

Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2020

(meerjarenraming 2021-2023)

definitief na AB 10 juli 2019

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma 1 Milieutaken	6
1.1 Regulering	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	6
1.2 Specialismen & Advies	6
Wat willen we bereiken?	6
Wat gaan we daarvoor doen?	6
1.3 Toezicht en Handhaving	7
Programma 2 VTH plustaken	9
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat gaan we daarvoor doen?	9
2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat gaan we daarvoor doen?	9
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz).....	10
Wat willen we bereiken?	10
Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving	11
Wat willen we bereiken.	11
Wat gaan ervoor doen.....	11
Programma 3 Overhead OD NHN	12
Wat gaat dit kosten?	13
Paragrafen	14
4.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing	14
Benodigde weerstandvermogen	14
Financiële kengetallen	16
4.2 Financiering.....	16
Marktontwikkeling en rentevisie	16
Renteschema 2019	16
Risicobeheer	17
4.3 Bedrijfsvoering	18
Financiële begroting	20
5.1 Uitgangspunten financiële begroting	20
5.2 Overzicht van baten en lasten.....	20
5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	21
Overzicht van incidentele baten en lasten	21
Overzicht per taakveld	21
5.4 Uiteenzetting van de financiële positie	22
Geprognosticeerde (meerjaren-)balans	22
EMU Saldo	22
Investeringsoverzicht.....	23
Verloopoverzicht Reserves.....	24
5.5 Meerjarenraming 2020-2023	26
Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	26
Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	27
EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:	28
Lijst van gebruikte afkortingen	29

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2020 van de Regionale Uitvoeringsdienst 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 2020

In de vergadering van de Dagelijks Bestuur van 6 maart 2019 is besloten, naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie, tot een indexatiepercentage voor 2020 t.o.v. 2019 van 2,92% voor zowel milieu en 2,86% VTH plus taken.

Verwerking van de zienswijze in de begroting

PM-posten

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

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

De PM-posten zijn dan ook zo opgenomen omdat de kosten momenteel nog niet concreet kunnen worden ingeschat. Wij hebben daar bij het opstellen van de begroting 2020 nog onvoldoende helderheid over om deze uit te werken. Uitgaven onder de PM-posten vinden in 2020 uitsluitend plaats door middel van goed onderbouwde begrotingswijzigingen die eerst ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd.

Toekomstige financieringsvorm

Met betrekking tot de toekomstige financieringsvorm is afgesproken dat er in 2020 een bestuurlijke keuze wordt gemaakt over de wijze waarop de jaarlijkse bijdrage van de deelnemers tot stand komt. Het DB acht een proefperiode noodzakelijk om de eigenschappen van een nieuwe systematiek goed in beeld te krijgen. Hiermee ontstaat er vooraf duidelijkheid over de organisatorische en financiële consequenties van de nieuwe wijze van financieren voor alle betrokkenen. De ervaring bij andere omgevingsdiensten leert dat outputfinanciering niet persé het effect van prijsverlaging heeft. Op basis van de kennis uit de proefperiode kan hierover het juiste besluit voor opdrachtgever, eigenaar en OD-organisatie worden genomen.

De secretaris-directeur is gevraagd om medio 2019 met inhoudelijke en procedurele voorstellen voor de inrichting van de proef te komen. Over de inrichting van de proefperiode – en de daarop volgende keuze voor een nieuwe financieringsvorm – vindt dan ook eerst besluitvorming in het AB plaats.

Traineeprogramma

Er wordt in de begroting 2020 een overschrijding van de personeelskosten verwacht als de trainees niet via natuurlijk verloop op een begrote formatieplaats kunnen worden geplaatst. De trainees hebben een tijdelijk contract van 1,5 jaar. Dit risico is opgenomen in de risicoparagraaf en zal gedekt worden door de algemene reserve. De onttrekking van de werkelijke overschrijding zal plaats vinden op 31 december 2020.

FUGR

De OD NHN wijkt – in overeenstemming met het bepaalde in de FUGR – gemotiveerd af van de standaard verhouding voor loon- en prijsontwikkeling. Het gehanteerde percentage is berekend door de totale werkelijk begrote loonkosten (exclusief overige personeelskosten enz.) te delen door de totale lasten. Indien de OD NHN van de standaard (70/30) uitgaat ontstaat er een door de Regietafel en binnen de FUGR onbedoelde taakstellende bezuiniging (over 6,73% van de loonkosten is de indexatie dan 2% in plaats van 3,2%). Alles is in twee decimalen uitgewerkt om in de financiële berekeningen zo nauwkeurig mogelijk te zijn.

Taakveranderingen

De twee beschreven wijzigingen in de taakomvang zijn zowel aan de baten als aan de lastenkant verwerkt in de financiële meerjarenraming. De taakvermeerdering (Langedijk) en de aangekondigde taakvermindering (Schagen) mogen begrotingstechnisch niet van invloed zijn op het saldo van baten en lasten. Dit doen wij mede op basis van de beleidsregels zoals die in het AB van 8 maart 2018 zijn vastgesteld. Het gehanteerde principe van mens volgt werkt zorgt voor materieel evenwicht in de begroting (vaste lasten moeten gedekt worden door vaste baten). De taakwijziging heeft uiteraard wel invloed op de bijdragen van deze gemeenten.

Bijdragen 2020

De begroting van de OD NHN verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de deelnemende partijen in staat om de kosten voor de uitvoering van taken in de eigen begroting op te nemen. Later in het jaar wordt nadere invulling gegeven aan de activiteiten, projecten en resultaten die de OD NHN zal gaan realiseren in de uitvoeringsprogramma's. Wij verzoeken de deelnemers de lumpsumbedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen. De bijdrage is inclusief de indexatie van gewogen 2,92% voor milieutaken en 2,86% voor VTH-plustaken en de autonome ontwikkelingen vermeldt in de kadernota, zoals besloten in het DB van 6 maart 2019 naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	begroting 2019 jaarschijf 2020	Kaderbrief	Indexatie	Taken wijziging	Bijdrage 2020
Gemeente Alkmaar	€ 1.271.888	€ 41.852	€ 37.149		€ 1.350.889
Gemeente Bergen	€ 622.410	€ 20.481	€ 18.179		€ 661.071
Gemeente Castricum	€ 631.791	€ 20.790	€ 18.453		€ 671.034
Gemeente Den Helder	€ 840.434	€ 27.655	€ 24.547		€ 892.636
Gemeente Drechterland	€ 430.247	€ 14.158	€ 12.566		€ 456.971
Gemeente Enkhuizen	€ 440.897	€ 14.508	€ 12.878		€ 468.283
Gemeente Heerhugowaard	€ 617.774	€ 20.328	€ 18.044		€ 656.146
Gemeente Heiloo	€ 326.514	€ 10.744	€ 9.537		€ 346.795
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.639.604	€ 53.952	€ 47.889		€ 1.741.445
Gemeente Hoorn	€ 1.414.866	€ 46.557	€ 41.325		€ 1.502.748
Gemeente Koggenland	€ 133.878	€ 4.405	€ 3.910		€ 142.193
Gemeente Langedijk	€ 169.778	€ 5.587	€ 4.959	€ 97.513	€ 277.837
Gemeente Medemblik	€ 1.209.812	€ 39.810	€ 35.336		€ 1.284.957
Gemeente Opmeer	€ 61.876	€ 2.036	€ 1.807		€ 65.720
Gemeente Schagen	€ 1.191.371	€ 39.203	€ 34.797	-€ 410.000	€ 855.372
Gemeente Stede Broec	€ 101.092	€ 3.327	€ 2.953		€ 107.372
Gemeente Texel	€ 468.998	€ 15.433	€ 13.698		€ 498.130
Provincie Noord-Holland	€ 579.004	€ 19.053	€ 16.911		€ 614.969
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 12.152.237	€ 399.879	€ 354.938	-€ 312.487	€ 12.594.567
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	€ 6.081.642	€ 200.121	€ 174.018		€ 6.455.781
Totalen bijdragen OD NHN	€ 18.233.880	€ 600.000	€ 528.955	-€ 312.487	€ 19.050.348

BELEIDSBEGROTING

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

Wat willen we bereiken?

De OD NHN draagt, nu en in de toekomst, door een adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, bij aan een optimaal veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

De Afdeling Regulering leefomgeving, team regulering milieu heeft haar producten en processen beschreven en vastgelegd. De zelf ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden en dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten worden via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd. Deze processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen. Er wordt een vastgesteld proces gevolgd met bijbehorende sjablonen.

De OD NHN stelt zich tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Tevens worden op alle door de opdrachtgevers gevraagde Wabo-adviezen tijdig en juist geadviseerd. Binnen de afdeling vinden er "technische" overleggen in kennisgroepen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving (zoals de omgevingswet) wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.

1.2 Specialismen & Advies

Wat willen we bereiken?

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat gebeurt door specifieke 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. Essentieel is verder de inbreng van specialistische expertise op het gebied van geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid in vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Binnen de disciplines geluid, lucht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid vinden er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door een adequaat Bodeminformatiesysteem, actuele versie van GeoMilieu met modules voor windturbines en zonebeheer, een GIS (ArcGis), EV-signaleringskaarten en geluidkaarten wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

De OD 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.

De komst van de Omgevingswet is een flinke stelselwijziging, veel huidige wetten gaan op in deze nieuwe wet. Doel is om de besluitvorming te versnellen en verbeteren, integraal gebiedsgericht te denken en meer transparantie en gebruiksgemak te realiseren. Binnen de OD NHN wordt een programma uitgevoerd ter voorbereiding op de Omgevingswet.

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

1.3 Toezicht en Handhaving

Wat willen we bereiken?

De OD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt aldus voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

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

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

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

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

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.

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 (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 gebruiksbepalingen gelden.

Het doel is dat alle spoedlocaties met onaanvaardbare verspreidings- of ecologische risico's per 2020 gesaneerd zijn dan wel dat de risico's worden beheerst. Daarnaast zet de provincie sterk in op het gebiedsgericht beheren van grondwaterverontreinigingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

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, met uitzondering van de 'rechtstreekse gemeente' Alkmaar. 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.

2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat willen 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 gaan we daarvoor doen?

De OD NHN, afdeling regulering Groen voert onder de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening onderdeel stiltegebieden de volgende taken uit:

- Vergunning verlenen in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, met stikstof en/of overige effecten
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang),

onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (onthefing wachtplichting 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 vergunningverlening op grond van de provinciale milieuverordening het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming door derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

De Wet natuurbescherming is per 1 januari 2017 ingevoerd. De implementatie van de uitvoering van deze wet is inmiddels voltooid met het aanpassen van de sjablonen, procedures, het zaakstelsel en de website met digitale aanvraagformulieren. In 2019 wordt verder gegaan met de optimalisatie van de procedures i van vergunning- of ontheffingsaanvraag.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en de afdeling regulering Groen van de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerden die groen in hun portefeuille hebben. Door K+V/Sweco is eind 2016 een onderzoek uitgevoerd naar de omvang van de taakuitvoering VTH natuur onder de nieuwe Wet natuurbescherming. Drie verschillende intensiteitsniveaus zijn beschreven en uitgewerkt in uitvoeringsniveaus: niveau 1 = passief, niveau 2 = faciliteren en niveau 3 = proactief.

In 2019 gaan we uit van uitvoeringsniveau 2. Dit betekent dat de processen die nodig zijn om dit uitvoeringsniveau te halen, zijn volop in gang gezet.

2.3 VTH plustak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken 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 gaan we daarvoor doen?

De OD NHN, afdeling Regulering leefomgeving, team regulering milieu onderdeel zwemwater voert de volgende taken uit:

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

De afdeling Regulering leefomgeving, team regulering milieu heeft haar producten en processen beschreven en vastgelegd. De in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden en dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten worden via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd. Deze processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen.

In een multidisciplinair team vind er "technisch" overleg plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Er wordt een vastgesteld proces gevolgd met bijbehorende sjablonen. De aangevraagde ontheffingen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en op de juiste gronden worden verleend. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Wat willen we bereiken.

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

Wat gaan ervoor doen.

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

Programma 3 Overhead OD NHN

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

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

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

OD NHN Overhead bestaat in elk geval uit:	Toelichting:
1 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 2020	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.919.920	7.919.920	0
Programma 2 VTH plustaken	4.300.166	4.300.166	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.830.262	6.897.439	-67.177
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.050.348	19.224.348	-174.000

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

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2020	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.496.000	50%
2	Informatievoorziening en automatisering	2.457.253	35%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	944.186	13%
4	Rente	0	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	54.830	1%
	Onvoorzien VTH plustaken	51.993	1%
		7.004.262	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 Algemeen Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begroete 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 2018 is de stand van de Algemene Reserve €201.582,- waarmee niet voldaan kan worden aan het gewenste percentage.

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.

1. Verjonging organisatie (€ 300.000)

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 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. Door het grote succes van het programma kunnen de totale kosten van dit traject in 2020 € 300.000 hoger uitkomen dan begroot. In de kadernota is opgenomen dat dit risico gedekt wordt uit de algemene reserve.

RISICO'S per 1 januari 2019						
Nr	Risico	Effect	E/I*	Kans	Impact	Weerstands-capaciteit
1	Verjonging organisatie	exploitatie-nadeel	I		€ 300.000	€ 300.000
	Totaal					€ 300.000

*E = externe oorzaak – I = interne oorzaak

Toelichting op de berekening van het weerstandscapaciteit:

De impact van een risico kan gevolgen hebben op diverse terreinen. De OD NHN onderscheidt:

- Financieel, gecombineerd met
- Imago

Voor het bepalen van de impact worden vijf klassen gehanteerd, oplopende van geen/geringe impact tot impact met ernstige gevolgen. Daarnaast wordt de frequentie waarmee een risico zich voor kan doen geïnclassificeerd in tijdsintervallen. De benodigde weerstandscapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

Beschikbaar weerstandsvermogen

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2020 uitkomt op €300.000. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2020 zal € 201.582 bedragen zonder toevoeging van de nog te nemen besluiten met betrekking tot het rekeningresultaat 2018 (door het Algemeen Bestuur). Er is zonder deze toevoeging onvoldoende weerstandscapaciteit om dit risico, zoals reeds vermeld in de kadernota, op te vangen. Onderstaand overzicht betreft de calculatie van het weerstandspercentage ten opzichte van dit risico indien er geen toevoeging van uit het rekeningresultaat 2018 zal plaats vinden.

De begroting 2020 is, met uitzondering van deze paragraaf, uitgegaan van een storting van het resultaat en een onttrekking van het risico bij de resultaatbestemming 2020 van € 300.000.

Weerstandscapaciteit	2020	2021	2022	2023
Saldo Algemene Reserve per 1-1	€ 201.582	€ 0	€ 0	€ 0
- Post Onvoorzien Milieutaken	*	*	*	*
- Post Onvoorzien VTH plustaken	*	*	*	*
Totaal	€ 201.582	€ 0	€ 0	€ 0

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

Deelnemende partijen	€
Alkmaar	€ 10.556
Bergen	€ 5.166
Castricum	€ 5.244
Den Helder	€ 6.975
Drechterland	€ 3.571
Enkhuizen	€ 3.659
Heerhugowaard	€ 5.127
Heiloo	€ 2.710
Hollands Kroon	€ 13.608
Hoorn	€ 11.743
Koggenland	€ 1.111
Langedijk	€ 2.171
Medemblik	€ 10.041
Opmeer	€ 514
Schagen	€ 6.684
Stedebroec	€ 839
Texel	€ 3.893
Provincie Noord-Holland	€ 4.808
Totaal	€ 98.420

Financiële kengetallen

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

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

Begroting 2020		Verloop van de kengetallen %					
Kengetallen		rekening 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-10,29	1,35	3,81	3,00	1,72	0,04
B	Solvabiliteitsrisico	38,65	11,10	6,96	6,96	6,96	6,96
C	Structurele exploitatieruimte	16,16	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. In deze begroting zijn de financiële middelen bijna gelijk aan 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 onder de 20% valt de OD NHN in de meest risicovolle categorie. In deze begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten en de bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling. Deze reservepositie is relatief laag t.o.v. de financiële verplichtingen.

Structurele exploitatieruimte

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

4.2 Financiering

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

Marktontwikkeling en rentevisie

De OD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. In 2018 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 2019

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 2019:

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

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De Wet Fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet). De OD NHN heeft momenteel geen leningen.

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	€ 19.224.348
Renterisiconorm	€ 3.844.870
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 3.844.870

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

Kasgeldlimiet		
1	Begrotingstotaal	€ 19.224.348
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.576.397
3	Vlottende korte schulden	€ 4.200.000
4	Vlottende middelen	€ 4.542.905
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-€ 342.905
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.576.397
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	€ 1.919.301

4.3 Bedrijfsvoering

Automatisering

Op 8 maart 2018 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het masterplan ICT. Ook 2020 staat in het teken staan van de uitvoering van dit masterplan. In 2020 stapt de OD NHN over naar een nieuwe technische infrastructuur, neemt het een nieuw zaak- en VTH-systeem in gebruik ter ondersteuning van de primaire taken en treft het voorbereidingen op de Omgevingswet.

Financiën

Met de doorontwikkeling van planning & control in 2020, zoals beschreven in het masterplan financiën, wordt beoogd een belangrijke ondersteunende bijdrage te leveren aan een doelmatige, efficiënte en rechtmatige besteding van middelen en inzet van capaciteit door het bestuur, management en medewerkers van de OD NHN. Het Masterplan ICT zal hier zeker invloed op hebben. Met behulp van voorbereidingen van Afas en Qlickview hebben de managers direct beschikking over hun benodigde gegevens.

De secretaris-directeur is gevraagd om medio 2019 met inhoudelijke en procedurele voorstellen voor de inrichting van de proef met betrekking tot mogelijke toekomstige financieringsvormen te komen. Over de inrichting van de proefperiode – en de daarop volgende keuze voor een nieuwe financieringsvorm – vindt dan ook eerst besluitvorming in het AB plaats.

Personeel

Het streven is erop gericht het morgen nog beter te doen dan vandaag.

Vanaf juni 2017 is er een professionaliseringsslag ingezet binnen het HRM-beleid. Het doel is om toekomstgericht te ontwikkelen en te komen tot een duurzame versterking van de positie van HR binnen de organisatie. De dienstverlening naar de organisatie staat hierbij centraal. HR zet in op vooruitgang en voelt zich verbonden met de organisatiedoelstellingen en verbind haar beleid met de andere bedrijfsvoeringconcepten, in een zogenaamde verbredingsslag.

Haar speerpunten liggen op het Strategische Personeelsbeleid en een toekomstgericht formatiebeleid. Dit zal terug te vinden zijn in het continue verjongen van de organisatie, door middel van traineeships. Tevens zet HR zich in voor een gedegen seniorenbeleid. Het mentorschap en het generatiepact maken daar onderdeel van uit.

FINANCIËLE BEGROTING

Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2020 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan OD NHN
- Kaderbrief 2020

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2020 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 de Dagelijks Bestuur van 6 maart 2019 is besloten, naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie, tot een indexatiepercentage voor 2020 t.o.v. 2019 van 2,92% voor zowel milieu en 2,86% VTH plus taken.
- De begroting 2020 is, met uitzondering van de risicoparagraaf, uitgegaan van een storting van het resultaat en de onttrekking uit de algemene reserve van de werkelijke overschrijding op 31 december 2020.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2020	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.919.920	7.919.920	0
Programma 2 VTH plustaken	4.300.166	4.300.166	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.830.262	6.897.439	-67.177
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.050.348	19.224.348	-174.000
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
Onttrekking reserve Omgevingswet		174.000	174.000
Resultaat	19.050.348	19.050.348	0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten:

In de programma's 1 Milieutaken en 2 VTH plustaken (primaire processen) worden alle directe productiekosten toegerekend. Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt vanaf het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead opgenomen in de begroting. Hierin is het totaal van overhead van de OD organisatie opgenomen.

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Rekening 2018			begroting 2019			Begroting 2020		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	976.640	7.600.667	-6.624.026	7.398.268	7.398.268	0	7.919.920	7.919.920	0
Programma 2 VTH plustaken	233.839	3.673.508	-3.439.670	4.200.328	4.200.328	0	4.300.166	4.300.166	0
Programma 3 Overhead RUD NHN	17.627.301	6.602.431	11.024.871	7.146.360	7.038.537	107.823	6.830.262	6.897.439	-67.177
Onvoorzien Milieutaken				0	54.830	-54.830	0	54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken				0	51.993	-51.993	0	51.993	-51.993
Rente					1.000	-1.000			
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)									
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van baten en lasten	18.837.781	17.876.606	961.175	18.744.956	18.744.956	0	19.050.348	19.224.348	-174.000
Mutaties in reserves	403.960	0	403.960					174.000	174.000
Resultaat	18.837.781	17.876.606	1.365.135	18.744.956	18.744.956	0	19.050.348	19.050.348	0

Overzicht van incidentele baten en lasten

		2020		2021		2022		2023	
Omschrijving incidentele posten	Prog	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Masterplan ICT	3	€427.156	€427.156	€354.116	€354.116	€243.708	€243.708		
Omgevingswet	3	€174.000	€174.000						

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	€ 7.919.920	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 426.690	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 2.119.839	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 1.753.637	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 6.897.439	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 54.830	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	€ 51.993	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 0	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	€ 19.224.348	

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	01-01-2020	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 445.348	€ 523.783
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 445.348	€ 523.783
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.212.905	€ 3.660.470
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 4.542.905	€ 3.990.470
Totaal generaal	€ 4.988.253	€ 4.514.253
PASSIVA	01-01-2020	31-12-2020
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 301.764	€ 1.764
- Bestemmingsreserve	€ 486.489	€ 312.489
<i>Eigen vermogen</i>	€ 788.253	€ 314.253
Totaal vaste passiva	€ 788.253	€ 314.253
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 900.000	€ 900.000
Overlopende passiva	€ 3.300.000	€ 3.300.000
Totaal vlottende passiva	€ 4.200.000	€ 4.200.000
Totaal generaal	€ 4.988.253	€ 4.514.253

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	2019	2020	2021
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	€ 0	-€ 174.000	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 290.361	€ 136.011	€ 178.974
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	€ 428.989	€ 238.001	€ 234.001
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 0	€ 0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ 0	€ 0	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	€ -138.628	-€ 275.991	-€ 55.028

Investeringsoverzicht

Omschrijving	Investering 2020	Investering 2021	Investering 2022	Investering 2023
Investerings Milieutaken				
Voorzieningen meubilair en inrichting				
Bureaustoelen	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
ICT-voorzieningen				
Beeldschermen + kabels	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Laptops inclusief docking	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333
Iphones	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111
Ipads	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556
Overig				
Meetapparatuur	€ 10.000	€ 6.000		
Totaal investeringen Milieutaken	€ 162.000	€ 158.000	€ 152.000	€ 152.000
Investerings VTH plustakentaken				
Bureaustoelen	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Iphones	€ 19.556	€ 19.556	€ 19.556	€ 19.556
Automatisering	€ 48.445	€ 48.445	€ 48.445	€ 48.445
Totaal Investerings VTH plustakentaken	€ 238.001	€ 234.001	€ 228.001	€ 228.001

Verloopoverzicht Reserves

In onderstaand verloopoverzicht zijn de standen ultimo 2019 opgenomen conform begroting met verwerking van het resultaat boekjaren 2018 (hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden door het Algemeen Bestuur van de OD NHN):

Reserves (per 31-12)	2018	mutaties	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene Reserve	€ 201.582	€ 100.182*	€ 301.764	€ 1.764	€ 1.764	€ 1.764	€ 1.764
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontw.	€ 165.800	-€ 165.800	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 549.652	-€ 375.652	€ 174.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve VTH plus	€ 312.489	€ 0	€ 312.489	€ 312.489	€ 312.489	€ 312.489	€ 312.489
Totaal Reserves	€1.229.523	-€ 441.270	€788.253	€314.253	€314.253	€314.253	€314.253

* Storting van het resultaat 2018. Besluitvorming hierover zal nog plaats moeten vinden.

Toelichting op de (bestemmings-) reserves:

Algemene Reserve:

- Doel** : Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.
- Toelichting** : Het bedrag van € 301.764 (2,5% van het exploitatiesaldo van 2018), is opgebouwd uit het balanssaldo ultimo 2018 + een gedeelte van het resultaat 2018 (besluitvorming moet nog plaatsvinden).
- Onttrekking** : In dit verloopoverzicht is uitgegaan van de storting van het resultaat 2018 en de onttrekking voor het in de kadernota opgenomen risico m.b.t. de trainees.

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** : Vanaf 2019 zullen er onttrekking plaats vinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

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 plaats gevonden 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, 2019 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 werkelijke gemaakt kosten m.b.t. de Omgevingswet na instelling bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH plustaken:

- Doel : Dekken kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken. Als gevolg van het opstarten van werkzaamheden in een nieuwe organisatie is een deel van de geplande werkzaamheden niet uitgevoerd in 2016. Het betreffen in alle gevallen werkzaamheden die nog moeten worden uitgevoerd, namelijk ten behoeve van het realiseren van productie- en efficiencydoelstellingen.(AB besluit d.d. 14-12-2016)
- Storting : Exploitatie VTH-plustaken
- Termijn : Tot anders besloten

5.5 Meerjarenraming 2020-2023

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

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 523.783	€ 561.921	€ 564.901	€ 517.007
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 523.783	€ 561.921	€ 564.901	€ 517.007
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 3.660.470	€ 3.622.332	€ 3.619.352	€ 3.667.246
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 3.990.470	€ 3.952.332	€ 3.949.352	€ 3.997.246
Totaal generaal	€ 4.514.253	€ 4.514.253	€ 4.514.253	€ 4.514.253
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 1.764	€ 1.764	€ 1.764	€ 1.764
- Bestemmingsreserve	€ 312.489	€ 312.489	€ 312.489	€ 312.489
<i>Eigen vermogen</i>	€ 314.253	€ 314.253	€ 314.253	€ 314.253
Totaal vaste passiva	€ 314.253	€ 314.253	€ 314.253	€ 314.253
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000
Overlopende passiva	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000
Totaal vlottende passiva	€ 4.200.000	€ 4.200.000	€ 4.200.000	€ 4.200.000
Totaal generaal	€ 4.514.253	€ 4.514.253	€ 4.514.253	€ 4.514.253

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

Meerjarenraming 2020-2023	BATEN 2020	LASTEN 2020	SALDO 2020	BATEN 2021	LASTEN 2021	SALDO 2021
Programma 1 Milieutaken	7.919.920	7.919.920	0	7.719.920	7.719.920	0
Programma 2 VTH plustaken	4.300.166	4.300.166	0	4.300.166	4.300.166	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.830.262	6.897.439	-67.177	6.757.221	6.650.398	106.823
Onvoorzien Milieutaken	0	54.830	-54.830		54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken	0	51.993	-51.993		51.993	-51.993
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	19.050.348	19.224.348	-174.000	18.777.307	18.777.307	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>		174.000	174.000			
Resultaat	19.050.348	19.050.348	0	18.777.307	18.777.307	0

Meerjarenraming 2019-2022	BATEN 2022	LASTEN 2022	SALDO 2022	BATEN 2023	LASTEN 2023	SALDO 2023
Programma 1 Milieutaken	7.319.920	7.319.920	0	7.319.920	7.319.920	0
Programma 2 VTH plustaken	4.300.166	4.300.166	0	4.300.166	4.300.166	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.646.813	6.539.990	106.823	6.403.107	6.296.284	106.823
Onvoorzien Milieutaken		54.830	-54.830		54.830	-54.830
Onvoorzien VTH plustaken		51.993	-51.993		51.993	-51.993
Rente	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	18.266.899	18.266.899	0	18.023.193	18.023.193	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
<i>Niet van toepassing</i>						
Resultaat	18.266.899	18.266.899	0	18.023.193	18.023.193	0

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

nr.	EMU saldo	2021	2022	2023
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	€ 178.974	€ 207.466	€ 252.339
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	€ 234.001	€ 228.001	€ 228.001
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesterings 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)	-€ 55.028	-€ 20.536	€ 24.338

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 Regionale Uitvoeringsdienst 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 : 10 juli 2019