

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2022

(meerjarenraming 2023-2025)

definitief na AB 7 juli 2021

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma 1 Milieutaken	6
1.1 Regulering	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 Regulering 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
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 3.990.173</i>	<i>164.787</i>								<i>21</i>
Gemeente Drechterland	€ 461.111	19.720	2,21%	2	2,98%	3	3,82%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 472.527	18.591	2,26%	2	2,81%	3	3,92%	2,81%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.516.360	73.261	7,25%	7	11,05%	11	12,58%	11,05%	8,27	8
Gemeente Koggenland	€ 143.492	22.749	0,69%	1	3,43%	3	1,19%	3,43%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.296.596	45.101	6,20%	6	6,81%	7	10,75%	6,81%	6,15	6
Gemeente Opmeer	€ 66.315	11.836	0,32%	0	1,79%	2	0,55%	1,79%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 108.345	21.726	0,52%	1	3,28%	3	0,90%	3,28%	1,46	1
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 4.064.745</i>	<i>212.984</i>								<i>22</i>
Gemeente Alkmaar	€ 1.363.125	109.436	6,52%	7	16,51%	17	11,31%	16,51%	9,74	10
Gemeente Bergen	€ 667.061	29.839	3,19%	3	4,50%	5	5,53%	4,50%	3,51	4
Gemeente Castricum	€ 677.115	35.986	3,24%	3	5,43%	5	5,62%	5,43%	3,87	4
Gemeente Heerhugowaard	€ 662.091	57.587	3,17%	3	8,69%	9	5,49%	8,69%	4,96	5
Gemeente Heiloo	€ 349.938	23.968	1,67%	2	3,62%	4	2,90%	3,62%	2,28	2
Gemeente Langedijk	€ 281.777	28.163	1,35%	1	4,25%	4	2,34%	4,25%	2,31	2
<i>Regio Alkmaar</i>	<i>€ 4.001.107</i>	<i>284.979</i>								<i>27</i>
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 industrielawaai. 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 vergunningentraject 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:

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

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 rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan			

het betreffende taakveld moet worden toegerekend	++ € 0		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		++ €	0
d1. Rente over eigen vermogen		++ €	0
d2. Rente over voorzieningen		++ €	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	0
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/- €	
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury		€	0

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

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

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

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	€ 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 NHH 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
Whvzbz	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