

## **Jaarstukken 2019**

---

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 8 april 2020  
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 1 juli 2020

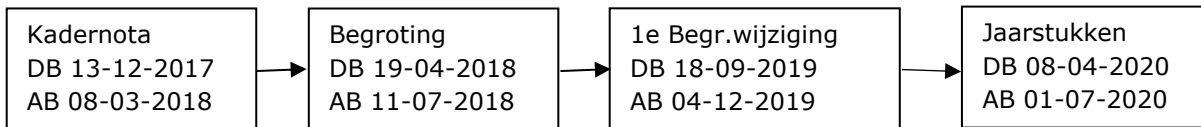
## Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b> .....	<b>3</b>
<b>Leeswijzer</b> .....	<b>4</b>
<b>Samenstelling van het bestuur</b> .....	<b>5</b>
<b>Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid</b> .....	<b>6</b>
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>8</b>
<b>Programma 1 Milieutaken</b> .....	<b>9</b>
1.1 Algemene doelstellingen .....	9
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken .....	9
1.3 Wat hebben we bereikt? .....	9
1.3.1 Regulering .....	9
1.3.2 Specialisme en Advies .....	10
1.3.3 Toezicht en Handhaving .....	11
1.4 Wat heeft het gekost? .....	12
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien .....	12
<b>Programma 2 VTH plustaken</b> .....	<b>13</b>
2.1 Algemene doelstellingen .....	13
2.2 Wat hebben we bereikt? .....	13
2.2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening .....	13
2.2.2 VTH plustaak Regulering Groen .....	14
2.2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz).....	14
2.2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving .....	15
2.3 Wat heeft het gekost? .....	16
2.4 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien .....	16
<b>Paragrafen</b> .....	<b>17</b>
3.1 paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	17
3.2 Paragraaf Financiering .....	21
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering .....	23
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>28</b>
4.1 Balans per 31 december 2019 .....	29
4.2 Toelichting op de balans .....	30
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	30
4.2.2 Vaste activa .....	30
4.2.3 Vlottende activa .....	31
4.2.4 Vaste passiva .....	33
4.2.5 Vlottende passiva .....	35
4.3 Overzicht van baten en lasten .....	36
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten .....	37
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten .....	37
4.4.2 Overzicht per taakveld .....	37
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen .....	37
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting .....	40
4.7 EMU-saldo .....	40
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum - Corona Virus .....	40
<b>Controleverklaring</b> .....	<b>41</b>
<b>Bijlagen</b> .....	<b>43</b>
Bijlage 1 Investeringsoverzicht.....	43
Bijlage 2 Stemverhoudingen .....	44
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken .....	45
Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH plustaken.....	47
Lijst van gebruikte afkortingen.....	51

# Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2019 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan haar deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

## Budgetcyclus 2019



## Resultaat Milieutaken

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €31.841, te verdelen in het deel Milieutaken €19.725 en VTH plustaken €12.116

De OD NHN heeft conform de vastgestelde beleidslijnen in Noord-Holland Noord ten aanzien van weerstandsvermogen de mogelijkheid om een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten te vormen. De exploitatielasten zijn voor de milieutaken volgens de jaarrekening 2019 €14.064.668. Dit zou betekenen dat de Algemene reserve zou kunnen groeien met het resultaat van €19.725 tot €321.489.

## Resultaat VTH plustaken

Het resultaat voor het deel VTH-plustaken is €12.116.

## Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Met het vertrek van Adnan Tekin en het toetreden tot het bestuur van gedeputeerde Edward Stigter heeft ons bestuur naar verwachting voorlopig zijn laatste wijziging doorgemaakt.

Het jaar 2019 stond in het teken van de verdere versterking van onze organisatie, zowel op beleidsmatig als personeelsgebied. Beleidsmatig ondersteunen we steeds meer gemeenten bij de energietransitie en verduurzaming. De voorbereiding op de warme overdracht van bodemtaken is 2019 begonnen, evenals een steeds intensievere voorbereiding op de start van de Omgevingswet.

Op het gebied van personeelsontwikkeling merkten we in het verslagjaar dat het vergrijnde personeelsbestand ons steeds meer parten gaat spelen. Door de groei van de economie neemt het aantal opdrachten toe, maar tegelijk zien we dat er meer en meer collega's met pensioen gaan en het moeilijker wordt om nieuwe gekwalificeerde technische en juridische medewerkers te werven, waardoor de adequate uitvoering van de werkzaamheden langzamerhand steeds meer onder druk staat. Reeds eerder zagen we dit aankomen waardoor we in 2017 een strategische personeelsplanning hebben vormgegeven. Als vervolg daarop hebben we in 2018 een zeer geslaagde ronde trainees gehad, waar we in 2019 van hebben kunnen profiteren. Een dergelijke ontwikkeling sluiten we voor de toekomst zeker niet uit.

Blij zijn we met het gegeven dat door streng financieel beleid we erin zijn geslaagd het verslagjaar positief af te sluiten. Dit ondanks het feit dat we steeds duurdere inhuurkrachten nodig hebben (de inkoopprijs van deze medewerkers ligt soms boven de prijs die we maximaal aan onze opdrachtgevers in rekening kunnen brengen) en we bijvoorbeeld de naamsverandering uit de exploitatie hebben betaald.

Al met al is 2019 een positief jaar geweest, waarin we onze opdrachtgevers/eigenaren goed van dienst zijn geweest en we de basis voor de toekomst hebben kunnen versterken.

Rob van Doorn  
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

# Leeswijzer

De OD NHN voert in 2019 milieutaken uit voor 17 gemeenten en de provincie Noord Holland. De OD NHN heeft in 2019 twee financieringsstromen, te weten de Milieutaken bij oprichting (2014) van de OD NHN (deel 1) en de in 2016 overgekomen VTH plustaken van de provincie Noord-Holland Noord (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in zowel de programma- als in de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn zowel in totaal OD NHN opgebouwd (**oranje**) als in de separate Milieutaken (**groen**) en VTH plustaken (**blauw**).

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

Allereerst volgt een samenvatting financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2019 en inzicht wordt gegeven in taakstelling over de jaren heen. Daarna volgen de twee onderdelen JAARVERSLAG en JAARREKENING. In het jaarverslag wordt ingegaan op de Programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In het hoofdstuk Jaarrekening is de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de toelichtingen hierop opgenomen.

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

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

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

## Samenstelling van het bestuur

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

De Gemeenschappelijke Regeling kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Op 31 december 2019 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

### Algemeen Bestuur

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

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. C. Braak	gemeente Alkmaar
Mw. Y. Koster	gemeente Bergen
Dhr. F. Binnendijk	gemeente Castricum
Dhr. M. Wouters	gemeente Den Helder
Mw. Y. Roos-Bakker	gemeente Drechterland
Mw. E. Heutink	gemeente Enkhuizen
Dhr. A. Valent-Groot	gemeente Heerhugowaard
Dhr. R. Opdam	gemeente Heiloo
Dhr. Th. Groot	gemeente Hollands Kroon
Dhr. S. Bashara	gemeente Hoorn
Mw. C. van de Pol	gemeente Koggenland
Dhr. A. Jongenelen	gemeente Langedijk
Dhr. D. Kuipers	gemeente Medemblik
Dhr. B. Beemster	gemeente Opmeer
Dhr. H. Heddes	gemeente Schagen
Dhr. B.S. Nootebos	gemeente Stede Broec
Dhr. E. Kooiman	gemeente Texel
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland

### Dagelijks Bestuur

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

## Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2019. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €31.841, te verdelen in het deel Milieutaken €19.725 en VTH plustaken €12.116.

OD NHN totaal	Realisatie 2018	Raming 2019 na 1de wijziging	Realisatie 2019
Baten	€ 18.837.781	€ 20.166.834	€ 20.795.569
Lasten	€ 17.876.606	€ 19.536.634	€ 19.936.572
<b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>	<b>€ 961.175</b>	<b>€ 630.200</b>	<b>€ 858.997</b>
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve	€ -		
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers	€ -		
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		€ -899.000	€ -982.747
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 50.348	€ 268.800	€ 155.591
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990		
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken	€ 331.622		
- Resultaat 2018			
<b>Subtotaal reservemutaties</b>	<b>€ 403.960</b>	<b>€ -630.200</b>	<b>€ -827.156</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ 1.365.135</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 31.841</b>

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

Milieutaken	Realisatie 2018	Raming 2019	Realisatie 2019
Baten	€ 12.951.341	€ 13.829.531	€ 14.475.111
Lasten	€ 12.070.564	€ 13.635.769	€ 14.064.668
<b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>	<b>€ 880.777</b>	<b>€ 193.762</b>	<b>€ 410.443</b>
<i>Toevoegingen reserves:</i>			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -710.468	€ -462.562	€ -546.309
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 50.348	€ 268.800	€ 155.591
- Garantietoelage voormalig PNH personeel	€ 21.990		€ -
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
<b>Subtotaal reservemutaties</b>	<b>€ -638.130</b>	<b>€ -193.762</b>	<b>€ -390.718</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ 242.647</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 19.725</b>

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de extra lasten die gemaakt zijn m.b.t. de milieutaken gedekt worden door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers.

Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken (dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 2 VTH-plustaken en het aan VTH-plustaken toegerekende deel van programma 3 Overhead):

VTH-plustaken	Realisatie 2018	Raming 2019	Realisatie 2019
Baten	€ 5.886.440	€ 6.337.303	€ 6.320.458
Lasten	€ 5.806.042	€ 5.900.865	€ 5.871.904
<b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>	<b>€ 80.398</b>	<b>€ 436.438</b>	<b>€ 448.554</b>
<i>Toevoeging reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -243.147	€ -436.438	€ -436.438
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken	€ 331.622		
<b>Subtotaal reservemutaties</b>	<b>€ 88.475</b>	<b>€ -436.438</b>	<b>€ -436.438</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ 168.873</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.116</b>

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

### Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

In de berekening van het rekeningresultaat is de te ontvangen schadevergoeding over het 4<sup>de</sup> kwartaal voor de taakterugname van Schagen meegenomen.

De trainees hebben allemaal voor eind 2019 een reguliere functie binnen de organisatie gevonden.

In 2019 is naast de lumpsumbijdrage weer voor ruim 1 miljoen euro aan extra inkomsten ontvangen. Dit is voornamelijk opgevangen door het inzetten van inhuur.

De storting in de reserve van het exploitatieoverschot Masterplan ICT en de onttrekking uit de reserve van het exploitatietekort Omgevingswet zijn, na goedkeuring door het AB van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2019, verwerkt. Dit geeft een duidelijker beeld van het werkelijke resultaat.

### Ontwikkeling van het resultaat VTH plustaken

De storting in de reserve van het exploitatieoverschot Masterplan ICT is, na goedkeuring door het AB van de 1<sup>ste</sup> begrotingswijziging 2019, verwerkt. Dit geeft een duidelijker beeld van het werkelijke resultaat.

### Kredieten

In totaal is er in 2019 voor een bedrag van € 70.198 geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in enkele verbouwingen, waarvoor, overeenkomstig artikel 3 lid 7 van Financiële verordening geen afzonderlijke kredieten zijn aangevraagd. Met het vaststellen van de jaarrekening verzoekt het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur om deze investeringen achteraf goed te keuren.

# Jaarverslag



# Programma 1 Milieutaken

## 1.1 Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de OD NHN zijn:

### Pro actief informeren van bestuurders

- Drie maal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
- Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen na zendingen.

### Periodiek informeren opdrachtgever

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

### Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau

Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1

### Uitvoeren jaarprogramma

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

## 1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken

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

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

## 1.3 Wat hebben we bereikt?

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

### 1.3.1 Regulering

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

**Tabel 1.3.1** Doelstellingen Regulering

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.	Voldoet niet
Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op landelijke standaarden, innovaties van bedrijven, alsmede op lokaal/regionaal/provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.	Voldoet
Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.	Voldoet

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Vergunningen en besluiten zijn integraal, waarin verschillende aspecten en wetten op samenhangende wijze zijn opgenomen. Afstemming, coördinatie of contact met andere afdelingen, bestuurs- en adviesorganen of belanghebbende derden wordt gezocht.	Voldoet
Van alle inrichtingen is er zoveel mogelijk een volledig en betrouwbaar overzicht beschikbaar van vergunningen en besluiten. Dit overzicht kan bij calamiteiten onmiddellijk worden geleverd.	Voldoet deels
Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.	Voldoet
Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridische juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).	Voldoet

#### Toelichting afwijkingen:

De beschikbare capaciteit in 2019 is vrijwel geheel ingezet voor ingediende aanvragen. Het team Regulering Milieu werkt vraag gestuurd. In de afgesproken programma's is geen ruimte om het vergunningenbestand te actualiseren. Als we deze doelstelling willen halen zijn er aanvullende middelen nodig.

Ook in 2019 loopt het Programma I&A. Onderdeel van het programma is naast het inrichten van nieuwe infrastructuur, het aanbesteden van een nieuw centraal systeem. Belangrijk onderdeel in het programma van eisen is de mogelijkheid tot het registreren en bijhouden van een adequate objectregistratie. Het leveren van de gegevens is nu wel mogelijk maar kost veel inspanning.

Er liepen in 2019 achttien bezwaarschriftzaken. In één geval is er sprake van deels gegrondverklaring. Drie zaken lopen nog, terwijl er twee zaken zijn opgeschort. De overige gevallen zijn ongegrond of vervallen/ingetrokken. Daarnaast is er sprake van een vijftal beroepschriften. Daarvan zijn er drie niet ontvankelijk of ingetrokken. Twee beroepschriften lopen nog.

### 1.3.2 Specialisme en Advies

De OD NHN heeft zich tot doel gesteld om adequaat en kwalitatief hoogstaand advies te verstrekken op het gebied van geluid, lucht, bodem, duurzaamheid, natuur, externe veiligheid, licht, geur en archeologie aan zowel de deelnemende gemeenten en de provincie als voor de eigen OD-NHN processen. De gemeenten en de provincie worden hiermee in staat gesteld om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren. Genoemde specialismen en applicatie- en gegevensbeheer worden bovendien ingezet voor advisering aan de verschillende afdelingen bij provincie en gemeenten.

**Tabel 1.3.2** Doelstellingen Specialisme en Advies

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Adviezen worden tijdig verstrekt, dus rekening houdend met wettelijke termijnen en/of gemaakte afspraken deelnemer – RUD NHN.	Voldoet niet (ivm advisering Natuur)
Adviezen voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen en/of aan tussen deelnemer en RUD NHN vastgelegde kwaliteitseisen.	Voldoet
Projecten worden uitgevoerd conform vooraf tussen deelnemer en RUD NHN vastgelegde projectafspraken.	Voldoet

### Toelichting:

Voor de advisering Natuur was al een stijgende trend te zien in 2017 en 2018, maar door de (landelijke) ontwikkelingen PAS (stikstofproblematiek) is het aantal adviesaanvragen voor het team Natuur nog veel hoger geworden dan gepland. Voor 2019 waren er 454 adviezen gepland en zijn er 852 adviezen geleverd. Een groot deel is in de laatste twee kwartalen binnengekomen en afgehandeld. Er was echter niet direct extra capaciteit beschikbaar om deze grote hoeveelheid adviesaanvragen af te handelen. Hierdoor is een achterstand ontstaan en de afhandelingstermijn opgelopen.

Daarop zijn twee acties genomen:

- De gemeenten zijn geïnformeerd over de langere afhandelingstermijn en middels afstemming is getracht om niet uit de wettelijke termijnen te lopen.
- Er is extra capaciteit gezocht en gevonden. Inmiddels zijn de afhandelingstermijnen korter en wordt de achterstand teruggebracht.

Voor de overige taakvelden is wel aan de afgesproken termijn voldaan.

### 1.3.3 Toezicht en Handhaving

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

**Tabel 1.3.3** Doelstellingen Toezicht en Handhaving

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Zo spoedig mogelijk na een controle gaat een bericht uit naar degene op wie het toezicht zich richt. In dit bericht wordt de desbetreffende wet- en regelgeving genoemd ende mogelijkheid om hierover meer informatie te verkrijgen.	Voldoet
In handhavingsprojecten wordt de doelgroep, vooraf aan de controlebezoeken, actief voorgelicht over de van toepassing zijnde regels.	Voldoet
Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving m.b.t. bedrijfsmatige activiteiten, die vallen onder het takenpakket van de RUD NHN, wordt beschikbaar gesteld voor de betrokken branches en ondernemingen.	Voldoet
De OD NHN verkrijgt inzicht in de verschillende doelgroepen binnen de geprioriteerde ketens en het risico van niet-naleving bij die desbetreffende doelgroepen.	Voldoet
De doelen in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden geformuleerd volgens de methodiek van programmatisch en risico gestuurd handhaven.	Voldoet
Circa 75% van het aantal bezochte inrichtingen voldoet bij de eerste controle of bij de eerste hercontrole aan de gestelde regels.	Voldoet niet
Minimaal 80% van de beschikkingen wordt afgegeven zonder dat er ingebrekestelling plaatsvindt wegens termijnoverschrijding.	Voldoet
Zeker 95% van de door juristen, op basis van aangeleverde rapportages, opgestelde handhavingsbeschikkingen voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en zijn opgesteld met inachtneming van recente jurisprudentie.	Voldoet

### Toelichting:

Het naleefgedrag bij bezochte inrichtingen in 2019 bedroeg 70%. Een verklaring voor dit lagere naleefgedrag kan mogelijk gevonden worden in het feit dat in 2019 met name de zwaardere inrichtingen zijn bezocht. De OD NHN is op dit moment nog niet in staat om op basis van de aanwezige data een nadere analyse op deze gegevens uit te voeren. Indien het nieuwe informatiesysteem actief is en we overgaan tot het uitvoeren van toezicht met digitale checklisten (beide onderwerp ICT-masterplan) dan kan een nadere analyse worden uitgevoerd.

### 1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2018	Begroting na 1e wijziging 2019	Realisatie 2019
Totaal Baten	€ 12.951.341	€ 13.829.531	€ 14.475.111
Totaal Lasten	€ 12.070.564	€ 13.635.769	€ 14.064.668
<b>Saldo baten en lasten voor reserve mutaties</b>	<b>€ 880.777</b>	<b>€ 193.762</b>	<b>€ 410.443</b>
<i>Mutaties reserves</i>	€ 72.338	- € 193.762	-€ 390.718
<b>Resultaat</b>	<b>€ 953.115</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 19.725</b>

### 1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

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

2019	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 9.217.671	€ 8.977.531	€ 240.140
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 5.257.440	€ 5.086.637	€ 170.803
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien		€ 500	-€ 500
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 14.475.111</b>	<b>€ 14.064.668</b>	<b>€ 410.443</b>
Mutaties in reserves	€ 155.591	€ 546.309	-€ 390.718
<b>Resultaat</b>	<b>€ 14.630.702</b>	<b>€ 14.610.977</b>	<b>€ 19.725</b>

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

Tabel 1.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2019	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 3.020.993	59,38%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 1.233.060	24,24%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 833.084	16,38%
4	Rente		0,00%
		<b>€ 5.087.137</b>	<b>100,00%</b>

# Programma 2 VTH plustaken

## 2.1 Algemene doelstellingen

Sinds 1 januari 2016 worden voor de provincie Noord-Holland (op basis van een gefaseerde overdracht) de zogenaamde 'provinciale plustaken' uitgevoerd. Hieronder vallen vergunningverlening bodem voor de eigen regio en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties. Tezamen met de Nalevingsstrategie omgevingsrecht en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het HUP.

Sinds 1 juli 2016 worden ook de natuurbeschermingstaken uitgevoerd door de OD NHN. Sinds 1 januari 2017 zijn de Boswet, Flora en faunawet en de Natuurbeschermingswet 1998 opgegaan in de nieuwe Wet natuurbescherming (Wnb). De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wnb worden door de OD NHN uitgevoerd voor de gehele provincie Noord-Holland.

## 2.2 Wat hebben we bereikt?

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

### 2.2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater): lokale verontreiniging, grondwaterpluimen, gebiedsgericht grondwaterbeheer. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor mens en milieu en geen gebruiksbepalingen gelden. Het doel is dat alle spoedlocaties met onaanvaardbare verspreidings- of ecologische risico's per 2020 gesaneerd zijn dan wel dat de risico's worden beheerst. Daarnaast zet de provincie sterk in op het gebiedsgericht beheren van grondwaterverontreinigingen.

**Tabel 2.2.1:** Doelstellingen VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.	Voldoet
Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.	Voldoet
Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.	Voldoet
Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.	Voldoet
Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridische juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).	Voldoet

### Toelichting:

Er zijn twee bezwaren ontvangen en weer ingetrokken.

Tevens is voor een andere locatie beroep ingesteld bij de Raad van State (RvS). De zaak is op 8 april 2019 behandeld en op 24 april 2019 heeft de RvS geconcludeerd dat het beroep tegen het besluit ongegrond is.

## 2.2.2 VTH plustaak Regulering Groen

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het besluitvormingsproces van de Wet natuurbescherming dragen wij 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.

**Tabel 2.2.2:** Doelstellingen VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Vergunningen en besluiten worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.	N.v.t.
Vergunningen en besluiten zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving.	Voldoet
Vergunningen zijn duidelijk voor de vergunninghouder en handhaafbaar en naleefbaar.	Voldoet
Vergunningen en besluiten worden tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.	Voldoet (95%)
Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridische juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).	Voldoet

### Toelichting:

Het team Regulering Natuurbescherming werkt vraag gestuurd. Actualisatie van vergunningen en besluiten is niet van toepassing, omdat vergunningen en besluiten voor een bepaalde tijd afgegeven worden, of voor de gehele duur van het betreffende project en de bedrijfsvoering erna.

Door de uitspraak van de Raad van State in mei is het PAS niet langer geldig voor de vergunningverlening. Hierdoor zijn veel aanvragen lange tijd on hold gezet in afwachting van besluitvorming, wat er vervolgens voor heeft gezorgd dat termijnen niet in alle gevallen zijn gehaald. Tevens zijn er in 2019 (wederom) meer aanvragen voor ontheffingen ruimtelijke ingrepen binnen gekomen dan geprognostiseerd, Door de krappe capaciteit binnen het team zijn enkele ontheffingen niet binnen de wettelijke termijnen afgegeven. Dit heeft er echter niet voor nadelige gevolgen gezorgd zoals dwangsommen. Aanvragers die een besluit te laat hebben ontvangen, hebben hier geen gevolg aan gegeven. Ondanks dat niet alle besluiten binnen de wettelijke termijn zijn afgegeven, voldoen wij wel aan de gestelde KPI van 95% tijdigheid.

## 2.2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

We willen bereiken dat de zwem en Badinrichtingen een veilige en hygiënische omgevingen zijn voor alle gebruikers van deze inrichtingen.

**Tabel 2.2.3:** Doelstellingen VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Meldingen en ontheffingen worden beheerd en onderhouden, waardoor ze zo actueel mogelijk zijn.	Voldoet
Meldingen en ontheffingen zijn afgestemd op provinciaal beleid en geldende wet- en regelgeving	Voldoet
Meldingen en ontheffingen zijn duidelijk voor de aanvrager en handhaafbaar en naleefbaar.	Voldoet
Beoordelingen van meldingen en ontheffingsbesluiten en zijn tijdig afgegeven en genomen, conform de wettelijk geldende termijnen.	Voldoet

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
Het reguleringsproces is voorspelbaar, transparant, juridische juist en achteraf verifieerbaar. Uitgangspunt is de toepassing van Best Beschikbare Technieken (BBT).	Voldoet

**Toelichting:**

In 2019 hebben we 22 meldingen, 18 ontheffingen en 13 nadere aanwijzingen afgehandeld. Dit is fors meer dan de geprognoseerde aantallen. De hoge aantallen worden veroorzaakt doordat een tweetal projecten is opgestart, peuterbaden en niet aangemelde zwembaden, waaruit meldingen voortvloeien.

**2.2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving**

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

**Tabel 2.2.4:** Doelstellingen VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Doelstelling	Behaald resultaat 2019
In handhavingsprojecten wordt de doelgroep, vooraf aan de controlebezoeken, actief voorgelicht over de van toepassing zijnde regels.	Voldoet
Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving m.b.t. bedrijfsmatige activiteiten, die vallen onder het takenpakket van de OD NHN, wordt beschikbaar gesteld voor de betrokken branches en ondernemingen.	Voldoet
De OD NHN verkrijgt inzicht in de verschillende doelgroepen binnen de geprioriteerde ketens en het risico van niet-naleving bij die desbetreffende doelgroepen.	Voldoet
De doelen in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden geformuleerd volgens de methodiek van programmatisch en risico gestuurd handhaven.	Voldoet
Circa 75% van het aantal bezochte zwembaden en -locaties inrichtingen voldoet bij de eerste controle of bij de eerste hercontrole aan de gestelde regels.	Voldoet
Minimaal 80% van de beschikkingen wordt afgegeven zonder dat er ingebrekestelling plaatsvindt wegens termijnoverschrijding.	Voldoet
Zeker 95% van de door juristen, op basis van aangeleverde rapportages, opgestelde handhavingsbeschikkingen voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en zijn opgesteld met inachtneming van recente jurisprudentie.	Voldoet

**Toelichting:**

Bij met name de taken van de Wet natuurbescherming onderdeel ruimtelijke ingrepen worden in overleg met de provincie prioriteiten gesteld voor de uitvoering.

## 2.3 Wat heeft het gekost?

Tabel 2.4.1: Baten en lasten

VTH plus taken	Realisatie 2018	Begroting na 1e wijziging 2019	Realisatie 2019
Totaal Baten	€ 5.886.440	€ 6.337.303	€ 6.320.458
Totaal Lasten	€ 5.806.042	€ 5.900.865	€ 5.871.904
<b>Saldo baten en lasten voor reserve mutaties</b>	<b>€ 80.398</b>	<b>€ 436.438</b>	<b>€ 448.554</b>
<i>Mutaties reserves</i>	€ 331.622	- € 436.438	- € 436.438
<b>Resultaat</b>	<b>€ 412.020</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 12.116</b>

## 2.4 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

Tabel 2.4.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

2019	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH plustaken	€ 4.283.617	€ 4.373.491	-€ 89.874
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 2.036.841	€ 1.498.413	€ 538.428
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	<b>€ 6.320.458</b>	<b>€ 5.871.904</b>	<b>€ 448.554</b>
Mutaties in reserves	€ 0	€ 436.438	-€ 436.438
Resultaat	<b>€ 6.320.458</b>	<b>€ 6.308.342</b>	<b>€ 12.116</b>

Tabel 2.4.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2019	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 1.104.617	73,72%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 263.143	17,56%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 130.653	8,72%
4	Rente		
		<b>€ 1.498.413</b>	<b>100,00%</b>



## Paragrafen

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

### 3.1 paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

Conform artikel 26 van de BBV bevat deze paragraaf:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- de kengetallen:
  - o netto schuldquote;
  - o netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (niet van toepassing voor de OD);
  - o solvabiliteitsratio;
  - o grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD);
  - o structurele exploitatieruimte; en
  - o belastingcapaciteit (niet van toepassing voor de OD).
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting is het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandvermogen en Risicobeheersing welke op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

#### Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:

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

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2018 is de stand van de algemene reserve € 301.764. De lasten in de jaarrekening 2019 m.b.t. milieutaken zijn €14.064.668. Dit betekent dat de algemene reserve maximaal mag stijgen tot €340.894.

## Bestaande risico's

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

### 1. Wettelijke ontwikkelingen

Veranderingen ingevolge wijzigingen in Omgevingswet zullen een andere werkwijze bij gemeenten en OD NHN vereisen. Dit kan leiden tot investeringen om te kunnen veranderen, maar mogelijk ook tot minder taken voor de OUD NHN.

In de algemeen bestuursvergadering van 18 oktober 2018 is besloten om € 600.000 in een bestemmingsreserve Omgevingswet te storten. Hiervan is € 155.591 gebruikt in 2019.

### 2. Ongedekte lasten voormalig directeur (€ 29.000)

Vanaf 1 april 2017 vervult de voormalig directeur niet meer deze functie. Hij blijft tot april 2019 in dienst van de OD NHN. Indien om wat voor reden dan ook baten uit werkzaamheden jaarlijks lager zijn dan de lasten, dan ontstaat het risico op tekort.

Het verschil tussen de werkelijke kosten en de inkomsten via detachering is beperkt en binnen de lopende begroting opgevangen.

### 3. Outputfinanciering (€ 87.500)

Outputfinanciering zal onder meer leiden tot productprijzen en herwaardering van de financiële deelname van deelnemers in de OD NHN. Als gevolg hiervan kunnen beleidsgebieden bij de OD NHN minder interessant worden (ervaren) waardoor herscholing of mobiliteitsmaatregelen moeten worden genomen.

In 2019 is geen sprake geweest van outputfinanciering. De flexibele schil is geminimaliseerd tot de extra opdrachten, zodat de kennis binnen de organisatie blijft en de OD kwaliteit kan blijven garanderen. Dit heeft tot gevolg dat bij het invoeren van outputfinanciering er naar de inrichting van de organisatie dient te worden gekeken om de begroting materieel in evenwicht te houden (vaste kosten gedekt door vaste inkomsten). Het ingeschatte bedrag was uitsluitend voor de minder werkzaamheden en het mogelijke verdwijnen van de efficiency. Een reorganisatie gaat gepaard met hoge kosten.

Volgens het plan van aanpak toekomstige financieringsvorm kan het financiële risico vanaf 2023 zich voordoen als er wordt besloten om van lumpsumfinanciering over te gaan naar outputfinanciering.

### 4. Meer-minder taken (€ 87.500)

Deelnemers mogen na 2017 kenbaar maken dat ze minder taken af willen gaan nemen. Dit levert risico's op voor de exploitatie en voor de robuustheid van de OD NHN.

In 2019 is sprake geweest van takenterugname door de gemeente Schagen. In de jaarrekening 2019 is rekening gehouden met een nog te ontvangen schadeloosstelling.

### 6. Claim Westfriese Metaalhandel

In het geschil tussen aan de ene kant WFM en de aan de andere kant de Nationale Politie, de gemeente Hoorn, de OD NHN en 3 heren loopt de procedure in het hoofdgeding nog. Hierbij vordert WFM de gedaagden te veroordelen tot een schadevergoeding als gevolg van het (vermeende) onrechtmatig handelen. De claim ligt rond de €1 miljoen. De Rechtbank Noord-Holland Noord heeft op 15 januari 2020 vonnis gewezen inzake het incident en alle vorderingen afgewezen.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2019:

RISICO'S						
Nr	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstandscapaciteit
1	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatieadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatieadeel	E	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	€ 307.000	€ 153.500
5	Pandemie	exploitatieadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	Reserve Omgevingswet	E			€ 0
<b>Totaal</b>						<b>€ 433.500</b>

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 heeft er een uitbraak van het Coronavirus plaats gevonden. Zie paragraaf 4.8.
6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet  
Door de invoering van de omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt en kan er gebruik gemaakt worden van de reserve Omgevingswet. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal impact hebben op de informatievoorziening.

### Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 433.500.

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde}} = \frac{€ 301.764}{€ 433.500} = 0,70$$

## weerstandscapaciteit

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2019 van €301.764 zal de risico's voor de deelnemers uitkomen op €131.736 (€433.500 - €301.764).

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

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

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

De verdeling ziet er als volgt uit:

Deelnemende partijen	Verdeling weerstandscapaciteit
Gemeente Den Helder	€ 6.258
Gemeente Hollands Kroon	€ 12.209
Gemeente Schagen	€ 8.871
Gemeente Texel	€ 3.492
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 30.832</i>
Gemeente Drechterland	€ 3.204
Gemeente Enkhuizen	€ 3.283
Gemeente Hoorn	€ 10.536
Gemeente Koggenland	€ 998
Gemeente Medemblik	€ 9.009
Gemeente Opmeer	€ 461
Gemeente Stede broec	€ 753
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 28.243</i>
Gemeente Alkmaar	€ 9.471
Gemeente Bergen	€ 4.635
Gemeente Castricum	€ 4.705
Gemeente Heiloo	€ 2.431
Gemeente Heerhugowaard	€ 4.600
Gemeente Langedijk	€ 1.264
<i>Regio Alkmaar</i>	<i>€ 27.107</i>
Provincie Noord-Holland	€ 45.555
<b>Totaal</b>	<b>€ 131.736</b>

### Kengetallen financiële positie

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen

van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD de volgende drie kengetallen van toepassing:

- 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:*

Jaarrekening 2019 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
	Ratio	Ratio	Ratio
Netto schuldquote	-10,29	1,35	-12,47
Solvabiliteitsrisico	38,65	11,10	38,76
Structurele exploitatieruimte	16,16	0,00	10,88

Toelichting ratio's:

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt door dat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage tussen de 20 en 50% valt de OD NHN in de neutrale categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

### 3.2 Paragraaf Financiering

Ingevolge artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. Voor de OD betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven met betrekking tot de rentevisie, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Deze verplichting hangt samen met de invoering per die datum van de Wet fido (wet financiering decentrale overheden). De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut is door het AB op 14 november 2013 vastgesteld.

#### Rentevisie

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

### Risicobeheer

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

### Koers- en valutarisico's

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

### Renterisicobeheer

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

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

### Renterisiconorm

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

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

**Tabel 3.2.1** Renterisiconorm

<b>Renterisiconorm</b>	
Begrotingstotaal	18.744.956
Renterisiconorm 20%	3.748.991
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	3.748.991

### Kasgeldlimiet

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

**Tabel 3.2.2** Kasgeldlimiet

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen, dan dient de toezichthouder op de hoogte te worden gesteld. Vervolgens wordt men geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe men weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD heeft in 2019 geen overschrijdingen.

Kasgeldlimiet	kwartalen in 2019			
	1e	2e	3e	4e
1 Begrotingstotaal	€ 18.744.956	€ 18.744.956	€ 18.744.956	€ 18.744.956
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.537.086	€ 1.537.086	€ 1.537.086	€ 1.537.086
3 Vlottende korte schulden	€ 2.664.244	€ 2.129.132	€ 2.522.035	€ 8.933.709
4 Vlottende middelen	€ 9.582.632	€ 9.553.586	€ 5.239.293	€ 11.527.702
<b>Toets kasgeldlimiet</b>				
5 Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4)	€ -6.918.387	€ -7.424.454	€ -2.717.258	€ -2.593.993
Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.537.086	€ 1.537.086	€ 1.537.086	€ 1.537.086
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 - 5)	€ 8.455.473	€ 8.961.540	€ 4.254.344	€ 4.131.079

### 3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

#### Financiën

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

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

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

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

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

#### Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de Omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband

concurrere met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De OD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart gebracht heeft ter beoordeling voorgelegd aan de belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil aangemerkt kunnen worden. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

Ontvangen inkomsten	€ 54.400,93
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 59.466,77
Resultaat 2019	€ -5.065,84

### Personeel en organisatie

De ingezette professionaliseringsslag op het gebied van HR is ook in 2019 verder geoptimaliseerd. Het team is op sterkte gebracht en is steeds meer zichtbaar binnen de organisatie met als doel te komen tot het versterken van de positie van HR en het verbeteren van de verbinding tussen medewerkers en werk in de organisatie.

Naast de reguliere going concern taken heeft het jaar 2019 in het teken gestaan van de Wet normalisering rechtspositie Ambtenaren (Wnra) die op 1 januari 2020 van kracht is geworden. Een omvangrijke transitie waar met name het team HR veel tijd in heeft gestopt. De overgang van het ambtenarenrecht naar het arbeidsrecht maakt ook dat leidinggevenden, medewerkers en het team HR geschoold moesten worden. Naast de trainingen vanuit de VNG heeft het team HR ook zelf de nodige presentaties binnen de organisatie verzorgd.

De start van de trainees in 2018 hebben hun vruchten afgeworpen. In 2019 zijn de trainees ingebed in de structurele formatie! Een mooie prestatie met jonge ambitieuze collega's.

Ook is in 2019 doorlopend aandacht geweest voor het optimaliseren van de HR processen en zal dit in 2020 verder worden uitgerold. Er is een start gemaakt met een strategisch ARBO beleidsplan wat in 2020, in samenwerking met de Ondernemingsraad, verder wordt geconcretiseerd. Hieronder valt ook een geactualiseerde RI&E en aanstellen van een nieuwe preventiemedewerker. In 2019 heeft er ook een schouwingsronde plaatsgevonden. Iedere medewerker heeft met zijn of haar leidinggevende een gesprek gehad om te bezien of de functie waar de medewerker in zit (HR 21 functiewaarderingssysteem) nog passend is ten opzichte van de feitelijke werkzaamheden die worden uitgevoerd. De schouwing is naar tevredenheid is verlopen. Een aantal medewerkers hebben een andere profiel toegekend gekregen en er zijn geen bezwaarprocedures uit voort gekomen. Een intensief traject, maar met een mooi resultaat!

De komst van de Omgevingswet per 2021 vraagt ook de nodige voorbereiding van HR en zal concretere vormen aannemen in het komende jaar.

### Automatisering / Masterplan ICT

Planning op hoofdlijnen															
Planning 2019 - 2020	jul-19	aug-19	sep-19	okt-19	nov-19	dec-19	jan-20	feb-20	mrt-20	apr-20	mei-20	jun-20	jul-20	aug-20	sep-20
AVG	Deliverables opgeleverd, overgedragen aan de lijnorganisatie														
Informatiebeveiliging	Deliverables opgeleverd, overgedragen aan de lijnorganisatie														
Infrastructuur	Aanbesteding					Transitie									
Architectuur	Deliverables opgeleverd, overgedragen aan de lijnorganisatie														
Objectregistratie															
Schaduwarchieven	Voorbereiding Fase II					Fase II									
Nieuw Centraal Systeem	Aanbesteding Projectleider			Voorbereiding aanbesteding				Aanbesteding				Implementatie			
Omgevingswet	Continu proces														
Inrichting ICT Beheer	Continu proces														



*Project: AVG*

De deliverables van dit project zijn opgeleverd en overgedragen aan de lijnorganisatie. Dit deelproject is hiermee formeel afgerond. Dit betreffen:

- De privacy management organisatie (beschrijft hoe het privacy beleid wordt uitgevoerd in de organisatie);
- De privacy regeling voor het personeel (toegankelijk kader voor medewerkers). De OR is akkoord onder voorwaarden. Dit wordt nu bekeken en gaat dan de besluitvorming in en
- Het Bestuurlijk Privacy Beleid. Dit is inmiddels goedgekeurd door de OR en het DB en is in het AB besproken op 16-10-2019.

In de jaarplanning van het programma voor 2020 wordt vanuit de stuurgroep nog vastgesteld welke activiteiten (projecten) in het kader van de AVG, ten behoeve van de implementatie in de lijn, uitgevoerd gaan worden.

*Project: Informatiebeveiliging*

Dit project is afgerond. De belangrijkste producten die zijn opgeleverd:

- Het IB-beleid is door de IBG gereviewd en door het MT goedgekeurd.
- Procesbeschrijvingen en implementatieplannen voor Wijzigingenbeheer, Autorisatiebeheer en Security Incident Management zijn door het MT goedgekeurd.

Ten behoeve van de borging in de lijnorganisatie zijn de volgende projecten op de projectenkalender van de afdeling bedrijfsvoering geplaatst:

- Wijzigingsbeheer
- Autorisatiebeheer
- Security Incident Management

Daarnaast zijn de volgende initiatieven genomen:

- Er wordt een interne bewustwordingscampagne rond AVG/informatiebeveiliging voorbereid;
- Er start in oktober een intern opleidingstraject voor alle medewerkers van de OD via 'e-learning' om de bewustwording van (data-)veiligheid te vergroten.

*Project: Architectuur*

De deliverables van dit project zijn opgeleverd. De stuurgroep heeft (op 23-07-2019) de opgeleverde resultaten geaccepteerd zijnde:

- Architectuurbeschrijving
- Architectuurprincipes
- Beheerplan architectuur

Concreet betekent dit dat vanaf dat moment binnen de OD-NHN onder architectuur wordt gewerkt als het gaat om de omgang met veranderingen op ICT/Software gebied. Ook hier gaat dit in de lijnorganisatie het nodige werk opleveren om te gaan werken volgens de afgesproken architectuurprincipes. De vacature conform het masterplan ICT m.b.t. de rol van architect is inmiddels ingevuld.

*Project: Objectregistratie*

Dit project brengt de minimale set aan gegevens in kaart die geregistreerd dienen te worden voor de uitvoering van de taken van de OD. Dit project is afgerond in 2019 na afname van de laatste benodigde interviews met de MT leden. In januari 2020 volgt 'sign off' door de stuurgroep.

*Project: Schaduwarchieven*

De projectleider voor Fase II is conform planning begin oktober gestart. Vanuit de opstartbesprekingen komt de conclusie naar voren dat het project inhoudelijk per collectie uitgevoerd gaat worden. Vanuit een overzicht van alle betreffende collecties (uit fase I) wordt een logische volgorde samengesteld die daarna dus stapsgewijs tot realisatie moet komen. Deze aanpak maakt het project overzichtelijk(er) waarbij ook de communicatie naar en betrokkenheid van de organisatie eenvoudiger wordt. Naar verwachting

betekent dit dat de doorlooptijd van het gehele project iets langer zal zijn. Dit heeft op dit moment naar verwachting geen budgettaire consequenties.

*Project: Infrastructuur*

Vlak voor de kerst, op 23 december 2019 zijn de Inschrijvers op de hoogte gebracht van de nummer 1 ranking.

Voor de Aanbesteding Infrastructuur (Managed IT-services) hebben zeven partijen ingeschreven. Naar aanleiding van de beoordeling van de ingediende documenten en de interviews met de key-functionarissen van de Inschrijvers is een ranking opgesteld. De nummer 1 ranking heeft naast de beste totaalscore ook de beste individuele score op zowel kwaliteit als op prijs.

Met de nummer 1 ranking wordt een concretiseringsfase gestart. In deze concretiseringsfase (start januari 2020 – maart 2020) werkt de beoogde opdrachtnemer (nummer 1 ranking) zijn ingediende plannen verder in detail uit. In de concretiseringsfase wordt de gedetailleerde planning opgesteld voor de migratie en implementatie en worden de kansen, risico's en beheersmaatregelen verder uitgewerkt. Daarin is het contact met en de inzet van Alkmaar natuurlijk een factor van belang. Na afloop van de concretiseringsfase (beoogd maart 2020) ligt er een gedetailleerde planning met tijdsinzet en volgt definitieve gunning van de opdracht.

Op de concretiseringsfase (beoogde start maart 2020 – september 2020) volgt de feitelijke transitie fase. Zonder bezwaren vanuit de Inschrijvers is zoals de verwachting er nu uitziet beoogd uiterlijk september 2020 het gehele project afgerond.

*Project: Nieuw Centraal Systeem*

De in het vorige verslag genoemde besluiten als kader (uitgangspunten scope) voor de aanbesteding zijn inmiddels behandeld in het MT en akkoord bevonden. Ook de klankbordgroep (voormalig IBG) heeft advies uitgebracht op het plan van aanpak met bijbehorende besluiten.

Dit advies is verwerkt in de laatste versie van de stukken voor het MT en de OR. Op dit moment liggen deze stukken voor instemming bij de OR, waarna de aanbestedingsleidraad definitief kan worden opgesteld en er kan worden gepubliceerd.

*Vooruitblik programma*

Op de doelstellingen van het programma in het algemeen als ook op de doelstellingen van de individuele projecten zijn in de afgelopen periode geen wijzigingen voorgesteld. Het programma wordt binnen de scope van het eronder liggende Masterplan ICT uitgevoerd.

**Omgevingswet 2019**

De ODNHN werkt in 2019 vanuit de impactanalyse/pva voor de invoering van de Omgevingswet. Hierin heeft de dienst beschreven welke activiteiten zij gefaseerd (2018: bewustwording, 2019: verdieping en 2020: verbreding en verankering) ging uitvoeren in het kader van de implementatie van de Omgevingswet. Er was in 2019 bovendien nog veel onduidelijkheid over de wetgeving zelf, het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en we zijn als dienst "afhankelijk" van de bevoegde gezagen, als zijnde ook onze opdrachtgevers.

2019 was voornamelijk nog een jaar van onderzoeken (taken en rollen), inventariseren (data), analyseren (processen, DSO), experimenteren (zgn. omgevingstafels). Tevens zijn er inspanningen verricht waardoor meer zicht is gekomen op wat gemeenten doen en welke eisen zij stellen aan dienstverlening. Door gesprekken met de gemeentelijke programmamanagers, organiseren van regionale bijeenkomsten. Dit heeft de ODNHN samen met de VR en GGD opgepakt vanuit het programma die het Algemeen Bestuur van onze diensten via een bestuursopdracht in maart 2019 heeft vastgesteld.

Daarnaast is de leerkring Omgevingsplan georganiseerd waar gemeenten en verbonden partijen aan hebben deelgenomen. Daarnaast hebben alle medewerkers van de ODNHN een basiscursus Omgevingswet gevolgd.

Eind 2019 is vanuit de geleverde inspanningen dat jaar een plan van aanpak intern traject met concrete acties vastgesteld voor de noodzakelijke aansluiting bij de gemeenten en provincie en de ODNHN tijdig klaar te zijn voor de gevolgen voor de inhoud van de Omgevingswet en vooral voor de werkwijze waarop, de OD NHN de taken uitvoert.

### **Overhead OD NHN**

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

# Jaarrekening

## 4.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA		31 december 2019	31 december 2018
<b>Vaste activa</b>			
- Investerings met een economisch nut		€ 548.324	€ 656.534
<i>Materiële vaste activa</i>	1	€ 548.324	€ 656.534
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ 0	€ 0
<i>Financiële vaste activa</i>	2	€ 0	€ 0
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>€ 548.324</b>	<b>€ 656.534</b>
<b>Vlottende activa</b>			
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 1.025.262	€ 1.069.895
- <i>Uitzettingen in 's Rijkschatkist</i>		€ 5.980.069	€ 4.602.167
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3	€ 7.005.331	€ 5.672.062
- Nog te ontvangen bedragen		€ 205.369	€ 109.419
- Vooruitbetaalde bedragen		€ 98.106	€ 23.821
<i>Overlopende activa</i>	4	€ 303.475	€ 133.240
- Banksaldi		€ 250.885	€ 250.655
<i>Liquide middelen</i>	5	€ 250.885	€ 250.655
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>€ 7.559.691</b>	<b>€ 6.055.957</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>€ 8.108.015</b>	<b>€ 6.712.491</b>
<b>PASSIVA</b>		<b>31 december 2019</b>	<b>31 december 2018</b>
<b>Vaste passiva</b>			
- Algemene reserve		€ 301.764	€ 201.582
- Bestemmingsreserve		€ 2.808.712	€ 1.027.941
- Nog te bestemmen resultaat		€ 31.841	€ 1.365.135
<i>Eigen vermogen</i>	6	€ 3.142.317	€ 2.594.658
- Langlopende schulden		€ 0	€ 0
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	7	€ 0	€ 0
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>€ 3.142.317</b>	<b>€ 2.594.658</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
- Overige schulden		€ 521.775	€ 889.200
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	8	€ 521.775	€ 889.200
- Nog te betalen bedragen		€ 2.943.142	€ 1.916.731
- De van EU, Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		€ 1.500.781	€ 1.311.902
<i>Overlopende passiva</i>	9	€ 4.443.923	€ 3.228.634
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>€ 4.965.698</b>	<b>€ 4.117.834</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>€ 8.108.015</b>	<b>€ 6.712.491</b>

## 4.2 Toelichting op de balans

### 4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het IKB, waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaats vindt, geen spraken meer van overlopend vakantiegeld.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

### 4.2.2 Vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

<b>ACTIVA</b>									
<b>VASTE ACTIVA</b>									
<b>1. Materiële vaste activa</b>									
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:									
<b>Boekwaarde ultimo</b>		<b>2018</b>			<b>2019</b>				
Overige investeringen met een economische nut		€ 656.534			€ 548.324				
Totaal		€ 656.534			€ 548.324				
Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de <b>overige investeringen met economisch nut</b> weer:									
	<b>Boekwaarde per 31-12-2018</b>	<b>Investeringen</b>	<b>Desinvesteringen</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>Bijdrage derden</b>	<b>Afwaarderingen</b>	<b>Boekwaarde per 31-12-2019</b>		
<u>Basistaken:</u>									
Inrichting pand	€ 151.494	€ 70.198	€ -	€ 27.778	€ -	€ -	€ 193.914		
Aanpassing pand	€ 80.791	€ -	€ -	€ 31.114	€ -	€ -	€ 49.677		
Automatisering	€ 264.597	€ -	€ -	€ 105.032	€ -	€ -	€ 159.565		
Bedrijfswagen	€ 1.281	€ -	€ -	€ 1.281	€ -	€ -	€ -		
Geluidsmeter	€ 21.069	€ -	€ -	€ 4.755	€ -	€ -	€ 16.314		
<u>VTH plus:</u>									
Aanpassing pand	€ 114.588	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 114.588		
Automatisering	€ 22.714	€ -	€ -	€ 8.448	€ -	€ -	€ 14.266		
Overige activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
Totaal	€ 656.533	€ 70.198	€ -	€ 178.408	€ -	€ -	€ 548.323		
<b>2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar</b>									
<b>Boekwaarde ultimo</b>									<b>2019</b>
N.v.t.									€ 0

#### 4.2.3 Vlottende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

**VLOTTENDE ACTIVA****3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2018:

<b>Boekwaarde ultimo</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.069.895	€	1.025.262	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 4.602.167	€	5.980.069	
<b>Totaal</b>	<b>€ 5.672.062</b>	<b>€</b>	<b>7.005.331</b>	
<b>Specificatie Vordering op openbare lichamen</b>				
Gemeente Heiloo		€	1.417	
Gemeente Hollands Kroon		€	2.888	
Gemeente Hoorn		€	4.412	
Gemeente Medemblik		€	12.885	
Gemeente Opmeer		€	2.095	
Gemeente Texel		€	2.043	
Gemeente Uitgeest		€	818	
BTW component vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2020		€	998.704	
<b>Totaal</b>		<b>€</b>	<b>1.025.262</b>	

**4. Overlopende activa**

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

<b>Boekwaarde ultimo</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Nog te ontvangen bedragen	€ 109.419	€	205.369	
Vooruitbetaalde bedragen	€ 23.821	€	98.106	
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>€ 133.240</b>	<b>€</b>	<b>303.475</b>	

**5. Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

<b>Boekwaarde ultimo</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
BNG	€ 252.000	€	250.000	
ING	€ 655	€	885	
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 252.655</b>	<b>€</b>	<b>250.885</b>	

**Berekening drempelbedrag Schatkistbankieren**

<b>Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)</b>				
	<b>Verslagjaar 2019</b>			
<b>Drempelbedrag</b>	<b>250</b>			
	<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>161</b>	<b>139</b>
Ruimte onder het drempelbedrag	105	105	89	111
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>				
	<b>Verslagjaar 2018</b>			
Begrotingstotaal verslagjaar	18.745			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.745			



Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>				
	<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.014	13.221	14.802	12.806
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	145	161	139

#### 4.2.4 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten & lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

<b>PASSIVA</b>	
<b>VASTE PASSIVA</b>	
<b>6. Eigen Vermogen</b>	
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:	
<b>Boekwaarde ultimo</b>	<b>2019</b>
Algemene reserve Milieutaken	€ 301.764
Bestemmingsreserves	€ 2.808.712
Gerealiseerd resultaat Milieutaken 2019	€ 19.725
Gerealiseerd resultaat VTHplus 2019	€ 12.116
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.142.317</b>

Het verloop van de reserves:	Saldo per 31-12-2018	Toevoeging resultaat bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2019
- Algemene Reserve	€ 201.582	€ 100.182		€ 0	€ 301.764
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	€ 165.800				€ 165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ 0	€ 953.615	€ 982.747		€ 1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 549.652			€ 155.591	€ 394.061
Bestemmingsreserve VTH plus	€ 312.489				€ 312.489
<b>Totaal Reserves</b>	<b>€ 1.229.523</b>	<b>€ 1.053.797</b>	<b>€ 982.747</b>	<b>€ 155.591</b>	<b>€ 3.110.475</b>

#### Toelichting op de reserves

##### Algemene Reserve:

- Doel : Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.
- Storting : In 2019 is besloten het resultaat van 2018 in de Algemene Reserve te storten.
- Onttrekking: In 2019 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

**Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:**

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

Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting OD NHN.

Onttrekking: In 2019 heeft geen onttrekking plaats gevonden.

**Bestemmingsreserve Masterplan ICT:**

Doel : Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit omtrent het masterplan heeft later plaats gevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

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

**Bestemmingsreserve Omgevingswet:**

Doel : Vanaf 2021 zal de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uitvoeren vanuit de Omgevingswet. Voor de jaren 2018, 2019 en 2020 is het noodzakelijk om de benodigde ontwikkelingsstappen te nemen en de medewerkers op te leiden. De komst van de ingrijpende Omgevingswet is een externe factor waarvoor de OD NHN in basis geen financiering heeft opgenomen in de reguliere begroting.

Storting : Conform de 2<sup>de</sup> begrotingswijziging 2018.

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

**Bestemmingsreserve VTH-Plus:**

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

Storting : In 2019 heeft geen storting plaats gevonden, maar is het rekeningresultaat terug betaald.

Onttrekking: Er heeft in 2019 geen onttrekking plaats gevonden.

**Overzicht financiële voortgang Masterplan ICT:**

	Budget (Masterplan)	Verplichting	Betaald
10001 AVG	270.500,00	0,00	59.443,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	0,00	60.337,50
10003 Architectuur	315.000,00	0,00	52.490,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	110.177,50	138.596,00
10005 ICT Beheer	417.200,00	0,00	2.050,00
10006 DIV	45.700,00	3.960,00	8.360,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	67.930,00	16.720,00
10008 Formatie	2.458.750,00	51.425,00	324.217,98
10009 Audit	0,00	5.300,00	28.887,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	0,00	0,00
10011 BIS	112.200,00	0,00	0,00
Saldo	<b>8.708.630,00</b>	<b>238.792,50</b>	<b>691.101,98</b>

## 7. Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

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

Boekwaarde ultimo	Saldo 31-12-2018	Aflossing	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0

## 4.2.5 Vlottende passiva

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

### VLOTTENDE PASSIVA

## 8. Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

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

Boekwaarde ultimo	2018	2019
Crediteuren	€ 889.200	€ 521.775
Totaal	€ 889.200	€ 521.775

## 9. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2018	2019
Nog te betalen bedragen	€ 1.916.731	€ 2.943.142
Van EU, Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	€ 1.311.902	€ 1.500.781
Totaal	€ 3.228.634	€ 4.443.923

### Specificatie Nog te betalen:

	2018	2019
Nog te betalen posten	€ 549.027	€ 310.013
WW reparatie 3e jaar	€ 7.483	€ 15.655
Loonheffing	€ 833.410	€ 841.891
Omzetbelasting	€ 526.812	€ 1.775.584
Totaal	€ 1.916.731	€ 2.943.142

### Specificatie Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen:

	2019
Onderhanden werk opdrachtgevers	€ 584.408
Gemeente Bergen	€ 5.498
Gemeente Den Helder	€ 266.664
Gemeente Drechterland	€ 138.234
Gemeente Enkhuizen	€ 141.656
Gemeente Langedijk	€ 84.046
Gemeente Schagen	€ 247.797
Gemeente Stede Broec	€ 32.480
Totaal	€ 1.500.781

Onderhandenwerk taakuitvoering	Saldo 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2019
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 103.035,77	€ 0,00	€ 44.108,40	€ 58.927,37
Regeling omgevingslawaai (2503)	€ 46.071,22	€ 0,00	€ 1.014,00	€ 45.057,22
Sanering Kanaalkade Alkmaar (29 woningen)[reconst]	€ 37.829,26	€ 0,00	€ 37.829,26	€ 0,00
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 106.465,50	€ 50.000,00	€ 126.500,00	€ 29.965,50
Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD)	€ 8.264,46	€ 0,00	€ 1.500,94	€ 6.763,52
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 0,00	€ 88.500,00	€ 0,00	€ 88.500,00
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 0,00	€ 212.125,00	€ 68.874,67	€ 143.250,33
Gemeente Medemblik	€ 20.000,00	€ 70.000,00	€ 24.162,95	€ 65.837,05
Gemeente Schagen	€ 10.725,57	€ 876,28	€ 11.601,85	€ 0,00
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 7.421,53	€ 100.385,45	€ 57.450,35	€ 50.356,63
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 11.059,63	€ 130.646,16	€ 117.644,35	€ 24.061,44
Gemeente Heiloo	€ 24.909,34	€ 50.000,00	€ 65.101,93	€ 9.807,41
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-€ 26.375,00	€ 115.733,20	€ 109.298,20	-€ 19.940,00
Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022	€ 0,00	€ 112.290,00	€ 0,00	€ 112.290,00
ISV bodem Hoefplein Nieuwe Niedorp (21001)	-€ 7.108,10	€ 3.406,30	€ 26.766,78	-€ 30.468,58
<b>Totaal</b>	<b>€ 342.299,18</b>	<b>€ 933.962,39</b>	<b>€ 691.853,68</b>	<b>€ 584.407,89</b>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

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

- Huurovereenkomst Dampten 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald, dat de huurprijs jaarlijks zal worden aangepast op basis van de wijziging van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CRI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Voor 2020 geldt een huurprijs van € 326.247,04 exclusief btw op jaarbasis.
- Overeenkomst m.b.t. leaseauto's met Leaseplan (2020: €14.700) en met MKB Lease B.V. (2020: € 222.600). De overeenkomst met MKB Lease B.V. heeft een initiële looptijd van 4 jaar ingaand in augustus 2016.
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer achmea looptijd 01-01-2020 tot 01-01-2023 (€ 44638,- en € 850,- per jaar).

## 4.3 Overzicht van baten en lasten

**Tabel 4.3.:** Overzicht van baten en lasten 2019

	Baten	Lasten	Saldo baten en lasten	Saldo begroting na wijziging
Programma 1 Milieutaken	9.217.671	8.977.531	240.140	240.140
Programma 2 VTH plustaken	4.283.617	4.373.491	-89.874	-89.874
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Overhead	7.294.281	6.585.050	709.231	-28.792
Heffing VPB (vrijgesteld)	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	500	-500	106.323
Rente	0	0	0	1.000
Saldo van baten en lasten	20.795.569	19.936.572	858.997	<b>228.797</b>
Mutaties in reserves	155.591	982.747	-827.156	-196.956
Resultaat	20.951.160	20.919.319	31.841	<b>31.841</b>

	Begroting voor wijziging			Begroting na 1de wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	7.398.268	7.398.268	0	8.233.505	8.233.505	0
Programma 2	4.200.328	4.200.328	0	4.262.016	4.262.016	0
AD	0	0	0	0		0
Overhead	7.146.360	7.038.537	107.823	7.402.513	6.664.490	738.023
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	106.823	-106.823	0	106.823	-106.823
Rente	0	1.000	-1.000	0	1.000	-1.000
Saldo B&L	<b>18.744.956</b>	<b>18.744.956</b>	<b>0</b>	<b>19.898.034</b>	<b>19.267.834</b>	<b>630.200</b>
Reserves	0	0	0	268.800	899.000	-630.200
Resultaat	<b>18.744.956</b>	<b>18.744.956</b>	<b>0</b>	<b>20.166.834</b>	<b>20.166.834</b>	<b>0</b>

#### 4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

##### Toelichting:

Met de 1ste begrotingswijziging is besloten om:

- taaktoename met bijbehorend personeel van de gemeente Langedijk
- Storting van het exploitatiesaldo masterplan ICT (verwachting € 899.000)
- Onttrekking van het exploitatiesaldo Omgevingswet (raming voor 2019: € 268.800)
- Ontvangen extra opdrachten tot datum opstellen begrotingswijziging (€ 1.328.388)

##### 4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Extra opdrachten	1.422.718	
inhuur		2.825.937
Resultaat	1.422.718	2.825.937

##### 4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht lasten per Taakveld	Bijdrage	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 13.351.022	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 6.585.550	0.4 Overhead
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 19.936.572</b>	

#### 4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

Wet normering topinkomens (WNT), is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi) publieke sector. De hoogste leidinggevenden in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2019 is het maximumsalaris € 194.000.

Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben gelden afwijkende regels. De eerste 12 maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 25.900 per maand voor de eerste 6 maanden en € 19.600 per maand voor de volgende 6 maanden. Na 12 maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in <b>2019</b>	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,1
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.024
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.400
Subtotaal	€ 146.424
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	€ 146.424
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

bedragen x € 1	P.R. van Doorn	P.R. van Doorn
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in <b>2018</b>	01/04 - 30/04	01/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,1
Dienstbetrekking?	nee	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 19.132	€ 83.702
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 11.878
<i>Bezoldiging</i>	€ 19.132	€ 95.580

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

bedragen x € 1		P.R. van Doorn	P.R. van Doorn
Functiegegevens		Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2019	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling		01/01 - 31/03	01/04 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		3	9
Deeltijdfactor in fte		1	1
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182	€ 176

Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 19.500	€24.500 - €18.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 261.000	
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 58.920	€ 154.996
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 213.917	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

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

Topfunctionaris	functie	periode
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Jongenelen	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Tekin	lid DB en AB	01/01 - 15/10
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	16/10 - 31/12
Dhr. M.C. Uitdehaag	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. B. Beemster	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B.S. Nootebos	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Braak	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Kooiman	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. F. Binnendijk	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. G. Besseling	lid AB	01/01 - 15/10
Mw. Y. Roos-Bakker	Lid AB	16/10 - 31/12
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. J. Does	lid AB	01/01 - 15/10
Mw. A. Valent-Groot	Lid AB	16/10 - 31/12
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. R. Opdam	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. D. Kuipers	lid AB	01/01 - 03/12
Mw. A. van Langen	Lid AB	04/12 - 31/12
Mw. C. van de Pol	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. E. Heutink	lid AB	01/04 - 31/12
Mw. Y. Koster	lid AB	01/01 - 03/12
Dhr. J. Houtenbos	Lid AB	04/12 - 31/12

#### 4.6 Wet op de vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De OD heeft niet als doel winst te maken. De OD houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld wat aan het eind van het jaar niet is besteed wordt door de Belastingdienst voor de Vpb als winst gezien. Met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen is overeengekomen dat nagenoeg alle taken die de omgevingsdiensten uitvoeren, voorgeschreven zijn door wetgeving. Daarom zijn deze overheidstaken vrijgesteld van Vpb.

#### 4.7 EMU-saldo

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

nr.	EMU saldo	begroting 2019	jaarrekening 2019
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	€ 630.200	€ 858.997
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 222.487	€ 178.408
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 428.989	€ 70.198
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
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ 0	€ 0
11	Verkoop van effecten:	€ 0	€ 0
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee
	<b>Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)</b>	<b>€ 423.698</b>	<b>€ 967.207</b>

#### 4.8 Gebeurtenissen na balansdatum - Corona Virus

Na het opstellen van de jaarrekening is Nederland getroffen door het Coronavirus. 12 maart 2020 heeft het kabinet tijdens een persconferentie nieuwe maatregelen bekend gemaakt met betrekking tot het Coronavirus. Een van deze maatregelen betreft het thuiswerken. De ODNHN heeft hier gehoor aan gegeven. Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is het nog niet mogelijk om in te schatten wat de invloed van het Coronavirus is op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Dit is met name afhankelijk van de duur. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om het volledige DVO uit te voeren. Op het moment van uitbraak was er geen achterstand. Het risico dat de OD NHN later in 2020 loopt 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.



# Controleverklaring



# Bijlagen

## Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2019
<b>Investerings Milieutaken</b>										
<b>Voorzieningen meubilair en inrichting</b>		€ 392.837	€ 49.203	€ 10.075	€ -	€ -	€ 22.211	€ 70.198	€ 544.524	€ 266.555
Inrichting pand	10	€ 240.567	€ 15.000				€ 22.211	€ 70.198	€ 347.976	€ 154.061
Aanpassing pand	10	€ 152.270	€ 34.203	€ 10.075					€ 196.548	€ 112.494
<b>ICT-voorzieningen</b>										
Serverruimte	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Koeling	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Noodstroomvoorziening	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Centrale Storage	5	€ -	€ -						€ -	€ -
ESX Servers	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Citrix Servers	5	€ -	€ -						€ -	€ -
SMS Passcode	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Back-up omgeving	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Netwerk inclusief switches	3	€ 6.813	€ -			€ 38.213			€ 45.026	€ 32.288
WIFI	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Laptops enz.	3	€ 159.433	€ 13.830		€ 54.772	€ 20.795	€ 60.336		€ 309.166	€ 262.013
Telefonie	5	€ 21.384	€ -			€ 100.375	€ 26.761		€ 148.521	€ 66.886
Verbindingen	5	€ -	€ -						€ -	€ -
Printers/plotters/scanners	3	€ 2.000	€ 17.727						€ 19.727	€ 19.727
Digitale presentatiemiddelen	5				€ 25.316				€ 25.316	€ 15.190
Software	3					€ 4.570	€ 14.168		€ 18.738	€ 7.769
Bodeminformatiesysteem	3						€ 7.200		€ 7.200	€ 2.400
<b>Vervoermiddelen</b>										
Bedrijfswagen	5	€ -	€ 12.604	€ -3.926	€ -	€ -	€ -2.273	€ -	€ 6.405	€ 6.405
<b>Overig</b>										
Meetapparatuur	7	€ 10.400	€ 5.921	€ -		€ 9.813	€ 7.150	€ -	€ 33.284	€ 16.969
<b>Totaal investeringen Milieutaken</b>		€ -	€ 592.867	€ 99.285	€ 6.149	€ 80.088	€ 173.766	€ 135.554	€ 70.198	€ 1.157.906
<b>Investerings VTH plustakentaken</b>										
Aanpassing pand	10			€ -	€ 114.588				€ 114.588	€ 34.376
Automatisering	3			€ 41.329	€ 34.199	€ 10.207	€ 4.509		€ 90.245	€ 83.836
Overige activa	5			€ 4.349	€ -4.349					
<b>Totaal Investerings VTH plustakentaken</b>				€ 45.678	€ 144.438	€ 10.207	€ 4.509	€ -	€ 204.832	€ 118.212

## Bijlage 2 Stemverhoudingen

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2019	Aantal inwoners per 1 januari 2018	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 2019
			%	aantal	%	aantal	%	aantal	aantal	
Gemeente Den Helder	€ 865.011	55.760	4,61%	5	8,51%	9	7,26%	8,51%	5,91	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.687.578	47.681	9,00%	9	7,28%	7	14,17%	7,28%	8,04	8
Gemeente Schagen	€ 1.226.237	46.379	6,54%	7	7,08%	7	10,29%	7,08%	6,51	7
Gemeente Texel	€ 482.731	13.584	2,58%	3	2,07%	2	4,05%	2,07%	2,30	2
<i>Regio Kop van Noord-Holland</i>	<i>€ 4.261.557</i>	<i>163.404</i>								<i>23</i>
Gemeente Drechterland	€ 442.828	19.440	2,36%	2	2,97%	3	3,72%	2,97%	2,51	3
Gemeente Enkhuizen	€ 453.790	18.476	2,42%	2	2,82%	3	3,81%	2,82%	2,49	2
Gemeente Hoorn	€ 1.456.268	72.806	7,77%	8	11,11%	11	12,23%	11,11%	8,75	9
Gemeente Koggenland	€ 137.726	22.659	0,73%	1	3,46%	3	1,16%	3,46%	1,73	2
Gemeente Medemblik	€ 1.245.217	44.480	6,64%	7	6,79%	7	10,45%	6,79%	6,47	6
Gemeente Opmeer	€ 63.686	11.526	0,34%	0	1,76%	2	0,53%	1,76%	0,86	1
Gemeente Stedebroec	€ 104.049	21.670	0,56%	1	3,31%	3	0,87%	3,31%	1,57	2
<i>Regio West-Friesland</i>	<i>€ 3.903.564</i>	<i>211.057</i>								<i>25</i>
Gemeente Alkmaar	€ 1.309.108	108.470	6,98%	7	16,55%	17	10,99%	16,55%	10,33	10
Gemeente Bergen	€ 640.607	29.941	3,42%	3	4,57%	5	5,38%	4,57%	3,73	4
Gemeente Castricum	€ 650.262	35.608	3,47%	3	5,43%	5	5,46%	5,43%	4,08	4
Gemeente Heiloo	€ 336.059	23.099	1,79%	2	3,53%	4	2,82%	3,53%	2,38	2
Gemeente Heerhugowaard	€ 635.839	55.850	3,39%	3	8,52%	9	5,34%	8,52%	5,20	5
Gemeente Langedijk	€ 174.743	27.836	0,93%	1	4,25%	4	1,47%	4,25%	2,14	2
<i>Regio Alkmaar</i>	<i>€ 3.746.618</i>	<i>280.804</i>								<i>27</i>
<b>Inbreng totaal gemeenten</b>	<b>€ 11.911.739</b>									
Provincie Noord-Holland	€ 6.833.289		36,45%	36					25,00	25
<b>Totaal</b>	<b>€ 18.745.028</b>	<b>655.265</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Maximum aantal stemmen</b>				<b>100</b>		<b>100</b>				

### Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

Milieutaken Regulering	Prognose 2019	Realisatie 2019
Vergunning uitgebreid	45	23
Vergunning regulier	50	32
Meldingen	716	888
Advies bouwen en ruimte	558	1133
Maatwerk	100	112
Asbest	892	964
Knalapparaten	39	54
Gevelreiniging	55	10
Informatieverzoeken	387	376
Kennisgeving incidentele festiviteiten	180	138

Milieutaken Specialismen & Advies	Prognose 2019	Realisatie 2019
<b>Bodem</b>		
Toetsen en beoordelen bodemrapporten	482	447
Advies bodem bij Ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	460	517
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden regulier	85	39
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden groot	*	3
Afhandelen meldingen Besluit bodemkwaliteit	634	550
Beheer en onderhoud BIS	*	*
Invoeren bodemonderzoeken	1.103	610
Bodem informatie verstrekken	4.910	3.970
Advisering omtrent en uitvoering van het bodemprogramma ISV	*	*
Ondersteunen/begeleiden bij beschikkingen op bodemsaneringsgevallen	*	*
Advies meldingen bodemenergiesystemen	129	169
<b>Geluid, lucht en licht</b>		
Advisering m.b.t. geluid bij aanvragen OGV aspect bouw en/of ruimte	766	822
Beoordelen en adviseren akoestisch rapport		
Uitvoeren geluidberekeningen en metingen	66	69
Beheer en gebruik van akoestische rekenmodellen t.b.v. bedrijventerreinen	*	*
Advisering mrt de vaststelling hogere grenswaarden Wgh	29	17
Advisering over geluidaspecten APV	263	132
Opdracht geluid (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek luchtkwaliteit	179	179
Opdracht lucht (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek lichthinder	25	27
Opdracht licht (uitgebreid)	*	*
Verstrekken info geluid, lucht, licht	*	10

Beheer Munisense systeem	*	*
Informatiehuis geluid deelname stakeholdersklankbordgroep RIVM regionaal	*	*
<b>Geur</b>		
Advies geur bij ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	*	3
Uitvoeren geurberekeningen	*	*
<b>Externe veiligheid</b>		
Advisering m.b.t. EV bij aanvr. OGV bouw en/of ruimte, m.b.t. inrichtingen, transportwegen, buisl.	428	361
Advisering nieuwe wet- en regelgeving EV en beleid EV	*	*
Beheer RRGs	*	*
<b>Natuur</b>		
Beoordelen van een ecologische Quickscan of soortgericht onderzoek, advisering mbt natuur bij aanvragen omgevingsvergunning aspect bouw en/of ruimte en advisering Natuurbeschermingswet	454	852
Indienen en advisering ontheffingsaanvragen flora en fauna	*	*
Ondersteuning bij opstellen ecologisch beleid en gedragscodes	*	*
<b>Klimaat en duurzaamheid</b>		
Adviseren, ondersteunen en uitvoeren klimaat/energie/duurzaamheidsbeleid en - (jaar)programma's, advisering aanvragen OGV aspect bouw en/of ruimte, subsidieaanvragen prov. NH, opstellen evaluatie en jaarverantw. Subsidiegelden	*	*
<b>Afval</b>		
Advies (huishoudelijk) afval	*	*

Milieutaken Toezicht en Handhaving	Prognose 2019	Realisatie 2019
Reguliere controles	3.946	3.259
Asbestcontroles	1.881	2.235
Controles Besluit bodemkwaliteit	596	375
Controles bodemenergiesystemen	72	192
Controles Wet bodembescherming	*	97
Evenementen	115	130
Puinbrekers	55	55
Calamiteiten	80	72
Klachtenafhandeling	708	961
Ketentoezicht/Informatie gestuurde handhaving	*	*
Milieuvluchten	51	51
Bestuurlijke handhaving	*	155
Bestuurlijke strafbeschikking/ processen verbaal	*	26
Port security	*	*
Kwaliteitscriteria cyclus	*	*

## Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH plustaken

VTH basistaak	Prognose 2019	Realisatie 2019
Spoedlocaties	*	8
Calamiteit/ongewoon voorval	10	1
Controles Wet bodembescherming saneringsplan / controles vrije veld / controlesBUS-meldingen fysiek / Locatiebeheer / (nazorg) stortplaatsen	487	512
Advies, overleg en afstemming intern	*	31
Milieuvluchten	4	3
Strafrechtelijke handhaving	*	9
Bestuursrechtelijke handhaving	*	11
Ketentoezicht	*	*
Omgevingswet	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming, houtopstanden	Prognose 2019	Realisatie 2019
Controles (meldingen, wachtverplichting, herbeplanting etc.)	122	103
Controle na signalen en klachten	10	4
Surveillance/opsporen illegale kap/ondersteuning opsporingsdiensten	4	14
Bijhouden archief Boswet en beheer kaarten met grenzen bebouwde omgeving/uitwisseling databestanden	*	*
Handhaafbaarheidstoetsen ontheffingen	43	33
Strafrechtelijke handhaving / bestuursrechtelijke handhaving	*	8
Handhavingsverzoeken	*	2
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 10% primaire formatie)	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming, soorten	Prognose 2019	Realisatie 2019
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	40	43
Controles	595	265
Administratieve controles meldingen, machtigingen	7.300	11.229
Klachtenbehandeling	10	20
Strafrechtelijke handhaving / Bestuursrechtelijke handhaving / handhavingsverzoeken	5	6
Gebiedssurveillances WBE, Milieuvluchten	*	*
Advies toezicht faunabeheerplan, besluit sluiting jacht	*	*
Ondersteuning opsporing	*	*
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 20% primaire formatie)	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming, ruimtelijke ingrepen	Prognose 2019	Realisatie 2019
Controles voorschriften	205	208
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	178	173

Klachtenbehandeling	40	60
Strafrechtelijke handhaving / Bestuursrechtelijke handhaving	15	16
Handhavingsverzoeken	*	13
Advisering aan ministerie gedragscode	10	6
Milieuvluchten en opsporing illegale activiteiten	*	*
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 20% primaire formatie)	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming, gebieden	Prognose 2019	Realisatie 2019
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	304	76
Controle voorschriften en PAS	190	279
Strafrechtelijke handhaving/ Bestuursrechtelijk handhaving	10	18
Handhavingsverzoeken	12	20
Controles n.a.v. klachten	28	34
Cross Compliance controles	30	38
Integrale projectmatige controles met partners	5	46
Surveillance	*	*
Advies handhaving-, beheer- en uitvoeringsplannen	20	32
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 20% primaire formatie)	*	*

VTH plustaak Wegen en vaarwegen	Prognose 2019	Realisatie 2019
(Vooraankondiging) bestuursdwang inclusief maatregel	120	154
Surveillance/intensiveren toezicht	*	*
Controle op (jaar)onthefingen	60	0
Snelheidscontroles op vaartuigen	45	86
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 10% primaire formatie)	*	*

VTH plustaak Zwemwater (WHVBZ)	Prognose 2019	Realisatie 2019
Handhaafbaarheidstoets onthefingen en advisering nieuwe aanvragen	38	35
Controles badinrichtingen	300	290
Hercontroles	100	204
Controle na incidenten en klachten	60	106
Administratieve controle	7.750	9.041
Surveillance, opsporen nieuwe baden	15	76
Veiligheidsonderzoek van aangewezen locaties en steekproefgewijs controle borden	190	158
Veiligheidsonderzoek potentiële locaties	3	1
Strafrechtelijke handhaving / Bestuursrechtelijk handhaving	30	28
Handhavingsverzoeken	*	*
Generieke taken (o.a. overleggen, operationeel beleid; 10% primaire formatie)	*	*



VTH plustak Regulering Groen	Prognose 2019	Realisatie 2019
<b>Wet Natuurbescherming Soorten</b>		
Besluiten soorten	50	37
Besluiten soorten ruimtelijke ingrepen incl. VVGB	223	337
Advisering PNH soorten	*	19
Vergunning vrij soorten en gebieden	*	109
Vragen/ advisering Extern	*	202
Juridische procedures	*	29
<b>Wet Natuurbescherming N-2000 gebieden</b>		
Besluiten Natura 2000 gebieden incl. VVGB	350	131
Advisering PNH gebieden	*	13
Voortoetsen	*	25
Vragen /advisering Extern	*	237
Juridische procedures	*	57
<b>Wet Natuurbescherming houtopstanden</b>		
Besluiten Houtopstanden	14	7
Meldingen Houtopstanden	40	41
Advisering PNH	*	0
Vragen / advisering Extern	*	5
Juridische procedures	*	1
<b>Natuurschoonwet</b>		
Adviezen Natuurschoonwet	14	17
<b>Provinciale milieuverordening en stiltegebieden</b>		
Adviezen	8	3
Ontheffingen	9	9

VTH plustak Zwemwater	Prognose 2019	Realisatie 2019
Toetsing meldingen bad en zwem inrichtingen (Whvbz)	12	22
Ontheffingen Whvbz	12	18
Nadere aanwijzingen Whvbz	1	13

VTH plustak Bodem Wbb	Prognose 2019	Realisatie 2019
melding BUS	50	37
melding BUS-TU 5d	40	29
melding BUS-TU 5w	110	126
melding onvoorzien	85	118
melding nieuw geval/incident	10	12
melding EVA BUS TU	100	91
beschikking ernst en spoed	20	1
beschikking instemming (deel)saneringsplan	29	29
beschikking instemming (interim)saneringsevaluatie	66	66

beschikking instemming nazorgplan	10	3
wijziging saneringsplan	8	5
beschikking ernst en spoed en instemming saneringsplan	7	4
beoordelen en invoeren van bodemdocumenten	30	14
ondersteuning wbb-melding en bus-melding	*	*
Invoeren bodemonderzoek	600	268
verstrekken bodeminformatie	460	11
Beheer bodeminformatiesysteem	*	*
Afstemming Provincie (o.a. spoedlocaties)	*	*

\* taken zonder prognose, wel onderdeel van budget.

## Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
DB	Dagelijks Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fte	Fulltime-equivalent
IBG	Interne begeleidingsgroep
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
MT	Management Team
OD	Omgevingsdienst
PAS	Programma Aanpak Stikstof
RI&E	Risico Inventarisatie en -Evaluatie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WNT	Wet Normering Topinkomens
WWB	Wet bodembescherming

## Colofon

### Uitgave Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres : Dampden 2  
1624 NR Hoorn

Telefoon : 088-10 21 300

Email : [info@odnhn.nl](mailto:info@odnhn.nl)

Website : [www.odnhn.nl](http://www.odnhn.nl)

Postadres : Postbus 2095  
1620 EB Hoorn

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering  
Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Datum : 10 april 2019