



BEGROTING 2023

(meerjarenraming 2024 – 2026)

Definitief na besluit AB 13 juli 2022

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma 1 Milieutaken	6
1.1 Regulering.....	6
Wat wil de OD NHN bereiken?	6
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	6
1.2 Specialisme en Advies.....	6
Wat wil de OD NHN bereiken?	6
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	7
1.2.1 Wbb-vergunningverlening (warme overdracht).....	7
Wat wil de OD NHN bereiken?	7
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	8
1.3 Toezicht en Handhaving	8
Programma 2 VTH-plustaken	10
2.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening	10
Wat wil de OD NHN bereiken?	10
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	10
2.2 VTH-plustaak Regulering Natuurbescherming.....	10
Wat wil de OD NHN bereiken?	10
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	10
2.3 VTH-plustaak Vergunningverlening (Whvbx)	11
Wat wil de OD NHN bereiken?	11
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	11
2.4 VTH-plustaak Toezicht & Handhaving	11
Wat wil de OD NHN bereiken?	11
Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?.....	11
Programma 3 Overhead OD NHN	13
Wat gaat dit kosten?	14
Paragrafen	15
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
Benodigde weerstandsvermogen	15
Financiële kengetallen	17
4.2 Financiering.....	18
Marktontwikkeling en rentevisie	18
Renteschema 2023	18
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.....	26
5.5 Meerjarenraming 2023-2026	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 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De begroting is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en heeft de indeling zoals afgesproken is bij de regietafel. Dit om vergelijkbaarheid van de begrotingen van de verschillende Gemeenschappelijke Regelingen (GR'en) te verbeteren.

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

Indexatie 2023

In de vergadering van het Algemeen bestuur (AB) van 9 maart 2022 is met het vaststellen van de kadernota besloten tot een indexatiepercentage van 2,3% voor 2023 (ten opzichte van 2022) voor zowel Milieu- als VTH-plustaken.

Bijdragen 2023

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 realiseren in de uitvoeringsprogramma's. De OD NHN verzoekt de deelnemers minimaal de lumpsumbedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen. De bijdrage is inclusief de indexatie van gewogen 2,3% zoals besloten in het AB van 9 maart 2022.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	Begroting 2022 jaarschijf 2023	Indexatie	Bijdrage 2023
Gemeente Alkmaar	€ 1.324.912	€ 30.473	€ 1.355.385
Gemeente Bergen	€ 648.391	€ 14.913	€ 663.304
Gemeente Castricum	€ 658.163	€ 15.138	€ 673.301
Gemeente Den Helder	€ 875.505	€ 20.137	€ 895.642
Gemeente Dijk en Waard	€ 921.535	€ 21.195	€ 942.730
Gemeente Drechterland	€ 448.201	€ 10.309	€ 458.510
Gemeente Enkhuizen	€ 459.296	€ 10.564	€ 469.860
Gemeente Heiloo	€ 340.146	€ 7.823	€ 347.969
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.707.973	€ 39.282	€ 1.747.255
Gemeente Hoorn	€ 1.473.856	€ 33.898	€ 1.507.754
Gemeente Koggenland	€ 139.590	€ 3.211	€ 142.801
Gemeente Medemblik	€ 1.260.245	€ 28.986	€ 1.289.231
Gemeente Opmeer	€ 64.459	€ 1.483	€ 65.942
Gemeente Schagen	€ 787.974	€ 18.123	€ 806.097
Gemeente Stede Broec	€ 105.311	€ 2.422	€ 107.733
Gemeente Texel	€ 488.569	€ 11.237	€ 499.806
Provincie Noord-Holland	€ 603.744	€ 13.886	€ 617.630
Totaal bijdrage Milieutaken	€ 12.307.870	€ 283.080	€ 12.590.950
Provincie Noord-Holland VTH-plustaken	€ 7.432.106	€ 170.938	€ 9.041.214*
Totalen bijdragen OD NHN	€ 19.739.976	€ 454.018	€ 21.632.164

* onder voorbehoud van positieve besluitvorming door de Provinciale Staten op 4 juli 2022.

Verwerking van de zienswijzen op de kadernota in de begroting

Indexatie

De in de kadernota voorgestelde loon- en prijsindexatie van 2,3% is verwerkt in deze begroting.

Omgevingsadviseurs (3 fte)

Voor de in de kadernota voorgestelde structurele financiering van drie extra omgevingsadviseurs was in de AB-vergadering van 9 maart 2022 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

WOB-verzoeken en Wet open overheid

Voor de in de kadernota voorgestelde extra middelen om deskundig te kunnen voldoen aan de wettelijke termijn van twee weken en aan de Wet open overheid die naar verwachting op 1 juni 2022 van kracht zal worden, was in de AB-vergadering van 9 maart 2022 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting. De OD NHN is echter verplicht om te voldoen aan de Wet open overheid en aan WOB-verzoeken. Door de middelen niet beschikbaar te stellen, kan de OD NHN geen vaste medewerkers aannemen. Indien nodig zullen medewerkers moeten worden ingehuurd. Deze kosten komen eventueel tot uiting in het rekeningresultaat.

Uitvoering Wet natuurbescherming 'stikstof'

De OD NHN voert de vergunningverlening, toezicht en handhaving uit op het gebied van stikstof - de plustaken - uit voor de provincie Noord-Holland Noord. Om alle taken goed te kunnen uitvoeren, zijn structureel extra middelen nodig. Deze middelen zijn voor de jaren 2020 tot en met 2022 toegekend. In de kadernota was een p.m.-post opgenomen omdat er een evaluatie moest plaatsvinden om te beoordelen hoeveel extra budget er nodig is voor de jaren 2023 en verder. Uit deze evaluatie blijkt dat er een bedrag van structureel € 1.431.000 nodig is. Deze extra middelen zijn in deze begroting verwerkt onder voorbehoud van positieve besluitvorming door de Provinciale Staten op 4 juli 2022.

Stemverhoudingen vaststelling begroting:

Rekentabel stemverhouding Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2022

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2022	Aantal inwoners per 1 januari 2021	Gewogen stemmen obv financiële inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)	Gewogen stemmen obv aantal inwoners	Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiële inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)	Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2022
Gemeente Den Helder	€ 888.380	56.582	4,30%	4	8,50%	8
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.733.131	48.583	8,39%	8	7,30%	7
Gemeente Schagen	€ 806.266	46.532	3,90%	4	6,99%	7
Gemeente Texel	€ 495.755	13.656	2,40%	2	2,05%	2
Regio Kop van Noord-Holland	€ 3.923.532	165.353				21
Gemeente Drechterland	€ 454.791	19.838	2,20%	2	2,98%	3
Gemeente Enkhuizen	€ 466.050	18.637	2,26%	2	2,80%	3
Gemeente Hoorn	€ 1.495.573	73.619	7,24%	7	11,06%	11
Gemeente Koggenland	€ 141.540	22.940	0,69%	1	3,45%	3
Gemeente Medemblik	€ 1.278.819	45.165	6,19%	6	6,78%	7
Gemeente Opmeer	€ 65.406	12.009	0,32%	0	1,80%	2
Gemeente Stedebroec	€ 106.859	21.743	0,52%	1	3,27%	3
Regio West-Friesland	€ 4.009.038	213.951				22
Gemeente Alkmaar	€ 1.344.436	109.896	6,51%	7	16,50%	17
Gemeente Bergen	€ 657.919	29.715	3,19%	3	4,46%	4
Gemeente Castricum	€ 667.835	36.086	3,23%	3	5,42%	5
Gemeente Heiloo	€ 345.141	24.144	1,67%	2	3,63%	4
Gemeente Dijk en Waard	€ 933.600	86.722	4,52%	5	13,02%	13
Regio Alkmaar	€ 3.948.931	286.563				27
Inbreng totaal gemeenten	€ 11.881.501					
Provincie Noord-Holland	€ 8.775.291		42,48%	42		30,00
Totaal	€ 20.656.792	665.867	100%	100	100%	100
Maximum aantal stemmen				100		100

BELEIDSBEGROTING

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures draagt de OD NHN bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast draagt de OD NHN actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rond de fysieke leefomgeving.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn in overwegende mate vraaggestuurd. De OD NHN wordt gevoed door (economische) ontwikkelingen in de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze eigenaren/opdrachtgevers bepalen de werkvoorraad.

Waar de afgelopen jaren in het teken stonden van het inrichten van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2023 in het teken van het verrichten van die werkzaamheden onder de Omgevingswet. De OD NHN stelt dan ook tot doel dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de nieuwe termijnen worden afgehandeld. Veel zal daarbij afhangen van de juistheid en volledigheid aan de voorkant van het proces.

Het is daarom van groot belang dat de OD NHN vooraf door initiatiefnemers en partners voldoende bij het proces betrokken is. Dit beschouwt de OD NHN nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgevers, de initiatiefnemers en de OD NHN. Alleen dan wordt op alle gevraagde procedures tijdig beschikt en wordt op adviesvragen juist en volledig geadviseerd.

Het team Milieu van de Afdeling Regulering Leefomgeving bestaat uit twee sterke en (grotendeels) zichzelf organiserende teams; Advisering ROM en Vergunningen en Meldingen Milieu. Binnen de afdeling vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en waarin wordt geanticipeerd op veranderende wetgeving, zoals het werken onder de Omgevingswet. De producten worden via vastgelegde procedures geleverd.

1.2 Specialisme en Advies

Wat wil de OD NHN bereiken?

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat doet de OD NHN door adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen te verstrekken aan gemeenten binnen het werkgebied, de provincie en andere overheden. Dit op basis van uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur en op basis van ruime ervaring in de praktijk. Daarnaast is een substantieel deel van de advisering gericht op de producten van regulering en toezicht en handhaving binnen de OD NHN.

De OD NHN beschikt over een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie voor de adviezen, die ook voorhanden zijn voor burgers en bedrijven. Voor gemeenten zijn de actuele Bodemkwaliteitskaarten, Bodembeheerplannen en Bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) beschikbaar.

Voor het aspect externe veiligheid heeft de OD NHN een GIS-kaart met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, et cetera. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daardoor beschikbaar voor burgers en bedrijven.

In 2023 zijn alle gezoneerde bedrijventerreinen actueel en digitaal vastgelegd in de GeoMilieu-module zonebeheer. Hierdoor kan snel en eenvoudig worden beoordeeld of nieuwe bedrijven of uitbreidingen passen binnen de geluidzone van het bedrijventerrein.

Essentieel is verder de inbreng van de specialistische expertise van de OD NHN in omgevingsplannen, vergunningverlenings- en toezicht-/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid, veiligheid, circulariteit en integraliteit.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert zijn werkzaamheden uit met goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen uniformiteit binnen gestelde termijnen. Met behulp van standaardjablonen hanteren de adviseurs zo veel mogelijk een uniforme werkwijze. De afdeling Specialisme en Advies werkt daarbij vanuit vertrouwen en draagvlak en stelt wensen en kansen centraal, niet de regels. Daarmee handelt de OD NHN naar de geest van de Omgevingswet.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe of gewijzigde wetgeving wordt besproken. Met adequate informatiesystemen (bijvoorbeeld bodemkwaliteitskaarten, GeoMilieu, ArcGis, EV-signaleringskaarten en geluidkaarten) wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

Met het beëindigen van het programma 'Impuls Omgevingsveiligheid' en het toedelen van de middelen aan het gemeentefonds en het 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.

In 2021 is de actualisatie van de gezoneerde bedrijventerreinen in GeoMilieu voor de huidige wetgeving volledig afgerond. In het werkgebied van de OD NHN gaat het om 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. Ook in 2023 werkt de OD NHN met beheersmodellen van de gezoneerde bedrijventerreinen. Ook wordt de nieuwe geluidzone rondom de terreinen en de ligging van de nieuwe geluidproductieplafonds bepaald.

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 2023 zal de OD NHN waar gevraagd adviseren over de inhoud van het omgevingsplan en hier een bijdrage aan leveren. Ook neemt de OD NHN deel aan overleggen (projectgroep, werkgroep, themasessies) over het omgevingsplan en adviseert over de op te nemen regels in het omgevingsplan. Bij dat laatste heeft de OD NHN nauw overleg met de ketenpartners (waaronder de GGD en de Veiligheidsregio).

Ook komend jaar zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om 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 zijn rol bij OD.nl en IPO en ondersteunt de gemeenten daarmee.

1.2.1 Wbb-vergunningverlening (warme overdracht)

Wat wil de OD NHN 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. Met de Omgevingswet hebben of gaan

gemeenten in een samenhangende aanpak al deze aspecten integraal meenemen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Met de komst van de Omgevingswet worden gemeenten voor een veel groter deel van de bodemtaken bevoegd gezag. Het gaat hierbij zowel om de handhaving en de vergunningverlening, als om de juridische en beleidsmatige advisering. De provincie Noord-Holland blijft nog slechts bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (BRZO-inrichtingen met grote risico's en spoedlocaties).

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 en 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 wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN bereikt met het toezicht 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. Ook handhaaft de OD NHN overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt zo 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 gaat de OD NHN daarvoor doen?

- Reguliere controles bedrijven: de wettelijke voorschriften van milieubelastende activiteiten worden op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Energieverbruik verduurzamen bij bedrijven (erkende maatregelenlijst, energiebesparingsakkoord).
- Mogelijkheden voor een circulaire economie onderzoeken.
- Het vraagstuk Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) oppakken in overleg met en in afstemming van collega-Omgevingsdiensten.
- Asbestverspreiding voorkomen bij saneringswerkzaamheden en zorgdragen voor een juiste afvoer van het asbestafval om daarmee asbestbesmetting te voorkomen.
- De bodem beschermen tegen verontreiniging en/of aantasting en controleren op het op juiste wijze toepassen van grond en bouwstoffen.
- Zorgen dat de muziekgeluidsnormen uit de evenementvergunning niet worden overschreden en daarmee klachten over geluidsoverlast voorkomen.
- Controleren dat de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en de rechterlijke toets kunnen doorstaan.
- Reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van verdere overlast en milieuschade.
- Diverse taken uitvoeren in projectvorm om zo meer inzicht te krijgen in het behalen van de doelstellingen.

- Reageren op calamiteiten en in samenwerking met andere hulpdiensten voorkomen, dan wel zoveel mogelijk beperken van nadelige gevolgen voor de leefomgeving en veiligheid.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat wil de OD NHN bereiken?

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

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Ketentoezicht/Informatiegestuurde handhaving (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 (luchtfoto's en drones) uitvoeren bij milieubelastende activiteiten en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht, het verminderen van overtredingen en het bestrijden van ondermijning. Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruikgemaakt van diverse media, zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

Programma 2 VTH-plustaken

2.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wil de OD NHN 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 gaat de OD NHN daarvoor doen?

Met de komst van de Omgevingswet worden gemeenten voor een veel groter deel van de bodemtaken bevoegd gezag. Het gaat hierbij zowel om de handhaving en de vergunningverlening als om de juridische en beleidsmatige advisering. De provincie Noord-Holland blijft nog slechts bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (BRZO-inrichtingen met grote risico's en spoedlocaties).

De OD NHN voert in 2023 de volgende taken uit:

- Het vergunningentraject voor de spoedlocaties in Noord-Holland Noord. 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 ook al gereed is. Dit kan nog enkele jaren doorlopen.

2.2 VTH-plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
- 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 gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN 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 van houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie).
- Advies geven met instemming (vervangt met de inwerkingtreding van de Omgevingswet de Verklaring van geen bedenkingen (VVGB)).
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, onder andere in het kader van gedragscodes.
- Advies geven aan de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen Natura-2000 gebieden en faunabeheerplannen.

- Advies geven aan de provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen, opdrachten of het sluiten van de jacht.
- Advies geven aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet.
- Advies geven en/of vergunningen verlenen op grond van de Omgevingsverordening in het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en vragen beantwoorden 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 nadrukkelijk de gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgever, initiatiefnemers en opdrachtnemer.

Net als in voorgaande jaren zal ook in 2023 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 dat er bovendien 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 provincie Noord-Holland (PNH) en 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 wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN wil ervoor zorgen dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Beoordelen meldingen Whvbz en
- Aangevraagde ontheffingen afhandelen op het gebied van de Whvbz.

In een multidisciplinair samengesteld team vindt overleg plaats waarin kennis wordt gedeeld, nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten wordt beoordeeld. Volgens een vastgesteld proces wordt met bijbehorende sjablonen gewerkt. De aangevraagde ontheffingen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en op de juiste gronden verleend. Gedane meldingen worden op juistheid en volledigheid integraal beoordeeld. Waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld.

2.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert, wordt gestreefd 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 draagt de OD NHN bij aan het beschermen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Ervaren en gedreven medewerkers voeren de werkzaamheden uit het uitvoeringsprogramma 2023 deskundig en uniform uit. Hierbij wordt bijvoorbeeld gebruikgemaakt van teamplannen, werkinstructies, technische overleggen en collegiale toetsen. Vanuit handhaving wordt gewerkt vanuit vertrouwen en het centraal stellen van burgers en bedrijven. Vooral het doel achter de regels is van belang. De OD NHN tracht zo vroeg mogelijk bij een proces betrokken te zijn, zodat problemen achteraf voorkomen kunnen worden.

Dit vraagt om een goede samenwerking en afstemming, zowel intern als extern (initiatiefnemers, opdrachtgever, gemeenten en andere handhavingpartners). Er zal tijd moeten worden geïnvesteerd in de stikstofproblematiek. Door onduidelijkheden en wijzigingen in de wet- en regelgeving vergt het veel uitzoekwerk en afstemming om de werkzaamheden hiervoor op een juiste manier uit te kunnen voeren.

Voor de uitvoering van de werkzaamheden is een goede samenwerking met andere handhavingpartners van essentieel belang. Samen met de partners worden controles, projecten en/of acties, zoals de handhavingsestafettes binnen Noord-Holland uitgevoerd. Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van de provincie Noord-Holland (PNH), de beleidsafdeling Water (PNH) en de afdeling Wegen en Vaarwegen (PNH) en de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts- en risicodossiers met de gedeputeerde die natuur in de portefeuille heeft.

De OD NHN, afdeling Toezicht en Handhaving provinciale taken voert onder andere de volgende taken uit:

- 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.
- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten: het voorkomen van onveilige situaties.
- 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 van houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).
- Postacties in het vrije veld: om zo verboden handelingen op te sporen en te beëindigen, zoals stroperij en illegale betreding van terreinen.
- 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.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen door derden: bijvoorbeeld particulieren of bedrijven.
- 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.
- Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren om activiteiten, projecten, gebieden en locaties in kaart te brengen zodat overtredingen worden verminderd.
- Klachtenbehandeling: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van verdere overlast en milieuschade.
- Afstemming en samenwerking: tussen de OD NHN en verschillende handhavingpartners op zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk niveau.
- Communicatie: informatie over gewijzigde wet- en regelgeving wordt aan de betrokkenen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruikgemaakt van diverse media, zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

Programma 3 Overhead OD NHN

De 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:
<p>1 Leidinggevenden primair proces</p> <p>Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie P&O/HRM</p> <p>Inkoop Interne en externe communicatie</p> <p>Juridische zaken</p> <p>DIV (Documentaire informatievoorziening)</p> <p>Managementondersteuning primair proces</p>	<p>Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Projectleiding valt hierbuiten.</p> <p>Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en planning & control, Salarisadministratie, P&O/HRM-advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, arbo, Aanbesteding- en contractmanagement Klantcommunicatie en projectcommunicatie uitgezonderd</p> <p>Bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijv. vergunningverlening)</p> <p>Medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise-ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en – aansluitingen.</p> <p>Secretariaten en officemanagement</p>
<p>2 Informatievoorziening en automatisering</p>	<p>Voor ICT wordt toegerekend naar ICT in brede zin zoals werkplek(beheer), hardware, software als zijnde <u>Indirecte kosten</u> (AFAS). Exclusief functioneel beheer voor het primaire proces en applicaties voor het primaire proces. Dit zijn <u>directe kosten</u> (Squit, NCS)</p>
<p>3 Facilitaire zaken en Huisvesting</p>	<p>Receptie, beveiliging en gebouwenbeheerders</p>
<p>4 Rente</p>	<p>Ontvangen en betaalde rente</p>
<p>5 Onvoorzien</p>	<p>Dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting</p>

Directe en indirecte kosten

Directe kosten: zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.

Indirecte kosten: ondersteunende taken die niet direct dienstbaar zijn aan de externe klant of het externe product en behoren tot de overhead.

Wat gaat dit kosten?

Overzicht van baten en lasten 2023	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	8.768.846	8.768.846	0
Programma 2 VTH-plustaken	6.285.807	6.285.807	0
Programma 3 Overhead OD NHN	6.461.887	6.461.887	0
Onvoorzien Milieutaken	59.731	59.731	0
Onvoorzien VTH-plustaken	55.893	55.893	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	21.632.164	21.632.164	0

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

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2023	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.709.309	56%
2	Informatievoorziening en automatisering	1.712.513	26%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	1.040.065	16%
4	Rente	0	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	59.731	1%
	Onvoorzien VTH-plustaken	55.893	1%
		6.577.511	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 aan een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en 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.

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 kunnen worden ingezet 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 2021 is de stand van de Algemene reserve € 339.481. Dit is 2,7% van de begrote lasten van 2023.

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	Exploitatienadeel	E	0,5	€ 500.000	€ 250.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	Exploitatienadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	Exploitatienadeel	E	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	Exploitatienadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
5	Pandemie	Exploitatienadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	Exploitatienadeel	E			
7	Bijdrage voor wettelijke taken niet geheel gedekt via de lumpsum	Exploitatienadeel	E			
Totaal						€ 505.000

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

1. Claims

Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen. In deze begroting is het impactbedrag verhoogd door de verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal WOB- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijnde de boete, zoals opgenomen bij 2) n.a.v. datalekken.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
3. Aanbestedingsrisico's
De komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden neemt echter ook financiële risico's met zich mee.
4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project 'Een sterker fundament' is daardoor opgenomen dat de eventuele 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 2023 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om de volledige dienstverleningsovereenkomst (DVO) uit te voeren. Het risico dat de OD NHN later in 2021 loopt en mogelijk nog in 2023 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.
7. Basistaken moeten in overleg met de deelnemers worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma. Door verschuiving binnen het programma in opdracht van de deelnemer kan er een risico ontstaan in de robuustheid en kwaliteit binnen de OD NHN.

Beschikbaar weerstandsvermogen

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2023 uitkomt op € 505.000. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2023 zal volgens de begroting 2023 € 339.481 bedragen zonder toevoeging van de nog te nemen besluiten met betrekking tot het rekeningresultaat 2021 (door het Algemeen bestuur). In combinatie met de posten Onvoorzien zou er onvoldoende dekking zijn voor de genoemde risico's.

Weerstandscapaciteit	2023	2024	2025	2026
Saldo Algemene Reserve per 1-1	€339.481	€339.481	€339.481	€339.481
- Post Onvoorzien Milieutaken	€59.731	€59.731	€59.731	€59.731
- Post Onvoorzien VTH-plustaken	€55.893	€55.893	€55.893	€55.893
Totaal	€455.105	€455.105	€455.105	€455.105

Deelnemende partijen	€
Gemeente Alkmaar	10.374
Gemeente Bergen	5.077
Gemeente Castricum	5.153
Gemeente Den Helder	6.855
Gemeente Drechterland	3.509
Gemeente Dijk en Waard	7.216
Gemeente Enkhuizen	3.596

Gemeente Heiloo	2.663
Gemeente Hollands Kroon	13.374
Gemeente Hoorn	11.540
Gemeente Koggenland	1.093
Gemeente Medemblik	9.868
Gemeente Opmeer	505
Gemeente Schagen	6.170
Gemeente Stede Broec	825
Gemeente Texel	3.826
Provincie Noord-Holland	73.874
Totaal	165.519

Financiële kengetallen

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

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

Kengetallen	Verloop van de kengetallen %					
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A Netto schuldquote	-24,89	-13,30	-3,06	-3,11	-3,18	-3,27
B Solvabiliteitsrisico	55,00	35,70	17,44	17,44	17,44	17,44
C Structurele exploitatieruimte	3,89	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 hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage 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. De OD NHN 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. Ook wordt er geen rente toegerekend binnen de begroting.

Renteschema 2023

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 2023:

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

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De Wet financiering decentrale overheden (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	€ 21.632.164
Renterisiconorm	€ 4.326.433
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 4.326.433

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	€ 21.632.164
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.773.837
3	Vlottende korte schulden	€ 5.000.000
4	Vlottende middelen	€ 5.668.135
Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-€ 668.135
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.773.837
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) - (5)	€ 2.441.972

4.3 Bedrijfsvoering

Financiën

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de zijn toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet de OD NHN door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van klanten. Om de dienstverlening en de informatievoorziening te uniformeren is in met ingang van 2021 de producten- en dienstencatalogus (PDC) ingevoerd.

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. Vanaf 2021 zijn de opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 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.

Het werken volgens de PDC is gestart met de huidige lumpsumfinanciering. Op 1 juli 2021 is een pilot gestart van een jaar, waarbij de voorgestelde andere financieringswijze wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. Aan het eind van de pilotfase wordt in kaart gebracht wat de financiële gevolgen zijn per deelnemer als de andere financieringswijze de lumpsumfinanciering vervangt. Dan wordt ook besloten welke financieringswijze de OD NHN in de toekomst hanteert.

Automatisering

Bij de start van het Masterplan ICT in 2018 waren drie aspecten in het bijzonder van belang:

1. Het op orde brengen van de ICT-structuur;
2. Deze blijvend adequaat en transparant te laten functioneren;
3. Het goed faciliteren van nieuwe wettelijke vereisten en ontwikkelingen voor deelnemers, medewerkers en organisatie.

Inmiddels heeft de OD NHN een goed werkende ICT-architectuur, de vereiste functies als Chief Information Security Officer (CISO), Privacy Officer en een functionaris gegevensbescherming. Hiermee voldoet de OD NHN aan de wettelijke vereisten.

In 2023 werkt de OD NHN aan het verder optimaliseren en het afronden van het Masterplan ICT. De OD NHN is afhankelijk van besluitvorming omtrent de Omgevingswet en de bijbehorende aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Personeel

De krapte op de arbeidsmarkt laat een zorgelijke ontwikkeling zien en lijkt nog niet tot een einde te komen. Niet alleen bij de OD NHN is dit zichtbaar. Het is een landelijke trend.

Om toch zoveel mogelijk te voorzien in de vraag wordt elk jaar ingezet op nieuwe medewerkers in de vorm van een traineeship. Het doel is 'young potentials' binnen te halen en te behouden door vakgerichte trainingen aan te bieden om het vakgebied en het brede werkveld van de organisatie over te dragen en jonge mensen hiervoor enthousiast te maken. Naast het organiseren van traineeships wordt gedurende het werving- en selectieproces ook steeds vaker gekozen voor schoolverlaters. Door middel van scholing en opleiding gecombineerd met kennisdeling vanuit onze eigen medewerkers worden vacatures opgevuld.

FINANCIËLE BEGROTING

Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2023 zijn opgenomen in:

- Besluit begroting en verantwoording (BBV)
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan OD NHN
- Kaderbrief 2023

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2023 zijn:

- Het vernieuwde BBV verplicht de OD NHN vanaf 2018 om 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 9 maart 2022 is met het vaststellen van de kadernota besloten tot een indexatiepercentage van 2,3% voor 2023 ten opzichte van 2022.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2023	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	8.768.846	8.768.846	0
Programma 2 VTH-plustaken	6.285.807	6.285.807	0
Programma 3 Overhead OD NHN	6.461.887	6.461.887	0
Onvoorzien Milieutaken	59.731	59.731	0
Onvoorzien VTH-plustaken	55.893	55.893	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	21.632.164	21.632.164	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
		0	0
Resultaat	21.632.164	21.632.164	0

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Rekening 2021			begroting 2022			Begroting 2023		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	9.623.042	8.659.189	963.854	7.934.559	7.934.559	0	8.768.846	8.768.846	0
Programma 2 VTH-plustaken	5.132.761	5.529.661	-396.900	5.186.592	5.186.592	0	6.285.807	6.285.807	0
Programma 3 Overhead OD NHN	0	0	0	7.422.617	7.422.617	0	6.461.887	6.461.887	0
Onvoorzien Milieutaken	8.025.500	6.691.020	1.334.480	58.388	58.388	0	59.731	59.731	0
Onvoorzien VTH-plustaken	0	0	0	54.626	54.626	0	55.893	55.893	0
Rente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	22.781.304	20.879.870	1.901.433	20.656.782	20.656.782	0	21.632.164	21.632.164	0
Mutaties in reserves	210.126	0	210.126	0	0	0	0	0	0
Resultaat	22.991.430	20.879.870	2.111.560	20.656.782	20.656.782	0	21.632.164	21.632.164	0

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	Programma	2023		2024		2025		2026	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	2023	2024	2025	2026
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:

Volgens het vernieuwde BBV moet de OD NHN de bijdrage van de deelnemers onderverdelen in taakvelden. In onderstaande tabel wordt de bijdrage naar taakvelden verdeeld.

Overzicht lasten per taakveld	Bijdrage	Taakvelden
Programma 1 Milieutaken	€ 8.768.846	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH-plustaken	€ 6.285.807	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 6.461.887	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 59.731	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH-plustaken	€ 55.893	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 0	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	€ 21.632.164	

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 er in dit overzicht rekening mee dat er een storting van het resultaat 2021 heeft plaatsgevonden, er geen resultaat wordt gerealiseerd in 2022, dat de onderhanden positie gelijk blijft en de overschrijding door de trainees wordt onttrokken uit de algemene reserve.

ACTIVA	01-01-2023	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 387.751	€ 393.601
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 387.751	€ 393.601
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 5.338.135	€ 5.332.285
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 5.668.135	€ 5.662.285
Totaal generaal	€ 6.055.886	€ 6.055.886
PASSIVA	01-01-2023	31-12-2023
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 339.481	€ 339.481
- Bestemmingsreserve	<u>€ 716.405</u>	<u>€ 716.405</u>
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.055.886	€ 1.055.886
Totaal vaste passiva	€ 1.055.886	€ 1.055.886
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 600.000	€ 600.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	€ 5.000.000	€ 5.000.000
Totaal generaal	€ 6.055.886	€ 6.055.886

EMU Saldo

Het saldo van de Economische Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

nr.	EMU-saldo	2022	2023	2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 174.866	€ 146.150	€ 162.400
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	€ 252.000	€ 152.000	€ 152.000
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 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)	-€ 77.134	-€ 5.850	€ 10.400

Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2023	Investering 2024	Investering 2025	Investering 2026
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				
Totaal investeringen		€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000

Verloopoverzicht reserves

Reserves (per 31-12)	2021	mutaties	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene Reserve	339.481		339.481	339.481	339.481	339.481	339.481
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontw.	165.800		165.800	165.800	165.800	165.800	165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	1.936.362	-1.936.362	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Omgevingswet	9.935	-9.935	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve VTH plus	1.414.605	-864.000	550.605	550.605	550.605	550.605	550.605
Totaal Reserves	3.866.183	-2.810.297	1.055.886	1.055.886	1.055.886	1.055.886	1.055.886

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 is opgebouwd door storting van positief rekeningresultaat tot 2,5% van de lasten van het betreffende jaar.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Conform het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Toelichting: In 2023 kunnen onttrekkingen plaatsvinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

Doel: Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moeten plaatsvinden en wat de financiële consequenties daarvan zijn. Wanneer deze kosten werkelijk 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 -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Mutaties: Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

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 2023-2026

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

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 393.601	€ 383.201	€ 368.001	€ 348.001
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	€ 393.601	€ 383.201	€ 368.001	€ 348.001
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 5.332.285	€ 5.342.685	€ 5.357.885	€ 5.377.885
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 5.662.285	€ 5.672.685	€ 5.687.885	€ 5.707.885
Totaal generaal	€ 6.055.886	€ 6.055.886	€ 6.055.886	€ 6.055.886
PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 339.481	€ 339.481	€ 339.481	€ 339.481
- Bestemmingsreserve	€ 716.405	€ 716.405	€ 716.405	€ 716.405
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.055.886	€ 1.055.886	€ 1.055.886	€ 1.055.886
Totaal vaste passiva	€ 1.055.886	€ 1.055.886	€ 1.055.886	€ 1.055.886
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000
Totaal generaal	€ 6.055.886	€ 6.055.886	€ 6.055.886	€ 6.055.886

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

Meerjarenraming 2023-2026	BATEN 2023	LASTEN 2023	SALDO 2023	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024
Programma 1 Milieutaken	8.768.846	8.768.846	0	8.768.846	8.768.846	0
Programma 2 VTH-plustaken	6.285.807	6.285.807	0	6.285.807	6.285.807	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.461.887	6.461.887	0	6.461.887	6.461.887	0
Onvoorzien Milieutaken	59.731	59.731	0	59.731	59.731	0
Onvoorzien VTH-plustaken	55.893	55.893	0	55.893	55.893	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	21.632.164	21.632.164	0	21.632.164	21.632.164	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
	0	0	0	0	0	0
Resultaat	21.632.164	21.632.164	0	21.632.164	21.632.164	0

Meerjarenraming 2023-2026	BATEN 2025	LASTEN 2025	SALDO 2025	BATEN 2026	LASTEN 2026	SALDO 2026
Programma 1 Milieutaken	8.768.846	8.768.846	0	8.768.846	8.768.846	0
Programma 2 VTH-plustaken	6.285.807	6.285.807	0	6.285.807	6.285.807	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	6.461.887	6.461.887	0	6.461.887	6.461.887	0
Onvoorzien Milieutaken	59.731	59.731	0	59.731	59.731	0
Onvoorzien VTH-plustaken	55.893	55.893	0	55.893	55.893	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	21.632.164	21.632.164	0	21.632.164	21.632.164	0
<i>Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:</i>	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>		<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
	0	0	0	0	0	0
Resultaat	21.632.164	21.632.164	0	21.632.164	21.632.164	0

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

nr.	EMU-saldo	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 162.400	€ 167.200	€ 172.000
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 overige, 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)	€ 10.400	€ 15.200	€ 20.000

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen bestuur
Arbo	Arbidsomstandigheden
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
CISO	Chief Information Security Officer
DB	Dagelijks bestuur
DIV	Documentaire informatievoorziening
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economische Monetaire Unie
Fte	Fulltime-equivalent
FUGR	Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen
GIS	Geografisch informatiesysteem
HRM	Human resource management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IGH	Informatiegestuurde handhaving
IPO	Interprovinciaal Overleg
NCS	Nieuw centraal systeem
OD	Omgevingsdienst
OR	Ondernemingsraad
PFOA	Perfluorocetaanzuur (door mensen gemaakte chemische stof, die van nature niet in het milieu voorkomt)
PFOS	Poly- en perfluoralkylstoffen (verzamelnaam voor een groep zwaar vervuilde en giftige chemische stoffen)
PO	Privacy Officer
P&O	Personeel en organisatie
REV	Register Externe Veiligheidsrisico's
ROM	Ruimtelijke Ordening en Milieu
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVGB	Verklaring van geen bedenkingen
Wbb	Wet bodembescherming
Whvbz	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden
WNT	Wet normering topinkomens

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : postbus@odnhn.nl

Website : www.odnhn.nl

Postadres : Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Concernondersteuning
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Datum : 13 juli 2022