan de bestuurlijk afgesproken ambities, zodat de dienstverlening komende jaren verder kan groeien.

Ik zal u aan de hand van de gebruikelijke monitoring, testresultaten en een bijgesteld pad naar inwerkingtreding (Route 2022) blijven informeren over onze vorderingen. In een aparte brief zal ik op korte termijn ingaan op uw gestelde vragen.

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

drs. K.H. Ollongren

CONCEPT AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2020
Auteur	: D. van der Kolk
Onderwerp	: uitstel OW – actualiteit met toekomstige financiële gevolgen
Agendapunt	: 3f
Bijlage(n)	: Kamerbrief uitstel Omgevingswet tot 1 juli 2022
Portefeuilles	: P&C-cyclus – Dhr Groot/ Omgevingswet – A. Jongenelen

Aanleiding

Eind mei werd duidelijk dat de Omgevingswet – wederom – is uitgesteld, ditmaal tot 1 juli 2022 (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming na het zomerreces). Dit uitstel heeft gevolgen voor de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, waaronder ook financiële. Dit financiële addendum betreft het uitstel van de Omgevingswet.

We onderscheiden **vier gevolgen** op hoofdlijnen:

I Meer ruimte voor oefening: langere instandhouding programmaorganisatie

Gezien de complexiteit van de gevolgen bij de inwerkingtreding Omgevingswet geeft het half jaar uitstel onbedoeld extra ruimte bij de deelnemers en de Omgevingsdienst NHN om een half jaar langer te oefenen, uit te proberen, pilots te draaien. Daarbij kunnen we ook langer ervaring opdoen met de rol van omgevingsadviseurs. Opleidingen gericht op de startdatum 1/1/2021 worden daarnaast ook met ongeveer een half jaar uitgesteld.

II Gedurende minimaal een half jaar dienen mensen en systemen extra in de lucht ge houden te worden

Ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet is een Programmamanager aangesteld met een projectleider en administratieve ondersteuning die zorg dragen voor de implementatie van de Omgevingswet binnen de omgevingsdienst. Dit zowel in gezamenlijkheid met de deelnemers, als ook gericht op de eigen interne organisatie van de omgevingsdienst. In de aanloop naar deze wet zijn enkele medewerkers (2 fte) aan de slag gegaan als Omgevingsadviseur. Daarnaast zijn enkele adviseurs Ruimtelijke Ordening gestart met voorbereidingen op het terrein van de Omgevingswet.

De Omgevingswet geeft verschuivingen in producten, diensten, (juridische) termijnen en dus ook in de inrichting van (de aankomende) werkwijzen en ICT-systemen. Vanwege het nieuwe ICT-systeem en het uitstel zullen zaken dubbel gedaan moeten worden wegens het mede in de lucht moeten houden van het huidige systeem. Te denken valt dan aan: uitvoeren van batchclasses, dashboardinrichting(en), ontwikkeling sjablonen en de inrichting van de checklist digitaal handhaven.

De overgang naar een ander systeem – NCS – past goed bij de nieuwe wijze van werken, waardoor afscheid genomen zal kunnen worden van Green Valley. Met het uitstel van de Omgevingswet zal Green Valley echter langer operationeel moeten blijven waarvoor, naar verwachting, een surplus gerekend wordt van 30.000,- euro bovenop de huidige licentiekosten. Omdat tegelijkertijd NCS op 1 januari 2022 zal zijn opgeleverd, zijn we contractueel verplicht om ook daar de licentiekosten van

ongeveer 100.000,- euro per half jaar voor te betalen. In de begroting is echter maar voor één centraal systeem budget opgenomen.

De verschuivingen in diensten en producten als gevolg van de komst van de Omgevingswet hebben consequenties voor de producten- en dienstencatalogus en de dienstverleningsovereenkomsten. De financiële consequenties hiervan zijn momenteel nog niet in te schatten.

Met andere woorden uitstel geeft druk op de inrichting van het nieuwe ICT-systeem en druk op de operationele organisatie.

III Ontbreken kengetallen wegens het ontbreken van een half jaar proefperiode

Als gevolg van dit nieuwe uitstel zal ook de overgang naar de nieuwe financieringsvorm - output financiering - uitstel vragen. De bedoeling was om een half jaar proef te draaien met de Omgevingswet om kengetallen te verzamelen t.b.v. de cijfermatige onderbouwing van de organisatie. De herverdeeffecten zijn dus op basis van vóór de Omgevingswet. Als besloten wordt dat er een andere financieringsvorm komt, dan gaat deze financieringsvorm in met onbekende niet getoetste kengetallen. Om die reden zal ook het proefdraaien een halfjaar verzet moeten worden.

IV Uitstel Omgevingswet drukt op andere toekomstige ontwikkelingen

De kosten en de druk op de organisatie als gevolg van het uitstellen van de Omgevingswet drukken op andere toekomstgerichte ontwikkelingen binnen de organisatie. Ook is nog niet duidelijk of en in hoeverre het voor de tweede helft van 2022 op te stellen Uitvoeringsprogramma leidt tot substantiële wijzigingen in rollen/taken tussen deelnemers en de Omgevingsdienst NHN. Daarmee zijn ook de eventuele financiële gevolgen daarvan nog niet inzichtelijk.

Financiële consequenties

In onderstaande tabel is af te lezen wat de incidentele financiële effecten zijn van de ingangsdatum 1 juli 2022 van de Omgevingswet, een half jaar later dan 1 januari 2022. Eventuele kosten bij nog een half jaar uitstel zijn ook weergegeven in deze tabel.

Mogelijke effecten uitstel Omgevingswet PROGNOSE		Ingangsdatum					
		1-jan-22		1-jul-22		1-jan-23	
		incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
UP en DVO						cumulatief 2021	
Uitvoeringsprogramma					P.M.	P.M.	
ICT							
NCS - licentiekosten (OGW-proof ingericht)				100.000		200.000	
Green Valley - surplus				30.000		60.000	
Personeel							
Programma Omgevingswet *				50.000		80.000	
* relatie met intensivering							
TOTAAL				180.000		340.000	

Juridische consequentie

n.v.t.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

-

Alternatief

geen

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 7 juli 2021: conform voorstel.

Het Dagelijks Bestuur legt het volgende aan het Algemeen Bestuur voor:

- Bij het uitstel van de Omgevingswet naar 1 juli 2022 ontstaan extra kosten. De extra kosten, in totaal 180.000,-, zijn als volgt verdeeld: NCS 100.000,-, kosten surplus Green Valley 30.000,- (en 50.000,- regulier) en het implementatieprogramma 'oefenen' van 50.000,-.
- De incidentele - en andere structurele gevolgen van de implementatie van de Omgevingswet zullen in het najaar van 2021 in een formele begrotingswijziging verder worden geconcretiseerd.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q.M. Foppe

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: D. van der Kolk
Onderwerp	: formalisering afspraken rondom Kadernota 2022 AB Kadernota 2022
Agendapunt	: 3g
Bijlage(n)	: -
Portefeuille	: P&C-cyclus – Dhr Groot

Aanleiding

Op 14 december 2020 is u de Kadernota 2022 toegezonden als onderdeel van de financiële jaarcyclus. In tegenstelling tot het jaar hiervoor betrof dit geen beleidsarme nota. Uit de Zienswijzen is gebleken dat er onder meer behoefte bestond aan meer achterliggende informatie. Daarnaast bleken diverse gemeentes meer tijd nodig te hebben om inzicht te krijgen in de prioriteiten en financiële situatie in 2022.

Om die reden heeft het Dagelijks Bestuur begin maart besloten om alleen de indexatie mee te nemen in de begroting voor 2022 en meer tijd te nemen om met de deelnemers in gesprek te gaan over de nieuwe terreinen, zoals bijvoorbeeld de Omgevingswet. Deze route is voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van 10 maart en met een meerderheid aan stemmen akkoord bevonden. Op 15 april is een brief uitgegaan met daarin enkele toelichtende teksten die ingaan op de hoofdlijnen van de gegeven opmerkingen in de zienswijzen. Daarnaast is de heer Q. M. Foppe, de nieuwe directeur, vanaf 15 april gestart met een kennismakings- en inventariserende ronde onder de leden van het Algemeen Bestuur. Mede afhankelijk van de uitkomsten uit deze gesprekken kan het gevolg zijn dat voor de begroting 2022 te zijner tijd een begrotingswijziging voorgelegd wordt.

Financiële consequentie

geen.

Juridische consequentie

geen.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

Het Dagelijks Bestuur adviseert het Algemeen Bestuur de besproken route zoals voorgelegd aan het Algemeen Bestuur op 10 maart 2020 te formaliseren en vast te stellen.

Alternatief

Geen.

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 7 juli 2022:

conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q.M. Foppe



JAARRAPPORTAGE GEGEVENSBESCHERMING

*Betreft tijdvak 15 juni 2020- 15 maart 2021.
Status: definitief*

OPSTELLER

Organisatie : Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Afdeling : Concernondersteuning
Functionaris gegevensbescherming : Jan Kramer
Telefoon : 06 5353 4332
E-mail : jkramer@odnhn.nl
Kenmerk : Jaarverslag AVG

Adres : Postbus 2095
1620 EB HOORN
Bezoekadres : Dampten 2
: 1624 NR HOORN

OPDRACHTGEVER

Organisatie : Dagelijks bestuur OD NHN
Portefeuillehouder : Klik en typ Contactpersoon
Telefoon : Klik en typ Telefoonnummer opdrachtgever
E-mail : Klik en typ E-mailadres opdrachtgever

DATUM

15 maart 2021

INHOUDSOPGAVE

1	VOORWOORD	4
2	LEESWIJZER.....	5
3	DEEL 1. TERUGBLIK OP 2020	5
3.1	Het privacybeleid	5
3.2	Processen	5
3.3	Organisatorische inbedding	6
3.4	Privacy-management organisatie	6
3.5	Rechten van betrokkenen	6
3.6	Intercollegiale samenwerking	6
3.7	Samenwerking	6
3.8	Beveiliging	6
3.9	Datalekken	7
3.10	Verantwoording	7
3.11	Conclusie	7
4	DEEL 2. VOORUITKIJKEN NAAR 2021	8
4.1	Het privacybeleid	8
4.2	Processen	8
4.3	Organisatorische inbedding	8
4.4	Bewustwording	9
4.5	Rechten van betrokkenen	9
4.6	Samenwerking	9
4.7	Beveiliging	9
4.8	Verantwoording	10
4.9	Conclusies	10

1 VOORWOORD

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) houdt toezicht op de naleving van de privacyregels in Nederland. In de AVG en de uAVG is het wettelijk kader beschreven voor het verwerken van persoonsgegevens. Persoonsgegevens mogen alleen worden verwerkt wanneer dit in overeenstemming is met het doel waarvoor zij zijn verzameld. Gegevens mogen niet langer bewaard worden dan strikt noodzakelijk. De organisatie dient transparant te zijn welke persoonsgegevens zij verwerkt en voor welk doel.

De Omgevingsdienst NHN (OD NHN) dient als overheidsinstantie zorgvuldig om te gaan met persoonsgegevens. De OD NHN verwerkt bij de uitoefening van haar taken veel informatie voor de deelnemende gemeenten en de provincie. Niet alleen persoonlijke informatie van de inwoners, maar ook van andere burgers, medewerkers, externen ketenpartners en zakenrelaties. De organisatie moet passende, technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen treffen om onrechtmatige toegang tot deze persoonsgegevens tegen te gaan en daardoor onrechtmatig gebruik van deze persoonsgegevens te voorkomen. Daarnaast heeft de organisatie bij de uitvoering van haar taken ook te maken met tal van privacyregels in de sectorspecifieke wetgeving. Dit alles heeft gevolgen voor de inrichting van de processen en systemen van de OD NHN.

Naast de externe toezichthouder (de AP) dient de OD NHN als overheidsinstantie te beschikken over een interne toezichthouder: de Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG). Op 15 juni 2020 heeft er een wisseling van de Functionaris Gegevens bescherming plaatsgevonden en is de heer Jan Kramer van de organisatie JAMsolutions (op interimbasis) als Functionaris Gegevensbescherming aangesteld.

De FG ziet erop toe dat de AVG intern wordt nageleefd. Het dagelijks bestuur dient erop toe te zien dat de FG naar behoren en tijdig wordt betrokken bij alle gelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens. Daarnaast dient de FG ondersteund te worden door hem toegang te verschaffen tot persoonsgegevens en verwerkingen daarvan en hem de benodigde middelen ter beschikking te stellen voor het vervullen van de taak en het in standhouden van zijn deskundigheid. Het dagelijks bestuur heeft dit in opdracht gegeven aan de directeur van de OD NHN.

De FG brengt jaarlijks een verslag uit aan de verwerkingsverantwoordelijke van zijn werkzaamheden en bevindingen en doet hij naar aanleiding daarvan aanbevelingen. Dit jaarverslag is bedoeld voor het Dagelijks Bestuur. Met dit jaarverslag kan het Dagelijks Bestuur haar verantwoording over dit onderwerp afleggen aan het Algemeen Bestuur.

In de AVG wordt het wettelijk kader beschreven voor het verwerken van persoonsgegevens. Zo dient de organisatie transparant te zijn welke persoonsgegevens zij verwerkt en voor welk doel. Persoonsgegevens mogen alleen worden verwerkt wanneer dit in overeenstemming is met het doel waarvoor zij zijn verzameld en gegevens mogen niet langer bewaard worden dan strikt noodzakelijk. Bovendien moet de organisatie passende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen treffen om onrechtmatige toegang tot deze persoonsgegevens tegen te gaan en daardoor een onrechtmatig gebruik van deze persoonsgegevens te voorkomen. Daarnaast heeft de OD NHN ook te maken met tal van privacyregels in sectorspecifieke wetgeving (denk aan de BOA's bij handhaving). Dit alles heeft gevolgen voor de inrichting van processen en systemen.

2 LEESWIJZER

Deze rapportage bestaat uit twee onderdelen.

- Het eerste deel is een terugblik naar de periode 15 juni 2020 tot 1 januari 2021. Wat heeft de ODNHN bereikt op het gebied van gegevensbescherming? Welke maatregelen zijn er genomen om te voldoen aan de AVG?
- In het tweede deel worden aanbevelingen gedaan. Aanbevelingen om gegevensbescherming en privacy in het jaar 2021 naar een nóg hoger niveau te tillen. Hierbij wordt (waar nodig) tevens aandacht geschonken aan de technische en organisatorische maatregelen die nodig zijn om dit hogere niveau te bereiken. Voor 2021 staan er ook een aantal grote wijzigingen op stapel waar vanuit AVG-oogpunt aandacht voor nodig is.

3 DEEL 1. TERUGBLIK OP 2020

De periode 15 juni 2020-31 december 2020 heeft een aantal veranderingen gekend op het AVG-gebied; de wisseling van de Functionaris Gegevensbescherming en het, sinds het uitbreken van de pandemie Covid-19, het van de een op de andere dag meer op afstand moeten gaan werken. Dit tijdvak heeft in het teken gestaan van brede bewustwording van de organisatie met privacy en de verschillende AVG-aspecten.

Privacy en gegevensbescherming zijn een bewust onderwerp geworden bij veel personen in de organisatie. Dat heeft voor de organisatie zeker bij het ineens meer op afstand moeten gaan werken haar vruchten afgeworpen. Individuele medewerkers hebben een alerte houding over de uitvoering van vraagstukken waarbij de privacy mogelijk in het geding komt. Uit eigen beweging zijn vraagstukken met betrekking tot de AVG en informatiebeveiliging door medewerkers aan de CISO en de FG voorgelegd. Daarmee zijn reparatiewerkzaamheden achteraf en potentiële datalekken voorkomen.

3.1 Het privacybeleid

Het hebben van een vastgesteld bestuurlijk privacy beleid is een wettelijke plicht waaraan sinds de ingang van de AVG 25 mei 2018 voldaan dient te worden. Het Bestuurlijk privacy beleid is afgestemd in de eigen organisatie en voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur (DB). Hierop is een voorgesteld besluit van het DB aan het Algemeen Bestuur (AB) gedaan op 18-09-2019. Het AB heeft op 16-10-2019 conform voorstel het besluit overgenomen. Het bestuurlijk privacy beleid beschrijft hoe de OD NHN omgaat met persoonsgegevens en welke maatregelen zij treft om te voldoen aan de relevante wet- en regelgeving. Door de bekrachtig van het Bestuurlijk privacy beleid is hiermee het kader gegeven waarin de OD NHN aangeeft aan welke principes zij zich houdt bij de verwerking van persoonsgegevens.

3.2 Processen

De verwerking van persoonsgegevens dient te voldoen aan de wet, de AVG. Dit houdt in dat de werkprocessen die persoonsgegevens bevatten getoetst en ingericht moeten worden volgens de volgende beginselen: behoorlijkheid, transparantie, doelbinding, dataminimalisatie, opslagbeperking, juistheid, integriteit en vertrouwelijkheid. Daarnaast kan de OD NHN in bepaalde gevallen verplicht zijn om een Data Protection Impact Assessment (DPIA) uit te voeren.

Het maken en bijhouden van de procesbeschrijvingen is voor de OD NHN nog een leerproces wat moet groeien. Er zijn gedeeltelijk procesbeschrijvingen aanwezig. Deze zijn nog niet in overeenkomst met de beginselen van de wet en nog niet voor alle processen aanwezig. Dit houdt in dat de werkprocessen die persoonsgegevens bevatten getoetst en ingericht moeten worden volgens de volgende beginselen: behoorlijkheid, transparantie, doelbinding, dataminimalisatie, opslagbeperking, juistheid, integriteit en vertrouwelijkheid. Niet voor alle processen kan worden aangetoond dat ze voldoen aan de AVG-wet. Er dient hierbij overigens wel opgemerkt te worden dat dit niet wil zeggen dat er niet rechtmatig wordt gewerkt. Het maken/aanpassen van procesbeschrijvingen zal door de Directie van de OD NHN verder worden ingepland.

3.3 Organisatorische inbedding

Voor een goede en juiste uitvoering is het van belang dat eenieder binnen de organisatie op de hoogte is van de beginselen van de AVG en het belang van privacy. Organisatorische inbedding betekent het toewijzen van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en bewustzijn creëren. Kennis en kunde van de uitvoeringsaspecten van de AVG en (informatie)beveiliging is van essentieel belang. Dit voorkomt beveiligingsincidenten en datalekken, die veel tijd en aandacht vanuit het management vragen en die onnodige kosten met zich meebrengen. Van belang is dat iedereen op een basis- en soms op specialistisch kennisniveau wordt gebracht, zich bewust is van de risico's en zich vervolgens houdt aan de afspraken. Er is een campagne opgezet waarmee de bewustwording en kennis als continu proces in de organisatie wordt ingevoerd. Dit wordt ingezet met een verplicht en toch speels karakter. Medewerkers worden thematisch op praktische herkenbare wijze middels e-learning en i-Bewust zijn meegenomen naar een hogere bewustwording.

3.4 Privacy-management organisatie

De huidige bezetting van het "privacy team" is gebaseerd op externe inhuur. De organisatorische inbedding van de huidige externe functionarissen is goed er is een laagdrempeligheid gecreëerd waardoor de organisatie deze functionarissen voor tal van zaken weet te vinden. In de wetenschap dat de AVG-wetgeving en informatiebeveiliging niet meer weg is te denken en een steeds bredere aandacht krijgt bij het publiek, is een uitbreiding van "ambassadeurs" op de werkvloer in de vaste bezetting een invulling die de organisatie moet gaan overwegen. Dit draagt bij aan een verdere organisatorische borging en verankering van de privacywetgeving en het conform handelen.

3.5 Rechten van betrokkenen

De organisatie dient degene van wie zij de persoonsgegevens verwerkt (betrokkene) zowel actief als passief te informeren over het verwerken, de wijze van het verwerken, de grondslag en de maatregelen die zij neemt om onrechtmatige toegang en -verwerking te voorkomen. Daarnaast stelt de AVG dat betrokkenen in staat moeten zijn om middels een aantal rechten controle en invloed uit te kunnen oefenen over zijn of haar persoonsgegevens. De informatieplicht aan betrokkenen is nieuw terrein, en zit nog niet standaard in de communicatie en werkprocessen ingebed. De medewerkers doen het echter al wel. De completering hiervan zal worden meegenomen in de procesbeschrijvingen, werkinstructies en e-learning modules. Er zijn in het genoemde tijdvak geen inzageverzoeken van betrokkenen binnen gekomen.

3.6 Intercollegiale samenwerking

Er is een intercollegiale samenwerking tussen de Functionarissen Gegevensbescherming en Privacy-officers van omgevingsdiensten in de regio. Tijdens bijeenkomsten komen diverse thema's, landelijke of regionale vraagstukken, het delen van kennis, voorbeelden en stukken aan de orde.

3.7 Samenwerking

De OD NHN werkt op meerdere beleidsterreinen, in verschillende bedrijfsfuncties, in diverse rollen en hoedanigheden samen met (mede) overheden en private organisaties. In veelvoorkomende gevallen zal er sprake zijn van een verwerking van persoonsgegevens tussen partijen: ontvangen van persoonsgegevens, verzenden van persoonsgegevens, maar ook het opslaan van en inzage hebben in persoonsgegevens valt onder dit begrip. Deze verwerkingen dienen dan ook te voldoen aan de AVG. De OD NHN dient dan ook afspraken te maken met deze andere partijen.

3.8 Beveiliging

Vanuit het algemene behoorlijkheidsbeginsel, het integriteitsbeginsel en het vertrouwelijkheidsbeginsel is het essentieel dat de OD NHN passende technische en organisatorische maatregelen neemt ter beveiliging van persoonsgegevens. Daarnaast geldt er onder de AVG een meldplicht datalekken. Dit houdt in dat incidenten –waaronder inbreuken– op de beveiliging onder omstandigheden gemeld dienen te worden aan de AP en/of de betrokkene(n).

Het zorgdragen voor passende technische en organisatorische maatregelen is het afgelopen jaar sterk verbeterd. De ICT-omgeving is per 1 januari 2021 vervangen door een Microsoft Azure omgeving. Hierdoor is een belangrijke stap gezet naar de verdere modernisering van de ICT-infrastructuur en zijn volgens de maatstaven van de OD NHN voldoende uitgerust om te voldoen aan de wensen. Daarnaast is ook de Office 365 omgeving in gebruik genomen inclusief de Sharepoint omgeving voor dataopslag. Voor de overige zaken is een projectplan Informatiebeveiliging geschreven wat in het volgende tijdvak zijn uitvoering zal krijgen.

3.9 Datalekken

Er geldt binnen de AVG een meldplicht datalekken.

Bij de ODNHN dienen (vermoeden van) datalekken te worden gemeld via het intranet en/of telefonisch bij de Privacy Officer of de Functionaris Gegevensbescherming voor verder onderzoek. Niet ieder datalek hoeft gemeld te worden bij de AP, wel rust er een verplichting tot het bijhouden van datalekken. Dit houdt in dat incidenten –waaronder inbreuken– op de beveiliging onder omstandigheden niet gemeld hoeven te worden aan de AP en/of de betrokkene(n). Datalekmeldingen worden besproken tijdens het maandelijks overleg tussen de FG en de directie. In de rapportage periode zijn er een aantal impactvolle datalekken geweest die volgens de criteria aan de AP gemeld zijn.

3.10 Verantwoording

De AVG legt de verantwoordelijkheid bij de organisatie zelf om aantoonbaar te maken dat deze voldoet aan de privacyregels. Door te voldoen aan de verantwoordingsplicht, levert de organisatie een belangrijke bijdrage aan de bescherming van het grondrecht van mensen op privacy. Dit betekent dat het DB moet kunnen tonen dat de verwerkingen van persoonsgegevens voldoen aan de beginselen van de AVG en aan de relevante wet- en regelgeving.

Het opgestelde register van Verwerkingen, het datalekregister en het risicolog voldoen aan deze verantwoordingsplicht. De OD NHN is op dit onderdeel aantoonbaar compliant aan de AVG. Dit jaaroverzicht maakt onderdeel uit van haar verantwoordingsplicht.

3.11 Conclusie

Op hoofdlijnen kan de OD NHN aan haar verantwoordingsplicht voldoen. Er is weer veel en goed werk verzet. Op bepaalde onderdelen is er stagnatie en is er werk te doen zoals; organisatorische inbedding van de procesbeschrijvingen zodat die gaan voldoen aan de wetgeving (aantoonbaarheid), leveranciersmanagement en daaraan gerelateerde verplichting, Privacy-by design inrichting en informatiebeveiliging. Aan de kant van betere systemen en systeeminrichting, kennis en bewustwording, houding en gedrag zijn goede stappen gemaakt. Het compliant zijn aan de AVG-wetgeving is weer verder ingevuld, maar mag meer prioriteit krijgen op de onderdelen waarmee de aantoonbaarheid (lees: accountability) structureel en direct beschikbaar is vastgelegd.

4 DEEL 2. VOORUITKIJKEN NAAR 2021

De organisatie moet aantoonbaar voldoen aan de relevante wet- en regelgeving. Een organisatie zal continu aandacht moeten hebben voor de ontwikkeling van gegevensbescherming. In de huidige fase waarin de organisatie nog op veel terreinen in beweging is vraagt privacy en gegevensbescherming continu extra aandacht in dit proces. Het vraagt om structurele borging van dit onderwerp. Waar het tijdvak 2019-2020 in het teken stond van brede bewustwording zal 2020-2021 in het kader staan van toepassen, interpreteren en inbedden van de AVG. De periode 2020-2021 staat voor de organisatie in het teken van de implementatie en van veranderingen vanuit het masterplan ICT. Privacy en gegevensbescherming worden in de op handen zijnde veranderingen gewaarborgd. Alleen zo kan de organisatie uiteindelijk het huidige niveau behouden en aantoonbaar maken dat ze kan voldoen aan deze wet.

4.1 Het privacybeleid

Aanbevelingen:

Het privacy beleid is bestuurlijk vastgesteld door het DB en vervolgens het AB. Voor het managementteam ligt hier de taak om dit beleid actief uit te dragen en ervoor te zorgen dat medewerkers in staat worden gesteld dit beleid uit te kunnen voeren. Voorgenomen MT-besluiten moeten waar nodig getoetst worden aan de AVG eisen. Zorg voor voldoende formatieve bezetting en voor incidenteel-/structureel budget. Creëer een veilig klimaat waarin medewerkers beveiligingsincidenten durven te melden. In 2020 zal het privacy beleid geëvalueerd en eventueel geactualiseerd moeten worden.

4.2 Processen

Aanbevelingen:

Het advies is om alle bedrijfs- en werkprocessen inzichtelijk te maken, te starten met het in kaart brengen van de hoge risicoprocessen en dit prioriteit te geven. Deze overzichten tonen in een helder schema de route van een proces met de daarbij behorende gegevens en type uitwisselingen. Zorg hierbij dat dit voor iedereen toegankelijk is. Ook kunnen de wijzigingen die de invoering van de Omgevingswet verlangen dan gecontroleerd worden uitgevoerd. Van belang is dat in de processen aandacht wordt besteed aan wat gegevensbescherming en de privacywetgeving concreet betekenen voor de betreffende afdeling en hoe medewerkers om dienen te gaan met persoonsgegevens binnen de taken en werkzaamheden.

Het advies is om te controleren of medewerkers zich houden aan deze procesbeschrijvingen en of daarbij ondersteuning geboden kan worden als dit niet het geval is. Indien sprake is van mogelijk risicovolle (nieuwe) processen is het noodzakelijk dat de organisatie voorafgaand aan de gegevensverwerking een DPIA (lees: risicoanalyse) uitvoert. Het is de taak van de organisatie om inzichtelijk te maken wanneer een DPIA moet worden uitgevoerd en op welke wijze. De FG kan hierbij ondersteunen.

Privacy-by-design: Zorg ervoor dat, voordat er een verwerking van persoonsgegevens begint bij de inkoop of bij de start van een nieuw zaaktype, er een toets heeft plaats gevonden op grond van de AVG.

4.3 Organisatorische inbedding

Aanbevelingen:

De organisatorische inbedding kent afhankelijkheden met het Masterplan ICT. Zodra de organisatorische inbedding van de functies in het masterplan ICT een definitievere invulling kent, moet hier ook de definitieve bredere bezetting van een privacy team in de organisatie worden ingevuld. Binnen elke afdeling dient een privacy- en informatiebeveiligingsambassadeur aangewezen te zijn. Deze dient als aanspreekpunt voor de gehele afdeling en heeft nauw contact met het privacy team.

Het vaststellen van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden binnen de organisatie als geheel is een aandachtspunt. Hiervan ligt weinig vast of is raadpleegbaar. Advies is hiervoor een sessie met het management te organiseren conform de ISO-standaarden. Dit moet verder geconcretiseerd worden.

4.4 Bewustwording

Aanbevelingen:

De AVG verplicht organisaties tijd en middelen ter beschikking te stellen voor kennis- en bewustwordingssessies. Advies is om trainingen te organiseren voor algemene kennis en voor specifieke doelgroepen (HR, leidinggevende en BOA's). Deze zullen nog worden ingepland. In ieder geval is van belang om toe te zien dat interne medewerkers de eed of belofte afleggen. Daarnaast dienen externe medewerkers een geheimhoudingsverklaring te hebben ondertekend.

4.5 Rechten van betrokkenen

Aanbevelingen:

Er zijn geen procesbeschrijvingen van de rechten van betrokkenen. De uitvoering van rechten van betrokkenen kan verbeteren als bij de start van het proces van gegevensdeling duidelijker wordt gecommuniceerd welke rechten de betrokkene heeft. Dit kan in de procesbeschrijving worden meegenomen en aan het begin van een formulier worden gepubliceerd. Daar waar gegevens worden verwerkt op basis van toestemming van de betrokkenen is dat onvoldoende bekend in de organisatie. Ook de daarbij behorende rechten zijn nog niet voldoende bekend. Deze kunnen in de opleiding en kennissessies verder worden opgepakt. Rechten medewerkers: ook werknemers hebben het recht te weten hoe en welke persoonsgegevens verwerkt worden. Voor deze doelgroepen kan een aparte privacyverklaring worden opgesteld.

4.6 Samenwerking

Aanbevelingen:

Bij het inschakelen van derden (ketenpartner, leverancier, collega organisatie etc.) is van belang te weten hoe deze zich verhouden tot de OD NHN. Dit in verband met de verschillende verantwoordelijkheden en aansprakelijkheden. De AVG kent rollen als 'Verantwoordelijke' en 'Verwerker' met eigen verplichtingen. Indien een nieuwe leverancier wordt ingeschakeld, of een nieuwe taak bij een bestaande leverancier, is van belang dat bekend is of, hoe en welke gegevens uitgewisseld worden. Deze moeten, voorafgaand aan de dienstverlening, in overeenkomsten waaruit de rechtmatigheid blijkt, worden vastgelegd. Hierbij heeft de (juridische) inkoopfunctie een belangrijke rol, maar tevens iedereen die contact heeft met ketenpartners. De lijst met verwerkersovereenkomsten is in 2020 geactualiseerd en zal jaarlijks worden gecontroleerd. Bij samenwerking met ketenpartners (bv RIEC of Veiligheidsregio's) is van belang dat daar een convenant voor is opgesteld waarin o.a. de rechtmatigheid van de verwerking getoetst is. Ook bij ad hoc bevestigingen zorgt de OD NHN dan voor duidelijkheid over de rol van de derde partij. De organisatie maakt dienovereenkomstig afspraken met deze derde partij. De samenwerkingsovereenkomsten tussen de OD NHN en haar opdrachtgevers zijn nog niet formeel op het onderdeel gegevensuitwisseling specifiek gemaakt. Dit betreft vooral de afspraken indien een partij zich terugtrekt uit het de samenwerking. Advies is om deze overeenkomsten op te stellen.

4.7 Beveiliging

Aanbevelingen:

Beveiliging maakt onderdeel uit van de verplichtingen in de wet (art AVG 32). De organisatie is verplicht zodanige organisatorische en technische maatregelen te treffen dat de beschikbaarheid, vertrouwelijkheid en integriteit van gegevens en systemen adequaat beschermd zijn. De belangrijkste zaken die voor de OD NHN relevant zijn, zijn opgenomen in het Informatie beveiligingsplan (IB) wat weer is afgeleid van de BIO (baseline informatiebeveiliging overheid). In 2021 wordt verwacht dat de BIO geïmplementeerd is. De zaken die een relatie hebben met privacywetgeving zijn zeer urgent. Onderdelen hierin zijn, het invoeren van het in- en uitdienst proces, rol-gebaseerde toegang (niet meer kunnen zien dan voor je functie relevant is), en het incident- en changemanagementproces. Toets in ieder geval de beveiliging op meerder terreinen voor gebruiknaam van de nieuwe omgeving.

4.8 Verantwoording

Aanbevelingen:

Voor elke verwerkingsactiviteit waarbij gegevens verwerkt worden op basis van toestemming, kan beter worden vastgelegd op welke manier de organisatie toestemming ontvangt, vastlegt en bewaart.

De organisatie kan transparanter zijn over de omgang met persoonsgegevens door bijvoorbeeld het verstrekken van informatiefolders bij aanvragen van producten en diensten. De OD NHN publiceert – bijvoorbeeld op de website – over de ontwikkelingen van de bescherming van privacy en de omgang met persoonsgegevens binnen de organisatie.

Door het uitvoeren van periodieke audits om de juiste werking van de getroffen beveiligingsmaatregelen te controleren kan beter worden voldaan aan de verantwoordingsverplichtingen.

Ook kan er rondom de AVG compliance een en ander worden opgenomen in het jaarverslag van de OD NHN.

4.9 Conclusies

Bij de OD NHN zijn de verplichtingen rondom de AVG voldoende geïmplementeerd en hierbij voldoet de OPD NHN aan haar wettelijke verplichtingen.

Van belang is, dat de organisatie continue deze verplichtingen blijft onderhouden. Onder andere door het up-to-date houden van de bewustwording van het personeel, zorgdragen voor het op orde hebben en houden van de primaire AVG huishouding (in de vorm het uitvoeren van DPIA's en het actueel houden van het verwerkingsregister en het datalekregister).

AB-MEMO

Aan : AB OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : D. van der Kolk
Onderwerp : Jaarrapportage Gegevensbescherming 15-06 20 – 15-03 21
Agendapunt : Nummer
Bijlage(n) : 1

Aanleiding

De Omgevingsdienst NHN (OD NHN) dient als overheidsinstantie zorgvuldig om te gaan met persoonsgegevens. De OD NHN verwerkt bij de uitoefening van haar taken veel informatie voor de deelnemende gemeenten en de provincie. Niet alleen persoonlijke informatie van de inwoners, maar ook van andere burgers, medewerkers, externen ketenpartners en zakenrelaties.

De organisatie moet passende, technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen treffen om onrechtmatige toegang tot deze persoonsgegevens tegen te gaan en daardoor onrechtmatig gebruik van deze persoonsgegevens te voorkomen. Daarnaast heeft de organisatie bij de uitvoering van haar taken ook te maken met tal van privacyregels in de sectorspecifieke wetgeving. Dit alles heeft gevolgen voor de inrichting van de processen en systemen van de OD NHN.

De FG brengt jaarlijks een verslag uit aan de verwerkingsverantwoordelijke van zijn werkzaamheden en bevindingen en doet hij naar aanleiding daarvan aanbevelingen.

Doel van de memo

Het Algemeen Bestuur te informeren.

Achtergrondinformatie

Bij de OD NHN zijn de verplichtingen rondom de AVG voldoende geïmplementeerd en hierbij voldoet de OPD NHN aan haar wettelijke verplichtingen.

Van belang is, dat de organisatie continue deze verplichtingen blijft onderhouden. Onder andere door het up-to-date houden van de bewustwording van het personeel, zorgdragen voor het op orde hebben en houden van de primaire AVG huishouding -in de vorm het uitvoeren van DPIA's* en het actueel houden van het verwerkingsregister en het datalekregister.

*) Een DPIA (Data Protection Impact Assessment) is een instrument om vooraf privacy risico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen en vervolgens maatregelen te kunnen nemen om de risico's te verkleinen.

Gevraagd

Kennis te nemen van de Jaarrapportage Gegevensbescherming 15 juni 2020 – 15 maart 2021

Bijlage(n)

Jaarrapportage Gegevensbescherming 15 juni 2020 – 15 maart 2021

Actiepuntenlijst Vertrouwelijk OD NHN vergadering Algemeen Bestuur 10 maart 2021

Agendapunt		Verantwoordelijken	Deadline	Status
3.b.3 Kadernota ODNHN 2022				
315.	Stemmen B-Besluit	● Uitdehaag, M.	15-03-2021	■ Openstaand
	<i>Toelichting actiepunt</i> Uitsluitel geven over juistheid van de stemming over het DB-besluit.			
6 Omgevingswet (portefeuille Jongenelen)				
316.	Financiële problemen bij transitie Omgevingswet	● Uitdehaag, M.	15-03-2021	■ Openstaand
	Als DB een brief te sturen aan het rijk inzake de financiële problemen die gepaard gaan met de Omgevingswet.			

Besluitenlijst Vertrouwelijk OD NHN vergadering Algemeen Bestuur

Datum 10-03-2021
Tijd 10:00 - 12:00
Locatie Digitaal via Notubiz
Voorzitter M.C. Uitdehaag
Toelichting

-
- 3.a AB Besluit uurtarief 2021 OD NHN 2021**
Besluit
Het besluit Uurtarief 2021 OD NHN wordt door het AB unaniem aanvaard (waarbij gem. Bergen afwezig).
- 3.b.1 DB Besluit Gemotiveerde Reactie op de Zienswijzen Kadernota 2022**
3.b.2 Zienswijzen gemeenten en Provincie Noord-Holland Kadernota 2022
3.b.3 Kadernota OD NHN 2022
Besluit
Het AB stemt in met de Kadernota 2022 en het DB-voorstel

Notulen Vertrouwelijk OD NHN vergadering Algemeen Bestuur

Datum 10-03-2021
Tijd 10:00 - 12:00
Locatie Digitaal via Notubiz
Voorzitter M.C. Uitdehaag

1 Algemeen

Aanwezig: M.C. Uitdehaag (voorzitter), S. Bashara (Hoorn) tot 11.00 uur, C. Braak (Alkmaar), R. van Dolder (Koggenland), A. Groot (Heerhugowaard), Th. Groot (Hollands Kroon), H. Heddes (Schagen), E. Heutink (Enkhuizen), A. Jongenelen (Langedijk), E. Kooiman (Texel), A. van Langen (Medemblik), B. Nootebos (Stede Broec), Y. Roos (Drechterland), P. Slettenhaar (Castricum), E. Stigter (provincie Noord-Holland), R. Tesselaar (Opmeer), M. Wouters (Den Helder), en namens de OD NHN: R. van Doorn (directeur), D. van der Kolk (dir. secretaris), C. van den Tempel (concerncontroller), en presentatoren B. Schoorl, M. Blondelle, H. van Engelen, en B. Groothuis.

Afwezig: K. Valkering (gem. Bergen).

1.a Opening / vaststellen agenda / mededelingen / ingekomen stukken

M. Uitdehaag opent de vergadering en heet iedereen welkom. De aanwezigheid worden gecheckt middels afroepen.

De agenda: de presentatie Stikstof (vorige keer doorgeschoven) wordt als eerste gehouden. De agenda wordt vastgesteld.

Mededelingen:

M. Uitdehaag verwelkomt na de presentatie Q. Foppe, opvolger van R. van Doorn. R. van Doorn gaat m.i.v. 15 april met pensioen, dit is zijn laatste AB-vergadering. R. van Doorn neemt op locatie van de OD een bos bloemen in ontvangst. R. van Doorn: dank! Hij bedankt het AB voor de ontzettend plezierige samenwerking de afgelopen vier jaar, waarin erg veel is opgebouwd. Als AB-leden heeft u bijgedragen aan deze opbouw. Q. Foppe gaat hiermee verder. Afgelopen week is een rapport verschenen over de waarde van omgevingsdiensten, hij verzoekt het AB dit rapport door te nemen en van toepassing te verklaren op de regio NHN. Hij wenst AB-leden veel plezier tijdens de zittingsperiode komend jaar. M. Uitdehaag geeft het woord aan Q. Foppe die zich kort voorstelt en zijn achtergrond schetst. Hij heeft veel zin om het stokje over te nemen en kennis te maken. Hij ziet in de OD NHN een mooie organisatie met veel potentie. Hij maakt graag per gemeente kennis met een ieder en kijkt uit naar de samenwerking.

Ingekomen stukken: er zijn geen ingekomen stukken.

2 Bestuurlijk (portefeuille Uitdehaag)

2.a AB Besluit Stemverhouding 2021

- Er zijn geen wijzigingen in de Stemverhouding 2021 t.o.v. 2020.

3 Financieel (portefeuille Groot)

- *Ter besluitvorming.*

3.a

AB Besluit uurtarief 2021 OD NHN 2021

De voorzitter geeft het woord aan:

A. Jongenelen: we kunnen instemmen, maar het tarief Milieutaken van € 97,15 zit aan de bovenkant van de markt, we hebben hoge kwalitatieve verwachtingen met dit tarief.

De voorzitter brengt het besluit in stemming:

Het besluit wordt unaniem aanvaard, met de opmerking dat gem. Bergen niet aanwezig is.

Dhr. S. Bashara verlaat de vergadering.

3.b.1

DB Besluit Gemotiveerde Reactie op de Zienswijzen Kadernota 2022

Toelichting: het DB constateert feitelijk drie soorten reacties. Verschillende deelnemers is akkoord met de voorgestelde kadernota. Een ander deel echter is (zeer) kritisch of afwijzend op zowel het voorstel voor de trainees, de data-analisten als de omgevingsadviseur. Enkele gemeenten geven aan nadere onderbouwing te willen, alvorens met de begroting in te stemmen.

Het DB heeft deze situatie uitgebreid besproken.

3.b.2

Zienswijzen gemeenten en Provincie Noord-Holland Kadernota 2022

- de individuele Zienswijzen, of voorlopers daarvan van de gemeentes: Alkmaar, Bergen, Castricum, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, de gezamenlijke Zienswijze van de gemeenten Texel, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en de provincie Noord-Holland.
- Daarnaast bijgevoegd de toegezonden bijlage Pact 7.1. Ambitie en Uitvoeringsprogramma Westfriesland.

3.b.3

Kadernota ODNHN 2022

M. Uitdehaag stelt voor alle agendapunten 3b, Kadernota en Zienswijzen in één keer te behandelen. Hij geeft het woord aan:

- A. Groot: in onze zienswijze stond het verzoek om het weerstandsvermogen op te nemen, graag dit meenemen in toekomstige kadernota's zodat we dit niet jaarlijks hoeven te vragen. M. Uitdehaag: regionaal is afgesproken dat deze niet in een kadernota wordt opgenomen, dit verzoek hoort thuis in de Regietafel, maar we kunnen hieraan tegemoetkomen indien gewenst.
- H. Heddes: blij dat de zienswijzen hebben geresulteerd in wijziging van de Kadernota. Onze zienswijze is samen met Texel en Den Helder ingediend, maar hij ziet in de reactie alleen Schagen en Hollands Kroon genoemd. Tekstueel: wat is het verschil tussen een 'negatief advies' en een 'niet positief advies'? Deze termen worden door elkaar gebezigd. M. Uitdehaag: gaat ervan uit dat hiermee hetzelfde bedoeld wordt. V.w.b. missen van gemeentes: deze gemeentes hadden moeten worden opgenomen in de reactie, maar het geldt voor alle vier de gemeentes.

- E. Heutink: wij hebben een positieve zienswijze afgegeven v.w.b. indexatie. Voor de overige is een negatieve zienswijze ingediend, welke zijn gehonoreerd. Dank daarvoor. Vragen/opmerkingen van gem. Enkhuizen: 1. We hebben een zienswijze afgegeven die uitgaat van de financiële draagkracht, niet vanwege onvoldoende onderbouwing. 2: GR-en staan in contact met landelijke overheden en zijn ook daarin speler v.w.b. verdeling van gelden. Gemeente Enkhuizen doet opnieuw een oproep aan de OD om die rol ook te pakken. 3: Gemeente Enkhuizen heeft een motie aangenomen met opnieuw oproepen tot bezuinigen, de trap-op trap af-methodiek.

Th. Groot: het DB heeft veel verschillen in de regio geconstateerd; een aantal gemeentes vindt dat de financiën door moeten gaan, een aantal wil nadere onderbouwing, en een aantal wil financiering vanuit de begroting. Dat is de

reden van de keuze van het DB om individuele gesprekken met gemeentes te voeren over diens behoefte, waarna mogelijk een begrotingswijziging. Een politiek besluit. E. Heutink: begrip voor de keuze, maar zij ziet de argumentatie over de onveranderde negatieve financiële positie niet terug in de beantwoording. Th. Groot: dat is dit voorstel: i.p.v. in stemming te brengen willen we de financiële posities van gemeentes meenemen. V.w.b. uw oproep om trap-of-trap-af mee te gaan in de bezuinigingen van gemeentes: de begroting van de OD bestaat voor 75% uit personeelskosten. Minder geld voor de OD heeft consequenties: minder werkzaamheden en mogelijk ontslagen. Gemeentes hebben meer keuzes qua bezuiniging. Daarom het voorstel voor inventariseren van behoeftes. M. Uitdehaag: we moeten klaar staan voor de OW, ook een uitdaging. E. Heutink: de opmerking over keuzes maken qua bezuinigen getuigt van niet serieus nemen, zij is niet content met dit antwoord. M. Uitdehaag: excuus als dit zo overkomt, maar de OD heeft weinig mogelijkheden en ruimte voor bezuiniging.

- A. van Langen: steun voor het betoog van mw. Heutink, voor de operatie OW krijgen we als gemeentes geen extra geld, dit moeten we wel inboeken. Het bedrag van de OD komt er nog eens bij. Graag een oplossing vinden in extra taken, of zoals genoemd in de presentatie over stikstof: een oplossing zoals in Heerhugowaard, graag creatief kijken naar hoe de kosten omlaag brengen, een goed gesprek hierover voeren. A. van Langen: dit kan de provincie ook doen. M. Uitdehaag zegt toe in het DB te bespreken dat de OD aandacht kan vragen bij het rijk voor de financiële zorg bij gemeentes. Los daarvan: de politieke ruimte in wet- en regelgeving is nog niet duidelijk, wat er bij de OD belegd moet worden, dat maakt het lastig wat extra taken gaan worden.
- E. Stigter: maakt onderdeel uit van een provinciale delegatie die met de minister praat over de OW. Er loopt een onderzoek naar de transitiekosten van de OW. We zien de problemen bij de gemeentes. Hij kan heel goed leven met de reactie van de DB inzake de Kadernota. Jammer dat het traineeship wegvalt; we hebben een gezamenlijke verantwoordelijkheid inzake de ontwikkeling van de OD. Het traineeship had een mooi middel kunnen zijn. Hij hoopt dat we ons verantwoordelijk blijven voelen voor de noodzakelijke ontwikkeling en verjonging, ook vanwege de OW.
- B. Nootebos: heel veel gemeentes geven in hun zienswijze aan dat de urgentie onvoldoende is aangetoond, terwijl het over geld lijkt te gaan i.p.v. over de inhoud. V.w.b. de inhoud: de urgentie van de trainees betwist hij niet. In de destijds gehouden presentatie over de trainees kon iedereen er in meegaan. Hij stelt voor om op projectbasis naar het probleem te kijken; duurdere oudere medewerkers vervangen door jongeren levert salariswinst op. V.w.b. de omgevingsadviseurs: de OD is niet te benijden; een Kadernota aanbieden terwijl iedereen worstelt met de OW en het nog niet duidelijk is hoe taken in te richten. Hij stelt voor de gesprekken met gemeentes over behoefte aan de OD te starten, in deze fase is het lastig inschatten hoe het op 02.01.2022 gaat lopen. Het voorstel van het DB heeft onze goedkeuring.
- R. Tesselaar: dank voor de DB-reactie t.a.v. de formatie-uitbreiding. Opmeer is bereid om in gesprek te gaan over de insteek van extra formatie. Opmeer had ook nog een zienswijze willen indienen t.a.v. bezuinigen, dit is door omstandigheden niet gelukt. Hij roept op om toch ook naar bezuinigingen te kijken. M. Uitdehaag: het is nooit verkeerd om naar efficiency te kijken, daar is echter niet zoveel winst te behalen zoals Th. Groot al zei. Th. Groot: minder mensen betekent: welke taken kan de OD niet meer verrichten? We zijn allen eigenaar van de OD en hechten aan adviezen van de OD. Hij memoreert dat de OD de afgelopen jaren al 5% heeft bezuinigd, niet goed om daarnaar terug te gaan.

De voorzitter brengt de Kadernota en het voorstel van het DB in stemming. Gem. Hoorn en Bergen zijn daarbij niet aanwezig. M.u.v. P. Sletttenhaar zijn aanwezig voor, met de kanttekeningen van:

- E. Heutink: kritisch kijken naar uitgaven en kosten besparen.
- R. van Dolder: idem als E. Heutink.
- A. van Langen: idem als mw. E. Heutink. Zij vraagt of over dit onderwerp wel gestemd moet worden. M. Uitdehaag: mocht dit onjuist zijn, dan hoort u daarvan.
- R. Tesselaar: dezelfde kanttekening als mw. Heutink.
- C. Braak: dezelfde kanttekening als mw. Heutink. Hij vraagt zich ook af of dit de juiste manier is en geeft een voorkeur aan ter informatie aannemen i.p.v. stemmen. M. Uitdehaag: zoals gezegd komt hij hier z.s.m. op terug. Excuus hiervoor, maar het is voor het DB belangrijk om uw mening te horen.
- P. Slettehaar: tegen, ook i.v.m. de onduidelijkheid ter vergadering.
- P. van Diepen: idem als dhr. Braak.
- A. Jongenelen: voor, maar dit zou ter kennisgeving zijn, hij sluit aan bij vorige sprekers.
- E. Stigter: z.i. moet er ingestemd worden met het DB-besluit. Hij roept op om in gesprek te blijven over traineeship.

De voorzitter concludeert: **het AB stemt vóór de Kadernota en de reactie van het DB.** De vraag is of over de DB-reactie gestemd had moeten worden, **daar komt hij op terug.** Is dit niet het geval, dan is deze ter kennisgeving. A. Jongenelen verzoekt om als wordt besloten tot ter kennisname, de stemming uit de notulen te verwijderen. M. Uitdehaag: de stemming betreft ook de Kadernota.

4 Juridisch (portefeuille Groot)

4.a AB Memo Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid

- *Ter informatie.*

Het AB neemt de memo ter kennisname aan.

5 Personeel (portefeuille Bashara)

Besproken bij Mededelingen: het afscheid van R. van Doorn en zijn opvolging.

H. Heddes: is er al communicatie uitgegaan over de nieuwe directeur?

M. Uitdehaag: zeker, er is geen embargo.

6 Omgevingswet (portefeuille Jongenelen)

A. Jongenelen: de boodschap van de aanwezigen is duidelijk: samen met de provincie proberen gelden te verkrijgen. **M. Uitdehaag stelt voor als DB ook**

een brief aan het rijk te sturen.

7 Diversen

7.a Verslag AB OD NHN d.d. 9 december 2020

- *Ter vaststelling: notulen, besluiten- en actielijst AB 9 december 2020.*

Tekstueel: pag. 2, citaat H. Heddes: 'alleen de *niet-basistaken* terugnemen' i.p.v. 'basistaken'. Het verslag wordt met die wijziging unaniem vastgesteld.

7.b AB Memo naar aanleiding van de gehouden regionale raadsbijeenkomsten

- *Ter informatie.*

Het AB neemt de documenten ter kennisname aan.

7.c Voortgangrapportage Programma I&A

- *Ter kennisname.*

De voorzitter geeft het woord aan:

- A. Groot: m.b.t. de planning graag duiding geven aan de afwijkingen.
M. Uitdehaag: daar komt het DB graag op terug, maar we lopen redelijk in de pas. A. Groot: graag iets meer details op een later tijdstip.

7.d Voortgangsrapportage strategische projecten

- *Ter informatie.*

Het AB neemt de voortgangsrapportage ter kennisname aan.

8 Praktijkvoorbeeld

8.a Ons dagelijks werk gepresenteerd: Stikstof

Presentatoren B. Schoorl, M. Blondelle, H. van Engelen, B. Groothuis geven inzage in de rollen, de positie van de OD NHN, de kaders, en gebiedsgebonden aanpak bij kleine projecten. V.w.b. deze gebiedsgebonden aanpak: gemeentes kunnen met een goede onderbouwing kleine projecten zonder berekening laten uitvoeren. Vb: gem. Heerhugowaard heeft middels een algeheel onderzoek geconstateerd dat er in de gehele gemeente geen significante uitstoot plaatsvindt op Natura2000-gebieden. Zodoende kan de gemeente initiatiefnemers meteen toestemming geven om te gaan (ver)bouwen. Dit scheelt veel tijd en kosten.

Sheets en de notitie met acties worden bijgesloten.

Vragen, opmerkingen AB:

- A. Groot: verwijst naar het geschetste werkwijze van Heerhugowaard. Het ziet ernaar uit dat deze praktische methode standhoudt. Wanneer gaan we iets merken van de versnelling? M. Uitdehaag: inderdaad een mooi voorbeeld van samenwerking! Hij geeft het woord aan B. van Schoorl/B. Grotenhuis: in de loop van het voorjaar komt daar iets over naar buiten. Voorkomen van 'PAS 2.0' is het uitgangspunt.
- M. Uitdehaag: mooi dat stappen zijn gezet t.b.v. duidelijkheid voor initiatiefnemers. Hopelijk wordt de doorlooptijd van de vergunningen versneld.
- A. van Langen: enige tijd geleden heeft zij contact met de OD gehad over het systeem van Heerhugowaard, hopelijk is de OD daarmee bezig, de behoefte is groot, de stikstofwaarden zijn bij ons onder de norm maar het duurt lang. H. van Engelen: is in nauw contact met een van de ambtenaren, berekeningen liggen vrijwel klaar. B. Schoorl: voor kleinere projecten kijken we naar een herberekening van alle aanvragen, als die binnen 5km op 0,00 komt, kan de vergunning doorgaan. Binnenkort zijn er mogelijkheden.
- P. Slettenhaar: sluit aan bij mw. Van Langen: duidelijkheid is belangrijk. V.w.b. verdeling van de vrije stikstofruimte die vrijkomt door verlaging van de max. snelheid: hij geeft aan geen proces te hebben gezien, graag transparantie bestuurlijk.
- C. Braak: sluit aan bij sprekers, oplossingen zijn verder weg dan de presentatie doet vermoeden. Richting OD: graag duidelijker hierover communiceren. M. Uitdehaag: doet een dringend verzoek aan OD en gemeentes om te communiceren over oplossingsrichtingen. Hij zegt namens het DB toe om helder te communiceren. Goed om te horen over de acties die uitstaan. Hartelijk dank voor de presentatie.

9 Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

10 Sluiting

M. Uitdehaag: de volgende AB-vergadering vindt plaats op 7 juli, fysiek of digitaal, en in aanwezigheid van de nieuwe directeur. De komende tijd zullen R. van Doorn en Q. Foppe met u in gesprek gaan n.a.v. de Kadernota en de financiële uitdagingen. Hij hoopt daar gezamenlijk op een goede manier uit te komen zodat de OW op de juiste manier ingevoerd kan worden. Daarnaast zal het OD spreken met de gemeentes Heerhugowaard en Langedijk en zullen we 01.01.22 de gemeente Dijk en Waard in ons midden hebben. Hij wenst een ieder een prettige dag en sluit de vergadering om 11.40 uur.

11

De volgende vergadering vindt plaats op 7 juli 2021

Voortgangsrapportage

Van	T. Hartog/ E. Koster	Datum rapportage:	26 mei 2021
Aan:	DB	Periode rapportage:	Dec 2020 – 21 mei 2021

Totaalbeeld programma

Overall	Scope	Planning	Budget	Kwaliteit	Risico's
😊	😊	😊	😊	😊	😞

Verklaring symbolen

- 😊 = Voor op of volgens plan, geen maatregelen nodig
- 😞 = (Mogelijk) afwijkend van plan, beperkte maatregelen nodig
- 😡 = Sterk afwijkend van plan, direct maatregelen nodig

Vooraf

Voor u ligt de voortgangsrapportage van het Programma I&A 2018-2021. Deze rapportage gaat in op de rubrieken aangaande scope, planning, budget, kwaliteit en risico's binnen het programma.

1.1 Jaarplanning 2020-2021

Voor 2020-2021 is een planning opgesteld. Dit betreft een planning op hoofdlijnen. De planning geeft inzicht welke projecten er dit jaar lopen of gaan lopen (groen) en in welke volgorde deze worden uitgevoerd.

De afgelopen verslagperiode is de jaarplanning geactualiseerd na toetsing bij de betrokken projectleiders.

Planning op hoofdlijnen																							
Planning 2020 - 2021		jun-20	jul-20	aug-20	sep-20	okt-20	nov-20	dec-20	jan-21	feb-21	mrt-21	apr-21	mei-21	jun-21	jul-21	aug-21	sep-21	okt-21	nov-21	dec-21	jan-22		
AVG																							
Informatiebeveiliging																							
Infrastructuur																							
Architectuur																							
Objectregistratie																							
Schaduwarchieven		Intern advies		Afhouding																			
Nieuw Centraal Systeem	Aanbesteding						Voorb.		Impl. primaire processen					Oefenen, DSO									
Omgevingswet																							
Inrichting ICT Beheer																							

Zoals te zien is in bovenstaand overzicht is een groot aantal projecten inmiddels afgerond (blauw) en zijn de resultaten daarvan (deliverables) overgedragen aan de lijnorganisatie.

1.2 Highlights projecten

Hierna zullen de highlights van de projecten worden besproken.

Project: AVG

De deliverables van dit project zijn opgeleverd en overgedragen aan de lijnorganisatie. Dit deelproject is hiermee formeel afgerond. Dit betreffen:

- De privacy management organisatie (beschrijft hoe het privacy beleid wordt uitgevoerd in de organisatie);
- De privacy regeling voor het personeel (toegankelijk kader voor medewerkers). De OR is akkoord onder voorwaarden. Dit wordt nu bekeken en gaat dan de besluitvorming in en
- Het Bestuurlijk Privacy Beleid. Dit is inmiddels goedgekeurd door de OR en het DB en is in het AB besproken op 16-10-2019.

Project: Informatiebeveiliging

Dit project is afgerond. De belangrijkste producten die zijn opgeleverd:

- Het IB-beleid is door de IBG gereviewd en door het MT goedgekeurd.
- Procesbeschrijvingen en implementatieplannen voor Wijzigingenbeheer, Autorisatiebeheer en Security Incident Management zijn door het MT goedgekeurd.

Ten behoeve van de borging in de lijnorganisatie zijn de volgende projecten op de projectenkalender van de afdeling bedrijfsvoering geplaatst:

- Wijzigingsbeheer
- Autorisatiebeheer
- Security Incident Management

Daarnaast zijn de volgende initiatieven genomen:

- Er loopt een interne bewustwordingscampagne rond AVG/informatiebeveiliging;
- Er loopt een intern opleidingstraject voor alle medewerkers van de OD via 'e-learning' om de bewustwording van (data-)veiligheid te vergroten.

Project: Architectuur

De deliverables van dit project zijn opgeleverd. De stuurgroep heeft (op 23-07-2019) de opgeleverde resultaten geaccepteerd zijnde:

- Architectuurbeschrijving
- Architectuurprincipes
- Beheerplan architectuur

Concreet betekent dit dat vanaf dat moment binnen de OD-NHN onder architectuur wordt gewerkt als het gaat om de omgang met veranderingen op ICT/Software gebied. Ook hier gaat dit in de lijnorganisatie het nodige werk opleveren om te gaan werken volgens de afgesproken architectuurprincipes. De vacature voor ICT architect is inmiddels ingevuld.

Project: Objectregistratie

Dit project brengt de minimale set aan gegevens in kaart die geregistreerd dienen te worden voor de uitvoering van de taken van de OD. Dit project is afgerond in 2019 na afname van de laatste benodigde interviews met de MT leden. De stuurgroep heeft inmiddels décharge verleend aan de projectleider.

Project: Schaduwarchieven

Op basis van een uitvoeringsplan worden schaduwarchieven opgeschoond dan wel verplaatst naar de daarvoor bestemde gegevensdragers. Dit mede ter voorbereiding op de komst van het Nieuw Centraal Systeem (zaaksysteem) en rekening houdende met de archiefwet. Dit project loopt op dit moment nog. De doorlooptijd is langer dan verwacht omdat de interne afstemming binnen de OD meer tijd in beslag neemt dan voorzien. Daarom is besloten om vanaf 1 april 2021 de aansturing intern te beleggen i.p.v. extern zoals op dit moment het geval is.

Project: Infrastructuur

Sinds 1 januari 2021 beschikt de OD over haar eigen infrastructuur (ICT werkplekken) en wordt geen gebruik meer gemaakt van de omgeving van de gemeente Alkmaar. De service provider voor deze infrastructuur is RAM Infotechnology. Deze partij is in 2020 na een (Europese) aanbesteding gekozen.

Formeel is dit project hiermee afgerond binnen het programma I&A.

Vanuit de lijn worden in 2021 nog wel initiatieven (voorlichting, verbetering, opleiding) ontplooid om de medewerkers vertrouwd(er) te maken met deze nieuwe omgeving.

Project: Nieuw Centraal Systeem

In december 2020 is, na een (Europese) aanbesteding, definitief gegund aan Centric als leverancier van het Nieuw Centraal Systeem. Vanaf januari 2021 is gestart met de implementatie van dit systeem. Om de implementatie goed te monitoren/sturen is een aparte stuurgroep ingesteld. Wekelijks wordt door de projectleider NCS van de OD en de projectleider NCS vanuit Centric gerapporteerd aan deze stuurgroep NCS.

Een aantal primaire en secundaire processen zijn uitgedacht en binnen de huidige mogelijkheden ingericht. De aansluiting met de DSO is succesvol gerealiseerd. Hierbij zijn ook de ketenpartners betrokken. Met de gezamenlijke ketenpartners is een maandelijks overleg, hierin worden praktische zaken omtrent de aansluiting besproken alsmede de processen. In de toekomst zal dit overleg ook worden gebruikt voor het afstemmen van het verder en intensiever testen rondom de omgevingswet.

Communicatie naar medewerkers van de OD heeft op verschillende manieren plaatsgevonden. In overleg met de afdeling communicatie is een blog gestart op het intranet waarin zaken omtrent NCS worden besproken. Tevens is een communicatieplan opgesteld waarin diverse acties voor het resterende jaar zijn beschreven en ingepland.

Er is actief overleg met Centric gaande met betrekking tot de te ontwikkelen functionaliteiten. In alle eerlijkheid valt dit niet mee: er is dikwijls sprake interpretatieverschillen ten aanzien van datgene in de aanbestedingsprocedure door ODNHN is uitgevraagd en door Centric is aangeboden. Vanuit de werkgroep, vertegenwoordigd door de projectleider NCS, vindt wekelijks rapportage plaats over deze gesprekken naar de stuurgroep NCS. De voortgang van deze gesprekken en constatering die hierin worden gedaan hebben tevens impact op de voortgang van andere projectacties en de overeengekomen totaalplanning.

De planning is ten opzichte van het vorige voortgangsverslag in overleg met de stuurgroep NCS verschoven. Deze verschuivingen houden verband met een continu veranderde ontwikkelplanning van Centric. Een aantal zaken die in Q2 en Q3 waren gepland zijn naar voren gehaald en

afgesloten, waarmee we de voortgang waar mogelijk proberen te behouden om van het kritieke pad van uiterlijke livegang weg te blijven.

Een belangrijk ontwikkelpunt vanuit Centric is de nieuwe gebruikersinterface welke in juli zal worden opgeleverd. In overleg met de stuurgroep is afgesproken om de verdere visuele communicatie naar de medewerkers van ODNHN na deze oplevering in te plannen. Toekomstige gebruikers zien op deze wijze ook daadwerkelijk de applicatie waarmee later dit jaar ook daadwerkelijk gaat worden gewerkt.

Koppelingen met andere bedrijfssystemen zijn in ontwikkeling, hierbij valt te denken aan de koppeling met Alfresco (document & record management systeem) en Xential (documentcreatiesysteem). Deze koppelingen zullen in juni en juli worden opgeleverd. Na deze oplevering zal ook het testen weer actiever worden gestart.

Een herziene planning zal in het licht van het bovengenoemde in het aanstaande stuurgroepoverleg nader worden afgestemd. In de volgende voortgangsrapportage zullen we deze aangepaste planning nader duiden. Vooralsnog wordt geen negatieve impact voorzien op een tijdige in gebruik name van NCS. Volledigheidshalve: Het project Digitaal handhaven is opgenomen als onderdeel van de implementatie NCS. Hier is een aantal activiteiten voor ingepland welke in de planning en de ontwikkeling zijn meegenomen.

Project: Digitaal Handhaven

Omdat de functionaliteit 'digitaal handhaven' beschikbaar is in de gekozen oplossing van Centric LEEF zal dit onderdeel mee worden genomen tijdens de implementatie van het Nieuw Centraal Systeem en niet meer als apart project worden opgepakt.

1.3 Vooruitblik programma

Op de doelstellingen van het programma in het algemeen als ook op de doelstellingen van de individuele projecten zijn in de afgelopen periode geen wijzigingen voorgesteld. Het programma wordt binnen de scope van het eronder liggende Masterplan ICT uitgevoerd.

1.4 Budget

Het budget en de begroting voor het programma zien er als volgt uit:

	Budget (Masterplan)		Openstaande budgetten		Verplichting		Betaald		Saldo	
	I	S	I	S	I	S	I	S	I	S
Masterplan ICT	1.640.180,00	7.068.450,00	955.480,00	4.593.876,59	311.332,42	170.289,00	1.300.189,14	610.835,99	-926.821,56	1.693.448,42
Saldo		8.708.630,00		5.549.356,59		481.621,42		1.911.025,13		766.626,86

In het bovenstaande overzicht is in het donkerblauw het oorspronkelijk masterplan, 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 reeds 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. Geconcludeerd kan worden dat het programma t/m 2020 binnen de financiële kaders is uitgevoerd en dat de taakstellende bezuinigingsopgave voor de OD is gerealiseerd.

1.5 Kwaliteit

De tot nu toe gerealiseerde deliverables (resultaten) van de projecten zijn conform de afspraken zoals vastgelegd in de individuele projectplannen. In bijlage 1 staan de (concept) resultaten uit de projecten opgenomen. In bijlage 2 is een beschrijving van de achtergrond van de projecten opgenomen.

1.6 Risico's

Binnen het programma doen zich onderstaande risico's voor. Het is de verwachting dat met voorgestelde maatregelen deze risico's worden gemitigeerd.

Nr.	Risico's	Maatregel/besluit
1	Grote vraag naar inzet van interne medewerkers bij het project Nieuw Centraal Systeem. Risico op beperkte beschikbaarheid omdat deze medewerkers ook voor andere projecten en lijnwerkzaamheden van cruciaal belang zijn.	In de stuurgroep van het project NCS worden mogelijke issues op dit vlak tijdig gesignaleerd zodat door het MT keuzes gemaakt kunnen worden rond de inzet van medewerkers op projecten. NCS heeft de hoogste prioriteit.
2	Gezien de ervaring met de implementatie van het 'vorige' zaakstelsel bestaat het risico dat medewerkers onvoldoende betrokken en/of gehoord worden bij de invoering van het NCS.	Er is daarom besloten om een stuurgroep NCS te installeren met een goede en brede vertegenwoordiging van de medewerkers. Tevens is een medewerker communicatie toegevoegd aan deze stuurgroep die voor dit traject een communicatieplan heeft gemaakt en zorg draagt voor de uitvoering hiervan.
3	Het project Nieuw Centraal Systeem raakt veel mensen binnen de organisatie en dient goed gemanaged/gevolgd te worden om te voorkomen dat plannings niet worden gehaald en/of verkeerde prioriteiten worden gesteld.	Om de kwaliteit van het project te bewaken is opdracht gegeven aan (audit) bureau Noordbeek om dit project gedurende de looptijd nauwgezet te volgen en aanbevelingen te doen. Noordbeek is dezelfde partij die in 2019 en 2020 een audit heeft gedaan op het programma I&A en derhalve goed op de hoogte van de organisatie en dit traject.
4	De scope van NCS dient goed bewaakt te worden zodat de uitgevraagde functionaliteiten ook daadwerkelijk in het systeem aanwezig zullen zijn en de ODNHN goed zullen gaan ondersteunen in de aanstaande primaire en secundaire processen.	Wekelijks overleg met Centric over de ontwikkelpunten en wekelijkse rapportage op dit onderwerp naar de stuurgroep NCS. De stuurgroep stuurt zeer actief op snelle opheldering over deze ontwikkelpunten en de hieraan gerelateerde (project)planning.

Bijlage 1: Resultaten bij de projecten

Project	(Tussentijdse) resultaten
I Privacy en Informatiebeveiliging	
AVG-Privacy	Projectplan (gereed) Aanstelling Functionaris Gegevensbescherming (gereed) GAP-analyse (gereed) Beschrijving Privacy Management Organisatie (gereed) Privacy Regeling Personeel (gereed) Bestuurlijk Privacy beleid (gereed)
Informatiebeveiliging	Projectplan (gereed) Aanstelling interim CISO (gereed) Producten (gereed): 1. Informatiebeveiligingsbeleid 2. Verklaring van Toepasselijkheid 3. Procesbeschrijving Security Incident Management 4. Implementatieplan Security Incident Management 5. Procesbeschrijving Wijzigingenbeheer 6. Implementatieplan Wijzigingenbeheer 7. Procesbeschrijving Autorisatiebeheer 8. Implementatieplan Autorisatiebeheer 9. Overzicht met systeemeigenaren en BIV-classificatie per systeem 10. Rolbeschrijving systeemeigenaar 11. Sjabloon KPI-rapportage informatiebeveiliging 12. Projectplan IB&P-Bewustzijn (niet meegeleverd, is via afdeling Communicatie eerder opgeleverd aan het MT) 13. Architectuureisen informatiebeveiliging (niet meegeleverd, zie project Architectuur) Al deze producten zijn in het MT OD NHN besproken en goedgekeurd.
II Basis op orde	
Infrastructuur	Selectie partij voor uitvoering en advisering Programma van Eisen (gereed) Opstellen inkoopstrategie (gereed) Publicatie aanbesteding (gereed) Publicatie nota's van inlichtingen (gereed) Beoordeling inschrijvingen (gereed) Interviews (gereed) Concretiseringsfase (gereed) Transitie (gereed)
Architectuur	Projectplan (gereed) Architectuurbeschrijving (gereed) Architectuurprincipes (gereed) Beheerplan architectuur (gereed)
Objectregistratie	Projectplan (gereed) Doelbeschrijving (gereed) Resultaten interviews (gereed)
Schaduwarchieven (fase I en II)	Projectplan fase I - gereed

	Rapportage tussentijdse bevindingen (gereed) Aanstelling projectleider fase II (gereed) Projectplan fase II – (gereed) Advies stuurgroep (gereed) Concretisering (gereed)
III Doorontwikkelingen naar 2021	
Nieuw Centraal Systeem	Referentiebezoeken (gereed) Vorbereiding aanbesteding – verzamelen bestaande eisen en wensen (gereed) Werving projectleider voor aanbesteding (gereed) Vorbereiding aanbesteding (gereed) Aanbesteding (gereed) Gunning (gereed) Implementatie (loopt)
Omgevingswet (ICT / technisch)	Op dit moment is er nog geen concrete vraagstelling vanuit het Programma 'Omgevingswet'
Inrichting ICT beheer	Loopt

Bijlage 2: Achtergronden bij de lopende- en afgeronde projecten

Project	Achtergrond
I Privacy en Informatiebeveiliging	
AVG-Privacy	Met een GAP-analyse wordt het gat bepaald tussen een huidige situatie en een noodzakelijk te realiseren situatie. Centraal hierbij staat de AVG-wetgeving die per mei van dit jaar in uitvoering is getreden. Het gat bepaalt de afbakening van het project en vormt de basis voor het project AVG. Doelstellingen: -het opstellen van een verwerkingsregister; -het opstellen van privacy beleid; -het aanpassen van processen.
Informatiebeveiliging	Informatiebeveiliging richt zich op het beschermen van de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijk van bedrijfsinformatie en persoonsgegevens. Onder de aandachtsgebieden vallen onder meer de fysieke toegangsbeveiliging (toegang tot het gebouw en bescherming van het terrein), logische toegangsbeveiliging (toegang tot het netwerk, applicaties en data), beveiliging van de netwerkinfrastructuur en personele beveiliging (eisen aan medewerkers). In 2018 is een GAP-analyse uitgevoerd op de mate waarin de OD NHN in control was op informatiebeveiliging. Als referentieraamwerk is de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten) gehanteerd dat de beveiligingsmaatregelen bevat waaraan gemeenten moeten voldoen. De verbeterpunten uit de GAP-analyse zijn opgenomen in concrete actieplannen voor de maatregelverantwoordelijken. Het project Informatiebeveiliging richt zich op de verbeterpunten die de prioriteit "Moet" of "Hoog" hadden meegekregen.
II Basis op orde	
Infrastructuur	De huidige infrastructuur (netwerk, servers, kantoor-automatisering) wordt ondersteund door gemeente Alkmaar. De ondersteuning voldoet niet meer aan de eisen en wensen van de OD. Op initiatief van gemeente Alkmaar wordt in overleg de samenwerking beëindigd. Het project Infrastructuur bevat 3 onderdelen: 1. Programma van Eisen 2. Europese Aanbesteding 3. Realisatie
Architectuur	De OD werkt na dit project onder architectuur. Veranderingen worden beoordeeld op de impact en de mogelijke aanpassingen worden volgens de leidende principes ingevoerd. Door het werken onder architectuur weet iedere medewerker wat wel en wat niet kan. Het opstellen van bijvoorbeeld procesveranderingen of het opstellen van een Programma van Eisen van een applicatie of infrastructurele wijzigingen worden volgens de afgesproken en vastgelegde procedures uitgevoerd.

ICT beheer	De huidige bezetting op ICT is niet voldoende ingericht. Het functioneel applicatiebeheer moet ingericht gaan worden aan de businesszijde van de organisatie en niet bij ICT. Gedurende het project moet worden bepaald welke functies vanuit de I&A-organisatie ingevuld gaan worden, welke functies of gezamenlijk binnen de regio deeltijd ingevuld zullen worden of op basis van externe expertise ingehuurd zullen worden. In een ingroeimodel zullen de huidige functies van de I&A-medewerkers van een hands-on naar een regiefunctie worden omgezet.
Objectregistratie	Het project Objectregistratie brengt in kaart: de minimale set aan gegevens die we voor de uitvoering van de taken willen registreren.
Schaduwarchieven	Het project Schaduwarchieven brengt in kaart waar en hoe documenten worden gebruikt, waar archieven staan, welke impact de AVG wetgeving heeft op de opslag. Met het project Schaduwarchieven wordt voorgesorteerd op: -de uitkomsten uit de positiebepaling; -de aanschaf van het nieuwe centrale systeem ter vervanging van Green Valley.
III Doorontwikkelingen naar 2021	
Omgevingswet (ICT)	Op basis van de output van het programma 'Omgevingswet' zal vanuit het programma I&A, n.a.v. concrete vraagstelling uit het programma Omgevingswet, uitsluitend het technische aspect worden ingericht. Denk hierbij aan mogelijke technische impact analyses, het aanschaffen van software en het vinden van de technische aansluiting naar burgers en bedrijven.
Nieuw Centraal Systeem (vervanging Green Valley)	Kernapplicatie vormt nu het Green Valley zaakstelsel. Dit systeem ondersteunt onvoldoende het primaire proces van de OD. Daarom wordt binnen het programma I&A het zaakstelsel vervangen. OD gaat zoeken naar een applicatie (of een set van applicaties) voor ondersteuning op de primaire VTH processen, met een object / locatie georiënteerde structuur, met kaart functionaliteit en een integratie naar de bedrijfsondersteunende processen zoals het financieel systeem.

AB-MEMO

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 09-06-2021
Auteur : D. van der Kolk
Onderwerp : voortgangsrapportage I&A 2018 - 2021
Agendapunt : 7a7a7a8.a
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Q.M. Foppe

Aanleiding

Kennis laten nemen van de voortgangsrapportage I&A.

Doel van de memo

Op de hoogte stellen van het Algemeen Bestuur

Achtergrondinformatie

Project: AVG

Afgerond

Project: Informatiebeveiliging

Afgerond

Project: Architectuur

Afgerond

Project: Objectregistratie

Afgerond

Project: Schaduwarchieven

Dit project loopt op dit moment. Schaduwarchieven worden verplaatst/opgeschoond. De planning ten aanzien van schaduwarchieven is iets opgeschoven. De doorlooptijd is langer dan verwacht omdat de interne afstemming binnen de OD meer tijd in beslag neemt dan voorzien. Daarom is besloten om vanaf 1 april 2021 de aansturing intern te beleggen i.p.v. extern zoals op dit moment het geval is.

Project: Infrastructuur

Afgerond. De OD maakt geen gebruik meer van de omgeving van de gemeente Alkmaar.

Project: Nieuw Centraal Systeem

De implementatie van Centric Leefomgeving loopt.

Project: Digitaal Handhaven

Dit project vervalt, wordt ondergebracht in het project 'Nieuw Centraal Systeem'

Gevraagd

Kennis te nemen van de voortgangsrapportage.

Bijlage(n)

- Voortgangsrapportage I&A

Vooraf

Voor u ligt de voortgangsrapportage van de lopende strategische projecten en opdrachten. Deze rapportage gaat in op de rubrieken aangaande overall, planning, budget en middelen per project of opdracht.

De voortgangsrapportage bevat tevens een managementsamenvatting over de afgelopen periode (zie rubriek 'Overall') en een prognose (zie rubriek 'Vooruitblik') over de resterende periode van een project/opdracht.

De 😊 geclassificeerde rubrieken lichten we in deze rapportage niet verder inhoudelijk toe, tenzij daar een bijzondere reden voor is.

De 😐 krijgen altijd een korte en bondige toelichting.

De 😞 zijn voorzien van een uitgebreide toelichting en verantwoording.

Waar nodig licht de desbetreffende projectleider of uitvoerder de specifieke situatie mondeling aan u toe.

Verklaring symbolen

😊 = Voor op of volgens plan, geen maatregelen nodig

😐 = (Mogelijk) afwijkend van plan, beperkte maatregelen nodig

😞 = Sterk afwijkend van plan, direct maatregelen nodig

Inhoud

1	Extern Programma Omgevingswet (ketenpartners)
2	Intern Programma Omgevingswet (OD NHN) a. Samenwerken in de keten b. Bijdrage aan omgevingsvisie en plannen
3	Programma Sterker Fundament a. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie b. Opnieuw inrichten dashboard c. PDC omzetten naar OW-producten

1. Extern programma Omgevingswet (ketenpartners)

Van	Peter Verduin	Datum rapportage:	19-05-21
Aan:	DB	DB-overleg:	7-7-21
Deadline	31-12-21		

Totaalbeeld project/opdracht

Overall	Planning	Budget	HR/Middelen
			

a. Overall

De voortgang is afhankelijk van de cohesie met en besluitvorming van de bevoegde gezagen (gemeenten en provincie) en tijdige aansluiting DSO (landelijke voorziening).

b. Planning

Datum invoering van de Omgevingswet staat wederom ter discussie. Sprake is van mogelijk uitstel. Na zomerreces waarschijnlijk besluit eerste/tweede kamer. Ondanks uitstel wordt uitgegaan van huidige planning en gereed te zijn 1-1-2022. Prioriteit is gesteld op uitvoering VTH, advisering milieu kerninstrumenten Omgevingswet en de benodigde aansluiting en werking DSO. Met gedegen samenwerking met de opdrachtgevers en ketenpartners en voldoende capaciteit is datum haalbaar.

c. Budget

Geen afwijkingen, voldoende budget beschikbaar.

d. HR/Middelen

Medewerkers hebben een basiscursus gevolgd. Op dit moment zijn er voor medewerkers online (landelijke) Webinars. Ook is er digitale leergang met inhoudscursus in combinatie met casussen en worden digitale verdiepingscursussen doorlopen (bodem, geluid, etc.). Voor de integrale afweging milieuaspecten zijn tijdelijk 2 omgevingsadviseurs (voor visie en plan) aangesteld en 4 medewerkers beschikbaar voor de casusafhandeling (omgevingstafel). Implementatie op gebied van inhoudelijk en procesmatig voorbereid zijn op de taakuitvoering Omgevingswet per 1-1-2022 loopt volgens planning.

e. Prognose Planning

Wij houden ons vast aan de planning zgn. "minimale lijst" VNG, mits voldoende capaciteit en levering DSO.

f. Prognose Financieel

Voor het implementatietraject zijn er geen probleem te verwachten. Voor de uitvoering van taken vanaf 1-1-2022 wordt door de deelnemers aangegeven dit binnen huidige budgetten te doen, terwijl OD extra capaciteit nodig heeft voor behouden huidige dienstverleningsniveau.

2. Intern Programma Omgevingswet OD NHN

Van	Peter Verduin / Rob Bruinink	Datum rapportage:	19-05-21
Aan:	DB	DB-overleg:	07-07-21
Deadline	01-01-22		

Totaalbeeld project/opdracht

Overall		Planning	Budget	HR/Middelen
1. Samenwerken in de keten	☹️	☹️	😊	😊
2. Bijdragen aan omgevingsvisie en -plannen	😊	😊	😊	😊

a. Overall

1. Samenwerken in de keten: In aanvulling op eerdere trainingen is op 1 september 2020 gestart met een digitale leeromgeving. Groot aantal medewerkers wordt hier mee gewerkt. Anderen nog niet. Daarnaast nemen we deel aan regionale werkgroepen en zijn de omgevingsadviseurs en ROM-adviseurs eerste aanspeekpunten voor de kerninstrumenten Omgevingswet.

2. Bijdragen aan omgevingsvisie en -plannen: Regionale werkgroep gestart in januari 2021.

b. Mijlpalen

Omgevingsadviseur

Twee Omgevingsadviseurs aangesteld die advies zullen leveren m.b.t. de strategische OW-kerninstrumenten. Gestart is met intervisie en kennisvermeerdering om de per 1-1-2021 de gewenste integraliteit te borgen.

DSO

De OD is (technisch) aangesloten op DSO. Functionaliteit en werking met opdrachtgevers is ten dele getoetst. Uitrol vindt verder plaats.

c. Planning

1. Samenwerken in de keten: Impactanalyses per milieuthema zijn opgesteld. Vertaling hiervan naar taakveld, team en organisatie staat in de planning (competenties, fte, etc.). In Q3 zal aan het MT een integraal document worden opgeleverd.

2. Bijdragen aan omgevingsvisie en -plannen: Plan van aanpak vastgesteld en op basis hiervan vindt uitwerking plaats.

3. Programma Sterker Fundament

Van	Heleen v. Mullem	Datum rapportage:	19-05-21
Aan:	DB	DB-overleg:	07-07-21
Deadline:	01-01-22		

Totaalbeeld project/opdracht

Overall	Planning	Budget	HR/Middelen
1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie *) 😊	😊	😊	😊
2. Opnieuw inrichten dashboard 😐	😐	😊	😊
3. PDC OW-proof 😐	😐	😊	😊

a. Overall

Het AB van 4 december 2019 heeft ingestemd met het programmaplan ESF en het projectplan nieuwe financieringsvorm. Het programma loopt conform planning. De VTH strategie 2021-2023 is door het AB van 1 juli 2020 voorlopig vastgesteld en 17 september 2020 naar alle deelnemers gezonden voor vaststelling in raden en staten. De PDC is in het AB van 9 december 2020 vastgesteld.

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie (nieuwe financieringsvorm *): Bezig met voorstel hoe de proefperiode ingericht gaat worden.

2. Opnieuw inrichten dashboard: wij zijn druk bezig met het inrichten van het dashboard om de kwartaalrapportages te kunnen maken. Basis had klaar moeten zijn bij opstellen 1e kwartaal-rapportage VTH. Dit is niet gelukt. Basis moet nu klaar zijn voor 1 juli 2021. Dit zal dan gedurende 2021 verder verfijnd worden.

3. PDC OW-proof maken: Project is in februari opgestart en loopt. In concept zijn de producten en subproducten bekend. Bezig met het actualiseren van de beschrijvingen. Grootste knelpunt wordt het bepalen van de kengetallen. Voor nieuwe producten zijn nog geen (landelijke) kengetallen bekend. Ook onduidelijkheden in Ow hebben nog invloed.

b. Planning

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie: Vanwege de koppeling tussen de nieuwe financieringsvorm, uitvoeringsprogramma 2021 en de PDC is in overleg met de externe klankbordgroep afgesproken de PDC samen met het uitvoeringsprogramma en de nieuwe financieringsvorm in oktober in AB vast te stellen. Conform planning.

2. Opnieuw inrichten dashboard: Het concept loopt achter op de planning.

3. PDC OW-proof maken: Loopt iets achter op planning, concept klaar voor zomervakantie.

c. Budget

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie: Binnen budget.
2. Opnieuw inrichten dashboard: Binnen budget.
3. PDC OW-proof maken: Binnen budget.

d. HR/Middelen

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie: Zal met de huidige capaciteit uitgevoerd worden.
2. Opnieuw inrichten dashboard: Zal met de huidige capaciteit uitgevoerd worden.
3. PDC OW-proof maken: Zal met de huidige capaciteit uitgevoerd worden.

e. Prognose Planning

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie: De proefperiode voor het onderzoek naar een andere financieringsvorm kan, volgens het projectplan, in 2021 van start gaan.
2. Opnieuw inrichten dashboard: 1 juli 2021
3. PDC OW-proof maken: 1 juli 2021

f. Prognose Financieel

1. Adaptiefase + proefperiode & evaluatie: Binnen budget.
2. Opnieuw inrichten dashboard: Binnen budget.
3. PDC OW-proof maken: Binnen budget.

AB-MEMO

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : Sunny Holthuisen
Onderwerp : Voortgangsrapportage strategische projecten/opdrachten
Agendapunt : 7
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Q.M. FoppeR.P. van Doorn

Aanleiding

Het DB en AB hebben behoefte om structureel geïnformeerd te worden over de voortgang van belangrijke strategische projecten e.o. opdrachten binnen de OD NHN.

Doel van de memo

Met bijgevoegde voortgangsrapportage wordt op de hierna volgende onderwerpen een managementsamenvatting aangeboden aan het DB en AB:

- Extern programma Omgevingswet (ketenpartners);
- Intern programma Omgevingswet;
- Kwaliteitsmanagementsysteem;
- Programma Sterker Fundament;
- Warme overdracht bodemtaken.

Voor een eenduidige werkwijze komt deze voortgangsrapportage overeen met de rapportage van het programma I&A. Over het Programma I&A wordt separaat gerapporteerd.

De voortgangsrapportage gaat in op de rubrieken: overall, planning, budget en middelen. De statussen worden teruggekoppeld met behulp van de stoplicht-methode. Het MT bepaalt welke projecten worden teruggekoppeld of afgevoerd in de voortgangsrapportage.

De managementsamenvatting bevat:

- de afgelopen periode (zie rubriek 'Overall')
- een prognose (zie rubriek 'Vooruitblik') over de resterende periode van een project/opdracht.

Bijlage(n)

DB-voortgangsrapportage 23-03-21