



JAARSTUKKEN 2024

OPSTELLER

Organisatie : Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Telefoon : 088- 10 21 300
E-mail : postbus@odnhn.nl
Kenmerk : 47046006

Adres : Postbus 2095
1620 EB HOORN
Bezoekadres : Dampten 2
: 1624 NR HOORN

DATUM

9 april 2025

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	6
LEESWIJZER.....	7
SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR.....	8
Algemeen bestuur	8
Dagelijks bestuur	8
SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING	9
Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken	12
Programma 2: Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken	13
Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead	14
JAARVERSLAG	15
A. PROGRAMMAVERANTWOORDING	16
ALGEMEEN: OMGEVINGSWET	17
PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN	19
1 Doel en resultaat	19
1.1 Milieubescherming.....	19
1.2 Normering geluid en bodem	19
1.3 Bodembescherming	20
1.4 Omgevingsadvies.....	21
1.5 Energie en circulair.....	21
1.6 Ondernijning.....	22
1.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering).....	23
1.8 Toezicht en Handhaving	24
2 Wat heeft het gekost?	25
2.1 Baten en lasten.....	25
2.1 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente.....	25
PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN	26
1 Doel en resultaat	26
1.1 Natuurbescherming	26
1.2 Zwemwaterveiligheid.....	27
1.3 Bodembeheer	27
1.4 Wegen en Vaarwegen	27
2 Wat heeft het gekost?	28
2.1 Baten en lasten.....	28
2.2 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente.....	28
B. PARAGRAFEN.....	29
1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	30

1.1	Weerstandscapaciteit.....	30
1.2	Inventarisatie risico's.....	31
1.3	Benodigde weerstandscapaciteit.....	32
2	Paragraaf Financiering.....	34
2.1	Rentevisie	34
2.2	Risicobeheer.....	34
2.3	Koers- en valutarisico's	34
2.4	Renterisicobeheer	34
3	Paragraaf Bedrijfsvoering.....	36
3.1	Inleiding	36
3.2	Rechtmatigheidsverantwoording	36
3.3	Vennootschapsbelasting voor overheden	39
3.4	Organisatie en Personeel.....	40
4	Openbaarheidsparagraaf.....	43
	JAARREKENING	44
1	Balans per 31 december 2024	45
2	Toelichting op de balans	46
2.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	46
2.2	Rechtmatigheidsverantwoording	46
2.3	Vaste activa	47
2.4	Vlottende activa	49
2.5	Vaste Passiva	51
2.6	Vlottende passiva.....	53
2.7	Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten.....	55
3	Overzicht van baten en lasten	56
4	Toelichting op het overzicht baten en lasten.....	57
4.1	Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien	57
4.2	Overzicht incidentele lasten en baten.....	57
4.3	Overzicht per taakveld	58
4.4	Overzicht kostenverdeling overhead	58
5	Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen.....	59
6	Wet op de vennootschapsbelasting	60
7	EMU-saldo	60
8	Gebeurtenissen na balansdatum	61
9	SISA verantwoording	62
10	Rechtmatigheidsverantwoording	63
	CONTROLEVERKLARING	65
	BIJLAGEN	66
	Bijlage 1: Investeringsoverzicht	66

Bijlage 2: Stemverhoudingen	67
Bijlage 3: Productieaantallen Milieutaken	68
Bijlage 4: Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken	69
COLOFON.....	70

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2024. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan haar deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Het jaar 2024 is een hectisch jaar geweest. De Omgevingswet werd van kracht en het bijbehorende Digitale Stelsel (DSO) ging in werking. We kregen er nieuwe wettelijke taken bij en het bestuur formuleerde een Plan van Aanpak Robuustheid. Daarvan heeft het ministerie I&W geoordeeld dat het inhoudelijk wel adequaat is, maar dat onvoldoende helder is of de OD NHN tijdig de robuuste status gaat bereiken. Door het voorlopig ontbreken van de financiering van het plan, loopt de implementatie dan ook ver achter bij de beoogde planning. Het twee jaar durende InterBestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH-stelsel liep in september weliswaar af, maar we mogen verwachten dat het vervolg de deelnemers binnen het stelsel nog jaren zal bezighouden.

Inhoudelijk ging het uitvoerende werk gewoon door en zetten onze gedreven medewerkers zich in om de leefomgeving in de regio te verbeteren. Maar ook in de uitvoering is er ongekende dynamiek: van verduurzaming van (nieuwe) woningen die leidt tot meer vergunningaanvragen, tot de zoveelste stikstofuitspraak door de Raad van State die opnieuw zorgt voor maatschappelijke onzekerheid in dit dossier.

Bovenstaande ontwikkelingen geven een toenemende druk op de werkorganisatie van OD NHN. Mede daarom is het aantal operationeel leidinggevenden in 2024 op orde gebracht en weer op het niveau zoals bedoeld bij de oprichting van de OD NHN in 2013. Ook heeft in opdracht van het algemeen bestuur in de tweede helft van 2024 een capaciteitsonderzoek plaatsgevonden ten aanzien van de afdeling bedrijfsvoering. Hierover wordt het bestuur in de eerste helft van 2025 geïnformeerd.

Omgevingsdiensten zijn een niet meer te negeren overheidspartij in de ketensamenwerking binnen het fysieke domein. Het belang van het behouden en versterken van de kwaliteit van onze leefomgeving neemt in de komende jaren dan ook zeker niet af. Dat ook de OD NHN deze positie inmiddels heeft verworven ligt aan zowel de inhoudelijke kennis als de grote betrokkenheid van mensen binnen het werkveld. Om die rol ook in de nabije toekomst te kunnen vervullen, zijn investeringen nodig. Ondertussen noopt het ravijnjaar 2026 onze gemeentelijke deelnemers tot financiële heroverwegingen. Het bij elkaar brengen van enerzijds de sterk groeiende opgaven in het fysieke domein en anderzijds de krimpende budgetten bij onze deelnemers, belooft een niet minder hectisch jaar in 2025.

Namens het dagelijks bestuur,

Q.M. Foppe

Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

LEESWIJZER

In deze jaarstukken volgt allereerst een samenvatting van de financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2024 en inzicht wordt gegeven in de taakstelling over de jaren heen. Daarna volgen de twee onderdelen jaarverslag en jaarrekening. Het jaarverslag gaat in 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 bijbehorende toelichtingen opgenomen.

In 2024 heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2024 twee financieringsstromen: de milieutaken (deel 1) die we sinds de oprichting in 2014 uitvoeren en de in 2016 overgekomen VTH-plustaken van de provincie Noord-Holland (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in de programmaverantwoording en de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn opgebouwd zowel in totaal voor de hele OD NHN (**groen**), als separaat voor de milieutaken (**grijs**) en VTH-plustaken (**paars**).

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht, in bijlage 2 de stemverhoudingen en in bijlagen 3 en 4 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn opgesteld met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR

De 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, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, 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 2024 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit de wethouders van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde Klimaat en Energie van de provincie Noord-Holland:

- | | |
|------------------------|--|
| • Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (burgemeester, onafhankelijk voorzitter) |
| • Dhr. C. Peetoom | gemeente Alkmaar |
| • Dhr. E. Briët | gemeente Bergen |
| • Dhr. P. Slettenhaar | gemeente Castricum |
| • Dhr. M. Zuiddam | gemeente Den Helder |
| • Dhr. R. Schoenmaker | gemeente Dijk en Waard |
| • Dhr. M. ten Have | gemeente Drechterland |
| • Dhr. J. Franx | gemeente Enkhuizen |
| • Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| • Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| • Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| • Dhr. J. Schilder | gemeente Koggenland |
| • Dhr. J. Broeders | gemeente Medemblik |
| • Dhr. H. ter Veen | gemeente Opmeer |
| • Dhr. H. Heddes | gemeente Schagen |
| • Dhr. N. Slagter | gemeente Stede Broec |
| • Dhr. R. Kieft | gemeente Texel |
| • Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland (plaatsvervangend voorzitter) |

Dagelijks bestuur

- | | |
|------------------------|---|
| • Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (onafhankelijk voorzitter) |
| • Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| • Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| • Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| • Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland (plaatsvervangend voorzitter) |
| • Dhr. Q. Foppe | directeur OD NHN (secretaris) |

SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2024. De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 1.690.000.

Het saldo van € 1.690.000 wordt verdeeld over de programma's 'Milieu' (1) en 'VTH-Plus' (2). Het saldo van de overhead (3) wordt door middel van een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 en 2	27.191	19.593	7.599
Programma 3 Overhead OD NHN	525	8.745	-8.220
Rente	-	-	-
Mutatie in reserves	2.312		2.312
Totaal	30.028	28.338	1.690

Omvang baten

De totale gerealiseerde baten 2024 liggen in lijn met de begroting 2024. Op programmaniveau en op niveau van de opbrengstcategorieën zijn wel afwijkingen tussen de gerealiseerde opbrengsten 2024 en begrote opbrengsten 2024. De belangrijkste afwijkingen kunnen als volgt worden verklaard:

Bij het programma Milieu is de vaste bijdrage uit de lumpsum € 637.000 lager uitgevallen. De overheveling van de bodemtaken van de Provincie Noord-Holland naar de gemeenten ten bedrage van € 637.000 is in de begroting ten onrechte verrekend met de lumpsum van de VTH-Plustaken. Dit had moeten worden verrekend met de het aandeel van de Provincie Noord-Holland in de milieutaken. Bij het opstellen van de begroting 2024 is geen rekening gehouden met de opbrengsten Specifieke Uitkering Interbestuurlijk programma VTH (SPUK IBP). Deze regeling liep af per 31 december 2023, maar is met een jaar verlengd tot en met 31 december 2024. De opbrengsten zijn voor de SPUK IBP daardoor € 201.000 hoger uitgevallen dan begroot. De werkzaamheden voor SPUK IBP zijn voornamelijk uitgevoerd door medewerkers in loondienst. Voor deze medewerkers is geen (tijdelijke) vervanging aangesteld. Dit heeft als gevolg dat de uitvoering van SPUK IBP leidt tot een bijdrage aan het gerealiseerde resultaat voor € 147.000.

Het Energiebesparingsakkoord (EBA) is een meerjarige subsidieregeling. De opbrengsten voor 2024 waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 te hoog ingeschat. De opbrengsten in 2024 zijn € 191.000 lager uitgevallen dan begroot. Desalniettemin hebben we in 2024 meer uren gerealiseerd dan ons werd gevraagd in het uitvoeringsprogramma.

De opbrengsten SPUK THE zijn in 2024 € 200.000 lager uitgevallen dan begroot. De SPUK THE regeling duurt vier jaar, onbenutte gelden zullen in de toekomst worden aangewend om de werkzaamheden inzake SPUK THE uit te voeren. De verantwoorde opbrengsten 2024 uit aanvullende taken van het uitvoeringsprogramma's en de incidentele opbrengsten zijn € 569.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de uitvoering, als gevolg van krapte arbeidsmarkt, lager is uitgevallen dan begroot. Daardoor zijn ook de personele kosten lager uitgevallen dan begroot.

Bij programma VTH-Plus is de vaste bijdrage uit de lumpsum € 637.000 hoger uitgevallen. Dit wordt, zoals hierboven weergegeven, veroorzaakt door de overheveling van de bodemtaken van de provincie Noord-Holland naar de gemeenten. In de begroting 2024 is geen rekening gehouden met aanvullende taken. Daardoor is de aanvullende bijdrage uitvoeringsprogramma is € 156.000 hoger dan begroot. Deze bate ziet toe op de uitgevoerde werkzaamheden inzake het soortenmanagementplan. Evenals bij het programma Milieu is bij het opstellen van de begroting 2024 voor het programma VTH-Plus geen rekening gehouden met opbrengsten voortvloeiende uit de activiteiten voor SPUK IBP. Daardoor zijn de baten voor SPUK IBP € 134.000 hoger uit dan begroot en draagt dit bij aan het gerealiseerde resultaat 2024 omdat de werkzaamheden zijn uitgevoerd door interne medewerkers en geen (tijdelijke) vervanging is aangetrokken.

Personele lasten

Taken binnen de lumpsumbijdrage en aanvullende opdrachten voeren we zoveel mogelijk uit met ons vaste personeel. Toch ervaren we ook in 2024 grote uitdagingen door de krapte op de arbeidsmarkt. Het is moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden. Bovendien blijft het een uitdaging om zittend personeel vast te houden in een steeds concurrerender markt waarin organisaties strijden om schaarse talenten.

De personele krapte zorgde in 2024 regelmatig voor openstaande vacatures. Wanneer deze niet konden worden ingevuld door eigen personeel, waren we genoodzaakt om tijdelijke inhuur in te zetten. Toch is het voor sommige functies moeilijk om zelfs via inhuur geschikte kandidaten te vinden.

Hierdoor nemen we vaker nieuwe medewerkers met potentie, maar zonder ervaring in het gewenste vakgebied, aan. Dit vraagt om een inspanning van het bestaande personeel. Ervaren collega's worden ingezet om nieuwe medewerkers te begeleiden en op te leiden, wat betekent dat zijn minder tijd beschikbaar hebben voor hun reguliere werkzaamheden. Het opleidingsproces is echter noodzakelijk om op de lange termijn een stabiel personeelsbestand op te bouwen dat onze kerntaken kan uitvoeren.

Om de werving van personeel te verbeteren, hebben we in 2024 een raamcontract afgesloten met een wervingsbureau. Dit contract richt zich vooral op leidinggevende posities. Deze intensieve aanpak van werving en selectie heeft geleid tot extra kosten, maar is essentieel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

Een andere uitdaging waarmee we in 2024 te maken hadden, is een hoog ziekteverzuim. Om werkdruk te verlagen en de continuïteit van onze dienstverlening te waarborgen hebben we meer tijdelijk personeel ingehuurd.

Tot slot is een deel van de personele lasten op het gebied van VTH-controles via een raamcontract uitbesteed aan een derde partij. Deze uitbesteding is noodzakelijk om (extra) taken uit te voeren en draagt eveneens bij aan de personele lasten.

De combinatie van de krapte op de arbeidsmarkt, het werven en opleiden van personeel, de kosten voor tijdelijke inhuur en uitbesteding, en de extra investeringen in werving en selectie, heeft geleid tot een stijging van de personele lasten in 2024.

ICT

De incidentele uitgaven op het gebied van ICT-projecten waren in 2024 aanzienlijk. Deze uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de implementatie- en ontwikkelingskosten van het zaakstelsel en bedrijfsinformatiesysteem.

De incidentele projectkosten die uit deze implementaties en doorontwikkelingen voortvloeien worden gedekt uit de bestemmingsreserve MP ICT. De investeringen in ICT zijn cruciaal voor het verbeteren van onze processen en het verhogen van de efficiëntie binnen de organisatie. We blijven alert op het beheer van deze kosten, terwijl we tegelijkertijd zorgen voor een toekomstbestendige ICT-infrastructuur.

Verdeling Overhead

De gehanteerde verdeelsleutel voor de verdeling van het werkelijke saldo van de overhead wijkt af van de gehanteerde verdeelsleutel voor de begroting. De verdeelsleutel wordt gevormd door de verhouding van de bestede uren tussen de taakvelden Milieu en VTH-Plus.

Dotatie en onttrekking aan de reserves

De dotatie aan de algemene reserve en bestemmingsreserve 2024 hebben plaatsgevonden conform resultaatbestemming 2023. Er hebben zich geen andere dotaties gedurende 2024 voorgedaan. De onttrekkingen die in 2024 hebben plaatsgevonden zijn in overeenstemming met de resultaatbestemming 2023 en gemaakte afspraken. De onttrekkingen zijn in overeenstemming met de verhouding die gedaan is bij de vorming van de reserves. De onttrekking van de reserve Masterplan ICT is gebaseerd op de verdeelsleutel die is gehanteerd voor de verdeling van de overhead over milieutaken en de VTH-plustaken.

Rentebaten

OD NHN moet een deel van haar geld verplicht aanhouden op een eigen bankrekening bij het ministerie van Financiën (zgn. schatkistbankieren). Vanaf eind 2022 ontvangen we rente over deze gelden. De rentebaten in de begroting 2024 bedragen € 15.000. De gerealiseerde rentebaten 2024 bedragen € 328.000. Dit wordt veroorzaakt doordat het rentepercentage afgelopen jaren is gestegen ten opzichte van het moment van het opstellen van de begroting 2024.

Hieronder wordt kort per programma Milieutaken, VTH-plustaken en de overhead de grootste financiële verschillen aangegeven.

In de derde tertaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2024 worden de details van de verrichte werkzaamheden (in uren en aantallen) en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken

Dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 'Milieutaken' en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'.

(Bedragen x € 1.000)

Milieutaken	Realisatie 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	15.821	18.613	17.573
Lasten	16.263	18.613	18.135
Gerealiseerd saldo baten en lasten	-442	-	-562
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Verstevenigen Bedrijfsvoering	-	-	207
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	463	-	361
- Bestemmingsreserve CAO	650	-	604
Subtotaal reservemutaties	1.113	-	1.172
Gerealiseerd resultaat	671	-	610

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel primair proces	2.883	V
Kosten Inhuur personeel primair proces	2.510	N
Kosten Inhuur personeel opdrachten buiten UP primair proces	1.197	V
Kosten overige personeelslasten	82	N
Kosten onvoorzien	60	V
Licentiekosten primair proces	85	N
Baten LS	637	N
Baten aanvullende opdrachten	569	N
Baten Energiebesparingsakkoord	191	N
(Aandeel in) Baten SPUK IBP	201	V
Baten SPUK THE	200	N
Aandeel in renteopbrengsten overhead	199	V
Aandeel in salarissen overhead	533	V
Aandeel in inhuur personeel overhead	1.130	N
Aandeel in kosten werving en selectie overhead	61	N
Aandeel in kosten voormalig personeel overhead	63	N
Aandeel in ICT Projecten overhead	361	N
Aandeel in ICT voorzieningen / telefonie overhead	244	V
Aandeel in overige huisvestigingskosten overhead	61	N
Aandeel in overige overhead	110	V
Voorziening terugbetaling inkomsten bodemloket	100	N
Onttrekking aan reserves	1.172	V
Overige	61	V
Saldo	610	V

(N= nadeel; V = voordeel)

Programma 2: 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'.

(Bedragen x € 1.000)

VTH plus taken	Realisatie 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	9.300	9.079	10.143
Lasten	8.921	9.079	10.203
Gerealiseerd saldo baten en lasten	379	-	-60
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
- Bestemmingsreserve Verstevenigen Bedrijfsvoering	-		119
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken	-		442
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	295		207
- Bestemmingsreserve CAO	397		372
Subtotaal reservemutaties	692	-	1.140
Gerealiseerd resultaat	1.071	-	1.080

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel primair proces	92	V
Kosten inhuur personeel primair proces	389	N
Uitkeringen UWV	75	V
Overige personeelskosten	61	N
Kosten onvoorzien	64	V
Baten LS	637	V
Baten aanvullende bijdrage UP	156	V
(Aandeel in) Baten SPUK IBP	134	V
Aandeel in rentebaten	114	V
Aandeel in salarissen overhead	128	V
Aandeel in inhuur personeel overhead	647	N
Aandeel in ICT Projecten overhead	207	N
Aandeel in ICT voorzieningen / telefonie overhead	140	V
Overige overhead	103	N
Onttrekking aan reserves	1.140	V
Overige	193	N
Saldo	443	V

(N= nadeel; V = voordeel)

Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead

In het programma Overhead zijn de kosten en baten opgenomen van de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf. Beide voeren taken uit voor zowel het programma Milieu als het programma VTH-Plus. De verdeelsleutel voor het verdelen van de overheadkosten is gebaseerd op de totaal gerealiseerde uren voor beide programma's.

De financiële dekking van de kosten van de overhead komt voort uit de gerealiseerde opbrengsten in het primaire proces. Het merendeel van de opbrengsten heeft als basis het uurtarief 2024 vermenigvuldigt met het aantal uren. In het uurtarief zit opslag voor de dekking van de overhead.

De opbrengsten zijn verantwoord onder de programma Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

OD NHN Overhead	Realisatie 2023	Raming 2024	Realisatie 2024
Baten	405	15	525
Lasten	7.935	7.165	8.745
Gerealiseerd saldo baten en lasten	-7.530	-7.150	-8.220
Reservemutaties	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-7.530	-7.150	-8.220

Verschillenanalyse:

Onderwerp	Bedrag	V/N
Kosten personeel	661	V
Kosten inhuur personeel (deels dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-plus)	1.586	N
Kosten inhuur personeel SPUK Interbestuurlijk programma	191	N
Kosten werving en selectie	96	N
Kosten voormalig personeel	100	N
Kosten ICT Licentie, werkplekvoorzieningen en telefonie	321	V
Kosten overige huisvesting	96	N
Kosten WKR	73	V
Rentebaten	313	V
Kosten ICT-projecten (dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-Plus)	568	N
Baten SPUK Interbestuurlijk programma (aandeel betrekking op overhead)	186	V
Overige	13	V
Saldo	1.070	N

(N= nadeel; V = voordeel)

JAARVERSLAG

A. PROGRAMMAVERANTWOORDING

ALGEMEEN: OMGEVINGSWET

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN werkt vanaf 2024 volgens de Omgevingswet. Hierdoor zijn de procedures, de kaders waaraan vergunningaanvragen worden getoetst en de regels waarop wordt toegezien veranderd. Hierbij hoort ook de grotere afwegingsruimte die onze deelnemers bij inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen. Veel valt onder het overgangsrecht. Voor het toetsingskader voor vergunningen zijn dit onder andere het gemeentelijk Omgevingsplan, dat bestaat uit alle vigerende bestemmingsplannen, de set aan landelijke regels die overgaan naar de lokale overheid en de vigerende gemeentelijke verordeningen. Sinds de intrede van de Omgevingswet verlenen we vergunningen op basis van activiteiten in plaats van inrichtingen. Dit geldt ook voor het toezicht op basis van milieubelastende activiteiten.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Van voorbereiden naar werken met

Het jaar 2024 stond, na de intensieve in- en externe voorbereiding in eerdere jaren, vooral in het teken van de Omgevingswet. Hierbij hoorde ook de afhandeling van nog lopende aanvragen onder de oude wetgeving (de Wabo) en het daarbij geldende overgangsrecht. Mede door de gedegen, maar arbeidsintensieve in- en externe voorbereiding, was de technische invoering een succes. In een enkel geval bleek de routing tussen gemeente en de omgevingsdienst nog niet volgens afspraak te verlopen, maar dit is rechtgezet.

Overgangsrecht

De behandeling van veel aanvragen viel in 2024 onder het overgangsrecht. Voor het toetsingskader voor vergunningen zijn nu onder andere het gemeentelijk Omgevingsplan, bestaande uit de bestemmingsplannen, en de set aan landelijke regels en de gemeentelijke verordeningen relevant.

Landelijk en regionaal beeld

Het landelijke en regionale beeld is dat het aantal meldingen en nieuwe aanvragen voor een reguliere vergunning onder de Omgevingswet nog achterblijft bij de situatie onder de Wabo. We herkennen dit uit de praktijk. Hiervoor is een combinatie van factoren de oorzaak:

- Het verwerken van vergunningaanvragen en het doen van meldingen via de DSO was voor initiatiefnemers, hun adviseurs én de overheid complex. We steken momenteel dan ook veel tijd in de begeleiding van initiatiefnemers en het uitbouwen van de eigen kennis en ervaring.
- Daarnaast speelde ook de noodzaak tot vooroverleg en het uitvoeren van participatietrajecten een rol. De doorwerking van de nieuwe wetgeving op de bedrijfsvoering, met name rond de eigen verantwoordelijkheid van bedrijven in de zorgplicht, was onduidelijk. Dit leek de initiatiefnemers af te schrikken. Vooral voor onze toezichthouders is de inhoudelijke duiding van het begrip zorgplicht een uitdaging.
- De agrarische sector heeft met grote onzekerheden te maken. Denk bijvoorbeeld aan de voortgaande jurisprudentie rondom stikstof en stalsystemen, de aanpassingen in de Aeriusscalculator, de (on)mogelijkheden van in- en extern salderen én de maatschappelijke zorgen over spuitzonering en de waterkwaliteit. De sector wacht af waar het kabinet voor hun mee komt. Zij houden initiatieven vast tot er weer meer ruimte komt om te ondernemen. Op dat moment zullen we alle zeilen moeten bijzetten om iedereen tijdig te helpen.
- Door stijgende rente, grond- en bouwkosten liep het aantal bouwaanvragen al enige tijd terug. Dit heeft ook invloed op het werk van de omgevingsdiensten. Inmiddels lijkt de lijn omhoog weer gevonden te zijn.

Vooroverleg

Het is belangrijk dat onze organisatie vooraf door opdrachtgevers, initiatiefnemers en ketenpartners bij processen betrokken wordt én dat onze rol op tijd duidelijk is. We zien hier een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor alle betrokkenen. Hierdoor wordt er in procedures tijdig beschikt, kunnen we juist en volledig adviseren op adviesvragen en optimaliseren we de dienstverlening richting initiatiefnemers.

Regionaal overleg voortgezet

Het regionale overleg van de programmamanagers in Noord-Holland Noord is in een nieuwe vorm voortgezet. Nagenoeg alle betrokken overheden, inclusief de provincie, gemeenten, de drie grote GR-en en het waterschap, zijn aangesloten bij dit overleg.

Onder de nieuwe titel "Programma Samenwerking Omgevingswet" (PSO) wordt bijvoorbeeld gekeken naar verdere uitwerking of herijking van de onderlinge werkafspraken in de regio. Werken die zoals we dat bedacht hebben, wat moeten we behouden, waar zit nog ruimte voor verbetering?

15% Omgevingswet is nu ingevoerd

Op dit moment is iets meer dan vijftien procent van de Omgevingswet met succes ingevoerd. Hierbij gaat het vooral om de directe uitvoering van VTH-taken. De komende jaren werken we aan het opstellen van omgevingsvisies en omgevingsplannen. Daarmee krijgt de wet voor een steeds groter deel een plaats in de samenleving.

PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN

1 Doel en resultaat

1.1 Milieubescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, het afhandelen van meldingen, advisering en toezicht én handhaving werken wij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in Noord-Holland Noord. Daarmee draagt onze organisatie actief bij aan het oplossen van grote maatschappelijke vraagstukken.

Ons werkterrein omvat onder andere bedrijfsgebonden milieutaken, bodemenergiesystemen, asbestsloop, controle en handhaving en de (gemeentelijke) advisering op het gebied van natuur, ruimtelijke ordening, geluid, lucht, licht, bodem en externe veiligheid.

We dragen bij aan initiatieftafels, bij de omgevingsscan en omgevingsplannen, vergunnings- en toezichts-/handhavingstrajecten.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Onze procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn vooral vraaggestuurd. Maatschappelijke initiatieven van bedrijven, burgers en overheden én de ambities van onze eigenaren/opdrachtgevers bepalen de werkvoorraad. Veel hangt daarbij af van de juistheid en volledigheid van de aangeboden dossiers en onze betrokkenheid aan de voorkant van het proces.

Tegen het einde van 2024 zien we dat we voor vergunningaanvragen beter worden gevonden. Het doen van meldingen en de uitnodiging voor initiatieftafels bij de deelnemers, blijft alleen achter bij de gezamenlijke verwachting en ervaringscijfers. We denken dat de complexiteit van de DSO hierbij een rol speelt. Initiatiefnemers hebben moeite om hun milieubelastende activiteiten goed te melden en wachten met het melden van hun activiteiten. Er is nog te weinig ervaring met de Omgevingswet om te zeggen of er vanuit het toezicht meer ongemelde activiteiten zijn. Dit zal de komende tijd blijken.

1.2 Normering geluid en bodem

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door de Omgevingswet krijgen gemeenten extra taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid:

- Onder de Omgevingswet is de rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen veranderd.
- Onder de Omgevingswet zijn gemeenten verplicht om uiterlijk op 1 juli 2027 de basisgeluidemissie (BGE) voor de gemeentelijke wegen met meer dan 4.500 motorvoertuigen per etmaal vast te stellen. Deze basisgeluidemissie moet daarnaast elke vijf jaar gemonitord worden.
- Gemeenten moeten onder de Omgevingswet geluidsnormen opnemen in het Omgevingsplan.

We beheren de bodemkwaliteitskaarten en houden als plustaat de nota bodembeheer actueel voor onze opdrachtgevers. Ook maken we dit via onze website digitaal inzichtelijk, zodat grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk wordt gemaakt.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Geluid

Voor geluidnormering zijn we begonnen met het dezoneeren van enkele geluidgezoneerde industrieterreinen. Daarnaast is er een plan van aanpak opgesteld om de basisgeluidemissiekaart vast te leggen. Alle gezoneerde bedrijventerreinen zijn actueel en digitaal vastgelegd in GeoMilieu.

Hiermee kunnen we beoordelen of nieuwe bedrijven, of uitbreidingen, binnen de geluidzone van het industrieterrein passen.

Verder is er een verdiepingsslag gemaakt in de beoordeling van geluidberekeningen waar nieuw geplaatste warmtepompen aan moeten voldoen. Daarnaast worden er op dit moment 35 saneringsprojecten (wegverkeerslawai) uitgevoerd. In totaal worden er 3.954 woningen gesaneerd. Er zijn inmiddels 3 projecten gereed.

Bodem

Voor burgers en bedrijven hebben we een bodeminformatiesysteem en bodemloket beschikbaar. Om de kwaliteit hiervan te waarborgen, hebben we een eigen foutentool ontwikkeld. Hierdoor zijn we vanaf 2025 niet meer afhankelijk van externe partijen om onze bodemdata te beheren en valideren.

In het kader van de omgevingswet is de daadwerkelijke verdeling van de overgangsrechtslocaties bodem vastgelegd. Alle bodemtaken vanuit de warme overdracht van de provincie zijn in de uitvoeringsprogramma's van de gemeentes opgenomen. Voor de wijzigingen/revisie van de bodemkwaliteitskaarten en de Nota bodembeheer zijn al de nodige voorbereidingen getroffen. Hierbij wordt eveneens de Omgevingswet en het regionaal bodembeleid opgenomen en wordt hiermee de nota geactualiseerd.

1.3 Bodembescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

We willen een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland realiseren waarbij zich geen risico's voordoen voor gezondheid en milieu. Dit doen we door nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen te voorkomen en verontreinigde ondergrond te saneren en/of beheren. Door het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en het stellen van regels aan activiteiten kunnen we de gewenste bodemkwaliteit bereiken. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit en om thema's zoals het verlies van organische stof of verzilting.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De voor de gemeente ingeplande controles Graven en Saneren blijven achter op de prognose. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het bevoegd gezag voor Graven en saneren (voorheen Wet bodembescherming) voor de meeste activiteiten overgegaan van de provincie naar de gemeenten. Het blijkt dat veel meer activiteiten nog vallen onder het overgangsrecht, waardoor de provincie het bevoegde gezag is. De taken zijn dus wel uitgevoerd maar onder het mandaat van een ander bevoegd gezag. De komende jaren zullen steeds minder activiteiten onder het overgangsrecht vallen en zal de gemeente het bevoegde gezag worden. Daarnaast zijn zaken informatieplicht voor de gemeente behandeld.

Met behulp van geavanceerde machine learning-tools in GIS hebben we historische gegevens van oude kaarten geanalyseerd en gevisualiseerd. Met behulp van deze inzichten kunnen we bij planologische ontwikkelingen en bouwaanvragen sneller en nauwkeuriger advies geven.

Daarnaast hebben we een koppeling tussen de bodemkwaliteitskaarten en het bodeminformatiesysteem gerealiseerd. Hiermee kunnen een 'Vlekkenkaart' genereren. Deze kaart biedt aanvragers en toepassers eenvoudiger inzicht in de duurzame en veilige toepassingsmogelijkheden van grond.

Voor de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Hollands Kroon, Hoorn en Medemblik hebben we grondstromen in kaart gebracht. Dit biedt meer inzicht in het duurzame gebruik van grond. Uit onze analyse blijkt dat de kwaliteitsklasse "Landbouw/natuur" vaak lange transportafstanden aflegt en regelmatig wordt toegepast op locaties waar ook "Wonen" of "Industrie" mogelijk zou zijn. Op basis hiervan hebben we een rapport opgesteld met conclusies en aanbevelingen. Deze wordt begin 2025 gedeeld met de betrokken gemeenten.

1.4 Omgevingsadvies

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De ontwikkeling van omgevingsvisies en omgevingsplannen vraagt de komende jaren nog veel aandacht. Niet alleen het organiseren van burgerparticipatie is daarbij een uitdaging, maar ook de benodigde integrale inhoudelijke afwegingen. We willen ervoor zorgen dat onze kennis en kunde nog beter aan de voorkant van een voorgenomen initiatief beschikbaar is.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In het begin van het jaar zagen wij de vraag naar ROM-adviezen wat afnemen. Deelnemers lieten hun plannen graag nog in 2023, op basis van de oude wetgeving, toetsen. Inmiddels zien we dat de vraag naar advies weer gestabiliseerd is en de doorlooptijd van adviesverzoeken op het gewenste niveau blijft.

Er is samengewerkt met gemeenten om specialistische kennis over omgevingsaspecten in te brengen. Hiermee is ook een goede doorontwikkeling gemaakt van onze producten op dit vlak (omgevingsanalyse en omgevingscan). Daarnaast is er een verbeterslag gemaakt in het digitaliseren van de omgevingscan.

Door deelname aan het grootschalige gebieds-ontwikkelproject Maritiem Cluster in Den Helder, is er een vroegtijdig integraal advies gegeven voor omgevingsaspecten en vergunningstrajecten. Dit is geheel in lijn met de doelstelling van de nieuwe Omgevingswet om latere procedures te versnellen en mogelijke schade door uitstel te voorkomen.

Het team Omgevingsadvies is betrokken bij de Taskforce energie infrastructuur, die versnelling van het realiseren van netuitbreidingen als doel heeft.

1.5 Energie en circulair

Wat wilde de OD NHN bereiken?

In het kader van een gezonde en veilige leefomgeving, willen we een aanjagersrol spelen op het gebied van de energietransitie, energiebesparing en circulaire economie.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Energiebesparing particulieren

Er is een belangrijke bijdrage geleverd aan de isolatieaanpak van gemeenten. Dit is gedaan met behulp van de inzet Energie-armoedegelden en de Nationale Isolatieaanpak.

De campagne "Gluren bij duurzame burens" is ook in 2024 doorgezet (met uitzondering van de gemeenten Dijk en Waard, Schagen en Texel). Hierbij nemen we een kijkje bij burens in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd. We doen dit in de vorm van een online event met experts en een mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket. De video's van de regio Noordkop zijn in 2024 opgenomen en worden in 2025 uitgezonden. In de regio Alkmaar is gewerkt aan het projectplan.

Energiebesparing bedrijven

Voor verschillende gemeenten voeren we een coördinatierol uit voor de stimulering van verduurzaming bij bedrijven. Vanuit het Energiebesparingsakkoord Bedrijven NH bestaan budgetten om een energiescan/Erkende Maatregelen Lijst audit uit te voeren.

We hebben weer een bijdrage geleverd aan de Duurzaam Ondernemen Awards Medemblik. Op basis van het thema zijn er beoordelingscriteria opgesteld voor de prijs voor de meest duurzame ondernemer én de meest innovatieve ondernemer. Er zijn interviews afgenomen bij de genomineerde ondernemers en verwerkt in een matrix waarop de jury haar keuze voor de winnaar kon baseren. Hiermee zorgen we voor aandacht en bewustwording voor de positieve maatschappelijke impact van duurzaam ondernemen.

Met betrekking tot de Green Deal Zorg zijn er twee bijeenkomsten georganiseerd voor ziekenhuizen en zorginstellingen. Eén bijeenkomst ging over nieuwe wetgeving en de ander over circulaire toepassingen. Er is meegewerkt aan een video over de Green Deal Zorg om te laten zien wat hierbij de rol van de omgevingsdienst is.

Samenwerking op het gebied van duurzaamheid wordt gestimuleerd door de opzet van de Werkgroep Communicatie Duurzaamheid West Friesland. Hierbij wordt wekelijks overleg georganiseerd en acties gecoördineerd. Een Communicatiejaarplan 2025 is opgesteld aan de hand van het Jaarplan 2025.

Naast het uitvoeren van de controles energiebesparing bij bedrijven, hebben wij een bijdrage geleverd aan vijf Rekenkameronderzoeken. Hiervan is er een landelijk en vier regionaal (Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon en Koggenland).

We leveren periodiek rapportages aan de gemeenten over de voortgang van het Energiebesparingsakkoord (EBA). Daarnaast werken we samen met de provincie en de gemeenten aan een plan van aanpak om de volgende stappen in de versnelling te kunnen zetten.

Circulair

We werken vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave:

- Spoor 1: zet in op de verkenning van ruimte binnen VTH. Hierin ligt de focus op wat mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. We hebben dit gedaan door zitting te nemen in het coördinatieteam Circulair van Omgevingsdienst NL.
- Spoor 2: zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de strategie en Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026. We werken samen met meerdere partners. We zetten in op circulaire materiaalketens binnen de sectoren Agrarisch, Bouw, GWW/Infra, Zorg en Maakindustrie (Textiel en E-waste). Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. We verzorgen coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de actieagenda.

Dit hebben we in 2024 opgeleverd:

1. De start van het Biobased Innovatie HUB met inzet op 3 programmalijnen:
 - a. Biobased composieten en binders (samenwerking met o.a. InHolland, AMS, EBS NPSP, Spaak, en Cirqlar, ONHN). Hiervoor is een gezamenlijke EFRO-subsidie voorbereid en ingediend.
 - b. Biobased Industriële bouw (samenwerking met industriële bouwers en woningcorporaties in NH verenigd in NH Bouwstroom).
 - c. Teelt voor Bouw (samenwerking met o.a. Vertify, telers, AMS en TNO)
2. Een projectvoorstel voor Regiodeal NHN: Circulaire bouwmaterialen strategie NHN.
3. De verkenning effect van micro-organismen en drijfmest afgerond.

De subsidieaanvraag EIP is ingediend voor Experimententuin NHN, waarin we met partners willen inzetten op 4 programmalijnen: Plastic vrije landbouw, Sluiten mestkringloop, verbeteren mestkwaliteit (vanuit meten=weten aanpak), Klimaat- en natuur inclusieve landbouw.

1.6 Ondermijning

Wat wilde de OD NHN bereiken?

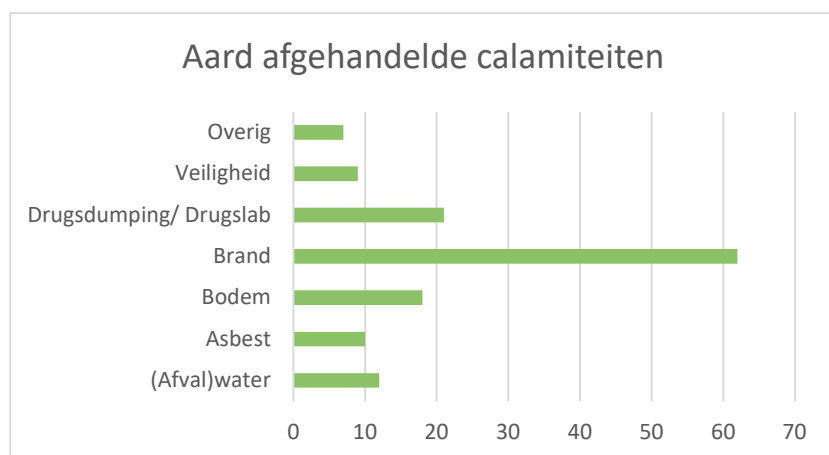
We willen ondermijning tegengaan en milieucriminaliteit bestrijden. Ondermijning is een relatief begrip en gaat om verschillende onderwerpen. Toch is ongeveer 90% drugs-gerelateerd. Het Ministerie van Justitie & Veiligheid heeft opdracht gegeven om het Landelijke Informatie en

Expertise Centrum (LIEC) op te richten, met daarnaast diverse regionale informatie- en expertisecentra (RIEC).

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In samenwerking met, en onder regie van, diverse gemeenten zijn in totaal 17 gezamenlijke controleronden op bedrijventerreinen uitgevoerd. Ter voorbereiding van deze controleronden hebben we risicoanalyses uitgevoerd waarbij potentiële ondermijnende activiteiten en/of milieucriminaliteit in kaart zijn gebracht.

We zijn 24/7 bereikbaar voor calamiteiten. Het aantal oproepen via de meldkamer is in 2024 aanzienlijk toegenomen. In totaal zijn we 139 maal opgeroepen. Dit is twee keer zoveel dan verwacht. Opvallend is de toename van het aantal meldingen over drugsafvaldumpingen en/of drugslabs. Voor het afhandelen van drugsafvaldumpingen is samen met de overige omgevingsdiensten in Noord-Holland, de Veiligheidsregio NHN en de politie een protocol opgesteld. In dit protocol is afgesproken dat de omgevingsdiensten een coördinerende rol hebben.



In oktober hebben we een bijeenkomst georganiseerd over het afhandelen van calamiteiten en hoe op te treden bij drugsafvaldumpingen. Voor deze bijeenkomst waren collega's van gemeenten, politie, brandweer, NH Samen Veilig en Staatsbosbeheer uitgenodigd. Met deze bijeenkomst wilden we kennis delen en samenwerking tussen partijen verstevigen.

1.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering)

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door op een adequate, professionele en transparante wijze gemeenten te adviseren over natuurwetgeving dragen we bij aan:

- Het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.
- Het beschermen en ontwikkelen van de natuur.
- Het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van (maatschappelijke) functies.
- Het mogelijk maken van maatschappelijke initiatieven met oog voor de bescherming van de natuur.
- Het verzekeren van een samenhangend advies gericht op het behoud en beheer van waardevolle natuur(gebieden) en natuurverbindingen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

In 2024 zijn we bij gemeentelijke natuuradviesing volledig op sterkte gekomen. Hierdoor zijn we ingelopen op de zes maanden wachttijd. We halen nu in de meeste gevallen de adviestermijn van twee weken.

Hierdoor is er ook ruimte om andere projecten op te pakken, zoals omgevingsscans en het leveren van een bijdrage aan de soortenmanagementplannen (SMP's). Daarnaast is er in samenwerking

met de provincie gewerkt aan het opstellen van een brochure over natuurvriendelijk isoleren. Verder hebben we de Woningbouwkaart voor al onze gemeentelijke deelnemers geactualiseerd.

We hebben een belangrijke bijdrage geleverd aan de verduurzamingsopgave bestaande woningvoorraad in combinatie met soortenbescherming. Door te adviseren over de juiste keuzes en het stimuleren van maatregelen, blijven de woningen en de omgeving geschikt voor burgers als 'inwonende' dieren.

1.8 Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met behulp van het uitvoeren van toezicht, zorgen we voor meer naleving van de regelgeving. We handhaven overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende manier. Hierdoor zorgen we voor een gevoel van veiligheid bij de burger, verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Om zo efficiënt mogelijk te werken, zijn we in 2024 gestart met het project tankstations. Dit is een innovatief project met een visie naar het 'nieuwe werken'. Hierdoor zijn meer dan 140 tankstations in Noord-Holland Noord volledig gecontroleerd.

Het project tankstations was belangrijk, leerzaam, uitdagend en innovatief. De regelgeving rondom tankstations is vernieuwd, omvangrijk en complex. Doordat in een korte periode alle tankstations, door een vast team van toezichthouders zijn gecontroleerd, kunnen we stellen ze allemaal aan dezelfde actuele normen en eisen zijn getoetst.

Er zijn relatief veel overtredingen geconstateerd. Veel tankstations zijn nabij woningen gevestigd, waardoor vooral de omgevingsveiligheid een belangrijk aspect van de controle vormt.

In 2024 zijn we begonnen met het gebruik van digitale checklisten. Digitale checklisten vertaalt regelgeving naar eenvoudige checklisten. We verwachten door deze uniforme manier van werken de kwaliteit van de uitvoering te verhogen én de administratieve lasten voor de toezichthouder te verlagen. Daarnaast worden de resultaten van het toezicht op voorschriftenniveau vastgelegd en kunnen we deze data gebruiken om de informatiegestuurde handhaving te verbeteren. De eerste resultaten zijn positief.

In de periode september tot en met december zijn alle 32 vuurwerkopslagplaatsen en/of -verkooplocaties meerdere malen gecontroleerd op de naleving van de voorschriften. Alle geconstateerde overtredingen zijn direct of na aanschrijving opgeheven.

In totaal zijn 1.075 meldingen overlast door ons ontvangen en afgehandeld. De meeste meldingen overlast zijn: geluidsoverlast (57%) afkomstig van horecabedrijven, windturbines en knalapparaten en geuroverlast (24%).

2 Wat heeft het gekost?

2.1 Baten en lasten

De baten en lasten van het programma Milieu kunnen als volgt worden samengevat:

(bedragen * € 1.000)

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Totale baten	15.821	18.613	17.573
Totale lasten	16.263	18.613	18.135
Saldo van baten en lasten	-442	-	-562
Mutaties in reserves	1.113	-	1.172
Resultaat	671	-	610

2.1 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten inclusief toerekening van overhead en de algemene dekkingsmiddelen, heffing VPB, onvoorziene bedragen, rente en mutaties van de reserve aangegeven voor het programma Milieu.

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente (volgens vernieuwde BBV)

2024	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	17.240	12.573	4.666
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	334	5.562	-5.228
Heffing VPB (vrijgesteld)	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Rente	-	-	-
Saldo van baten en lasten	17.573	18.135	-562
Mutaties in reserves	1.172	-	1.172
Resultaat	18.746	18.135	610

PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN

1 Doel en resultaat

1.1 Natuurbescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door het vergunningsproces op een adequate, professionele en transparante wijze uit te voeren dragen we 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.
- Het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle Natura 2000-gebieden vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit.
- Het bijdragen aan de voedselzekerheid door mogelijkheden te bieden voor het beperken van onder andere vraatschade aan gewassen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Afstemming beleid en uitvoering

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig (ambtelijk) overleg tussen de provincie en onze organisatie. Een belangrijk onderdeel was het stikstofbeleid en de verificatie van de PAS-melders. Daarnaast bespraken we de risico- en aandachtsdossiers met de desbetreffende gedeputeerden. Verder sloten we voor verschillende taakvelden aan bij landelijke en regionale inhoudelijke overleggen en hebben we overleg met andere omgevingsdiensten, handhavingpartners, gemeenten en met andere provincies gehad.

Soortenmanagementplannen

In het derde tertaal van 2024 zijn de eerste besluiten voor een gebiedsgerichte omgevingsvergunning genomen gebaseerd op een soortenmanagement plan. Meerdere partijen, waaronder onze organisatie, hebben inspanningen geleverd om tot dit resultaat te komen. Het werken met SMP's biedt de mogelijkheid om inwoners tegemoet te komen in de procedure. Dit leidt namelijk tot een versnelling zonder de bescherming van de natuur uit het oog te verliezen.

PAS-melders

Het nog lopende project van verificatie is weerbarstig door de grote juridische, procedurele en inhoudelijke complexiteit. De inzet van extra vergunningverleners en uitbreiding van de juridische capaciteit, zorgen voor extra inzet op de beoordeling van de meldingen. Doordat alle onderdelen aan elkaar gerelateerd zijn, is het arbeidsintensief en vraagt dit om maatwerk. Hierdoor rust ook de eindbeoordeling op een klein aantal specialisten.

Om voor de terechte PAS-melders tot een oplossing te komen, zoeken we naar wat helpend en nodig is. De pilot op Texel heeft hierbij de prioriteit. Eind 2024 zijn al ruim 30 van de 167 PAS-melders voorzien van een verificatie. Begin 2025 komt dit in een versnelling richting de deadline van 28 februari. Dan ontvangt de meerderheid bericht over of zij een terechte melding hebben gedaan. Met een positieve verificatie komen PAS-melders in aanmerking voor (landelijke) regelingen.

Stikstof bedrijvenregister

Samen met andere omgevingsdiensten, provincies en BIJ12 wordt gewerkt aan een (landelijk) bedrijvenregister. Dit register helpt in de toekomst met het verbeteren van de prioritering van controles en het verlenen van vergunningen. Hieruit voortvloeiend is Team Stikstof een pilot gestart om hieraan concreet vorm te geven. Ook wordt er een overzicht gemaakt van bedrijven

zonder natuurvergunning. Prioritering voor controles vindt plaats op basis van afstand tot Natura 2000-gebieden, controlehistorie en andere beschikbare data.

Inzet drones

In 2024 hebben we meer gebruik gemaakt van onze drones. Door inzichtelijk te maken waarvoor de drones ingezet kunnen worden, en welke informatie daarbij verkregen kan worden, werd de vraag een stuk groter. Voor verschillende taakvelden zijn dronevluchten gemaakt en is de verkregen informatie gebruikt voor vergunning- en handavingsprocessen. Eind 2024 hebben we onderzoek gedaan naar de inzet van onze dronebeelden. Naar aanleiding van dit onderzoek, hebben we software aangeschaft om dronebeelden om te kunnen zetten in 2d- en 3d-modellen. Dit is van enorme meerwaarde voor het in kaart brengen van grotere projecten.

1.2 Zwemwaterveiligheid

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN zorgt ervoor dat de zwemlocaties en zweminrichtingen veilig en hygiënisch zijn en dat de locaties voldoen aan de geldende regelgeving.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Meldingen werden integraal beoordeeld op juistheid en volledigheid. In een multidisciplinair team vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin wordt kennis gedeeld en nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. Op deze manier beoordelen we de consequenties voor onze producten en diensten. In afstemming met de provincie wordt zo nodig maatwerkvoorschriften opgesteld.

Daarnaast zijn we landelijk steeds meer in beeld als partner bij de uitvoering. We zijn adviespartner voor de branche en delen projectmatig onze expertise van zwemwater-behandeling. We ondersteunden de provincie Noord-Holland in haar verkenning naar provinciaal zwemwaterbeleid.

Vanuit de Omgevingswet moet voor de badwaterbassins aan meer parameters worden voldaan dan voorheen. Ook zijn veel, al bestaande parameters, aangescherpt. Daarnaast is de frequentie van metingen omhooggegaan. Om alle binnenkomende laboratoriumuitslagen goed te kunnen beoordelen, is er in 2024 een nieuw systeem ontwikkeld.

We merken dat het in de praktijk moeilijk is om aan alle parameters te voldoen. Dit is een landelijk probleem. Wij zijn betrokken bij de landelijke overleggen en werkgroepen hoe hier mee om te gaan.

1.3 Bodembeheer

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Voor dit doel hebben we namens provincie Noord Holland vergunningaanvragen en meldingen beoordeeld. Ook zijn we ingesprongen op calamiteiten ter voorkoming van nieuwe gevallen van bodemverontreiniging. Daarnaast is er gewerkt aan een verdere overdracht van de Wbb-taken naar de gemeente. Met als doel tot een efficiënter proces te komen voor initiatiefnemers met betrekking tot hun werkzaamheden.

1.4 Wegen en Vaarwegen

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Samen met de provincie werken we aan het project Stip op de horizon. Binnen dit project zijn werkprocessen in kaart gebracht en geëvalueerd. Mogelijke knelpunten in het werkproces zijn meegenomen in een opgerichte werkgroep om deze gezamenlijk aan te pakken en op te lossen. Wij sluiten ook aan bij deze werkgroep.

Er is gewerkt aan het in kaart brengen van de beroepsvaart op de K19 Ringvaart Haarlemmermeer. Uit de praktijk is gebleken dat er op de K19 vaak te hard wordt gevaren door de beroepsvaart. Om schade aan oevers te voorkomen worden schippers actief aangesproken en ingelicht over de maximaal toegestane snelheid. Samen met de provincie zal worden besproken hoe het probleem van te snel varen verder aangepakt kan worden.

2 Wat heeft het gekost?

2.1 Baten en lasten

De baten en lasten van het programma VTH-Plus kunnen als volgt worden samengevat:

(bedragen * € 1.000)

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Totale baten	9.300	9.079	10.143
Totale lasten	8.921	9.079	10.203
Saldo van baten en lasten	379	-	-60
Mutaties in reserves	692	-	1.140
Resultaat	1.071	-	1.080

2.2 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten inclusief toerekening van overhead en de algemene dekkingsmiddelen, heffing VPB, onvoorziene bedragen, rente en mutaties van de reserve aangegeven voor het programma VTH-Plus.

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente

2024	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH plustaken	9.952	7.019	2.933
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	191	3.183	-2.992
Heffing VPB (vrijgesteld)	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Rente	-	-	-
Saldo van baten en lasten	10.143	10.203	-60
Mutaties in reserves	1.140	-	1.140
Resultaat	11.282	10.203	1.080

B. PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staat welke paragrafen provincies en gemeenten moeten opnemen in hun jaarstukken. De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

1 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk 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 tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

Deze paragraaf bevat:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- Benodigde weerstandscapaciteit
- De kengetallen:
 - Netto schuldquote;
 - Solvabiliteitsratio; en
 - Structurele exploitatieruimte;
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

1.1 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 2024 is de stand van de algemene reserve € 406.000. De lasten in de jaarrekening 2024 rondom milieutaken zijn € 18.135.000. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden zonder specifiek besluit van het algemeen bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het algemeen bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

1.2 Inventarisatie 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.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2024:

(bedragen * € 1.000)

RISICO'S						
Nr.	Risico	Effect	E/I	Kans	Impact	Weerstands-capaciteit
1	Claims	exploitatieadeel	E	0,5	500	250
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatieadeel	E	0,1	800	80
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatieadeel	E	0,5	250	125
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	exploitatieadeel	E	0,5	100	50
Totaal						505

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

Claims

In 2024 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

Datalek van geregistreerde gegevens

In 2024 hebben we acht datalekmeldingen ontvangen, waarvan er vier geen datalekken waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.

In 2024 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.

Aanbestedingsrisico's

De afgelopen en komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee. Zie ook het onderdeel rechtmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering.

Projecten ten laste van het rekeningresultaat

In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In 2024 heeft de OD NHN extra middelen uitgegeven met betrekking tot PAS-meldingen (stikstof). Voor zover deze kosten niet door het rekeningresultaat gedekt worden, worden deze kosten via het rekeningresultaat gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Er is in 2024 een onttrekking geweest uit de reserve voor VTH-Plus.

1.3 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 € 505.000.

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 406.000}{€ 505.000} = 0,80$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2024 van € 406.000 is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

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

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse D. Dit duidt op een matig weerstandsvermogen.

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.

Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

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 NHN waren de volgende vier kengetallen van toepassing:

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

	Jaarrekening 2024 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-14,18	-10,67	-10,93
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-14,18	-10,67	-10,93
C	Solvabiliteitsrisico	41,77	40,81	34,54
D	Structurele exploitatieruimte	-0,37	0,00	-0,75

Toelichting ratio's

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. De OD NHN heeft een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Door aanwending van de reserves is het eigen vermogen gedaald en is het percentage lager dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. De OD heeft op dit moment onvoldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

2 Paragraaf Financiering

Op basis van artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens voor 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 NHN betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven rond de rentevisie, de ontwikkelingen rond de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid rondom treasury.

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 algemeen bestuur op 9 maart 2022 vastgesteld.

2.1 Rentevisie

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

2.2 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.

2.3 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.

2.4 Renterisicobeheer

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

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

Renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de lening portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische 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: Renterisiconorm

Renterisiconorm	* € 1.000
Begrotingstotaal	27.692
Renterisiconorm 20%	5.538
Aflossing en renteherziening	-
Ruimte	5.538

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente typische looptijd 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 8,5% van het begrotingstotaal.

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen? Dan moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld. Vervolgens wordt de overheidsorganisatie geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe zij weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD NHN heeft in 2024 geen overschrijdingen.

Tabel: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	kwartalen in 2024 (* € 1.000)			
	1e	2e	3e	4e
1 Begrotingstotaal	27.692	27.692	27.692	27.692
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,5% van (1))	2.354	2.354	2.354	2.354
3 Vlottende korte schulden	3.392	4.125	4.212	2.101
4 Vlottende middelen	13.048	13.541	14.117	7.672
Toets kasgeldlimiet				
5 Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4)	-9.656	-9.415	-9.905	-5.571
Toegestane kasgeldlimiet (2)	2.354	2.354	2.354	2.354
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 - 5)	12.009	11.769	12.259	7.924

3 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.1 Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering beschrijft hoe OD NHN de eigen bedrijfsprocessen, die nodig zijn om de beleidsdoelstelling te realiseren, beheerst en aanstuurt. Het gaat om de algemene bedrijfsvoering en organisatiebrede opgaven en initiatieven.

3.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Het dagelijks bestuur (DB) moet verantwoording afleggen over rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria:

1. Begrotingscriterium,
2. Voorwaardencriterium en
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het gaat hierbij om afwijkingen die geconstateerd zijn.

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In de rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Het grensbedrag is daarmee vastgesteld op € 850.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen ¹:

nr	Onderwerp	Bedrag (€ 1.000)
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma's	1.927
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	76
2	Ongeautoriseerde reserve mutaties	0

¹ De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		2.003
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1.582 421
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	0
Totaal onrechtmatigheden		2.003
Waarvan acceptabel		1.582
Waarvan niet-acceptabel		421

Begrotingscriterium

In beginsel kunnen begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen als onrechtmatig worden bestempeld, maar hoeven niet altijd te worden meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de over- en onderschrijding past binnen het door het AB geformuleerde beleid en tijdig is gemeld en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten.

OD NHN volgt hierbij de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen binnen de regio Noord-Holland Noord (FUGR 2019, artikel 2.1), dat de begroting (met de deelnemersbijdragen) gedurende het begrotingsjaar niet wordt aangepast. Een incidenteel voor- of nadeel komt tot uiting in het rekeningresultaat van de Gemeenschappelijke Regeling. Het bestuur wordt hierover geïnformeerd in bestuursrapportages en in de jaarstukken.

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse bestuursrapportage.

Toelichting:

Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden gemeld in de tussentijdse bestuursrapportages en de jaarstukken met een analyse van de realisatie versus de begroting. In de FUGR is met de deelnemers afgesproken om lopende het jaar geen begrotingswijzigingen op te stellen.

Toelichting niet-acceptabele afwijking:

De niet-acceptabele afwijkingen betreffen overschrijdingen van € 396.000 op de lasten en van € 25.000 op investeringsbudgetten. Tussen het tijdstip van het opstellen van de tweede bestuursrapportage en het einde van het jaar is het verschil tussen de begroting en de realisatie verder opgelopen. Voor een nadere specificatie van de investeringskredieten verwijzen wij naar het investeringsoverzicht in bijlage 1. De overschrijding van € 76.000 op investeringsbudgetten was voor een bedrag van € 51.000 reeds gemeld in de 2^{de} bestuursrapportage 2024, daarom acht het dagelijks bestuur geen verdere maatregelen noodzakelijk.

Voorwaardencriterium*Aanbestedingswet 2012*

De oorsprong van de regelgeving is het voorkomen van onrechtmatige, onethische of anderszins dubieuze uitgaven van maatschappelijk geld door (semi)overheidsorganisaties. Om dit ook een juridisch kader te geven is de Aanbestedingswet 2012 (ABW 2012) in het leven geroepen. Dit is de basis van de regelgeving. Aanvullend hierin zijn een aantal onderdelen uit de ABW 2012 uitgewerkt in algemene maatregelen van bestuur waarvan de belangrijkste de Gids Proportionaliteit en het Aanbestedingsreglement Werken 2016 (ARW 2016) zijn. Dit vormt de basis van de regelgeving voor OD NHN.

Uitvloeisel hiervan is op hoofdlijnen het volgende:

- Uitgaven van meer dan € 50.000 dienen meervoudig onderhands aanbesteed te worden, wat ook is vertaald naar het intern beleid van OD NHN.
- Uitgaven van meer dan € 221.000 dienen Europees aanbesteed te worden, conform wet- en regelgeving.

Tabel: Onrechtmatigheid OD NHN 2024 per inkoopcategorie op niveau 1 (hoogste aggregatieniveau; bedragen X € 1.000))

Inkoopcategorie (niveau 1)	Onrechtmatig Europees	Onrechtmatig intern beleid	Totaal
Flexibele arbeid (inhuur op uren)	0	0	0
Automatisering en telecommunicatie	0	230	230
Kantoor en Organisatie	0	170	170
Advies en onderzoek	0	320	320
Personeelsgerelateerde zaken	0	190	190
Totaal	0	910	910

Toelichting:

Bij de beoordeling van de naleving van de Europese aanbestedingsregels geldt dat de omvang van de totale fout gelijk is aan de omvang van de besteding (last of investering) in het jaar waarin de onrechtmatigheid wordt geconstateerd, verhoogd met de bestedingen van de jaren erna voor de duur van het afgesloten contract. Dit is alleen het geval als de bestedingen in de jaren erna (contractueel) verplicht zijn.

Voor de controle van de jaarrekening worden alleen de afwijkingen op wet- en regelgeving meegenomen in de rapportage ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording. Voor 2024 is er geen onrechtmatigheid op Europese wet- en Regelgeving geconstateerd. Door acties op onrechtmatige inhuur, beëindigingen van uitgaven en het doen van meerdere aanbestedingen in 2024, heeft de OD NHN actief geacteerd op de geconstateerde onrechtmatigheden en risico's bij de rapportage 2023. Wel zien we ook in 2024 een bedrag aan onrechtmatigheid op intern beleid (uitgaven > € 50.000, < 221.000).

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Onder *misbruik* wordt verstaan het bewerkstelligen van geen of te geringe betaling van (verplichte) bijdragen aan de overheid en van het verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering door het bewust niet, niet tijdig, niet juist of niet volledig verstrekken van gegevens en inlichtingen.

Onder *oneigenlijk gebruik* wordt verstaan het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoelingen van de wettelijke bepalingen, geheel of ten dele ontgaan van een verplichte bijdrage van de overheid en verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering.

Fraude is opzettelijke misleiding om onrechtmatig (financieel) voordeel te krijgen. De fraudepleger bevoordeelt hiermee zichzelf of anderen op een manier die in strijd is met de wet- of regelgeving. Er is bij fraude altijd opzet in het spel. Bij vermoeden van fraude dient melding te worden gedaan bij de directeur. Eventueel volgt hieruit aangifte bij het Openbaar Ministerie.

De OD NHN heeft nog geen overkoepelend beleidsstuk 'Misbruik en oneigenlijk gebruik' opgesteld.

Er zijn in 2024 geen gevallen bekend van misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude.

Specifieke uitkeringen (SiSa)

Als gevolg van een wijziging in de Gemeentewet over de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is SiSa onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Fouten en onduidelijkheden met betrekking tot specifieke uitkeringen (SiSa) dienen daarom wel te worden betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording. Voor OD NHN zijn de volgende specifieke uitkeringen in dit kader relevant:

- IenW E93 - Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH
- KGG K21 - Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht

Er zijn geen fouten of onzekerheden met betrekking tot specifieke uitkeringen geconstateerd.

Ondernomen acties in 2024 om de afwijkingen in de rechtmatigheid te voorkomen

Het dagelijks bestuur heeft de volgende actie ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen:

Inkoop en aanbesteding

Met het verbeteren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en het actief sturen op rechtmatigheid in 2024 zijn wij onder de 3%-norm gekomen.

- De procedure prestatielevering inkoopproces is verbeterd
- Vaststellingsprocedure bestuursrapportage is verbeterd

In 2025 gaan we wederom acties ondernemen om de onrechtmatigheid op Intern Beleid te beperken. Dit gaan we doen door de aanbestedingen te doen en uitgaven te vermijden bij crediteuren waar we boven de drempel zitten. Met betrekking tot inhuur gaan we strakker acteren in verband met de Wet DBA.

3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden

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

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

Op basis van het bovenstaande zijn wij niet belastingplichtige voor de vennootschapsbelasting.

3.4 Organisatie en Personeel

In het complexe politieke en bestuurlijke speelveld waarin wij opereren, blijven we kwetsbaar. In 2024 heeft onze organisatie inspanningen geleverd om te voldoen aan de eisen die door het Rijk en onze deelnemers zijn gesteld. Desondanks hebben wij, naast de uitvoering en de realisatie van onze reguliere taken, gewerkt aan de verdere professionalisering en ontwikkeling van onze organisatie. We blijven ons inzetten om robuustheid te verkrijgen en onze dienstverlening toekomstbestendig te maken.

Robuustheid OD NHN

Het Interbestuurlijk Programma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (IBP VTH) heeft robuustheidscriteria opgesteld waaraan alle omgevingsdiensten vóór 1 april 2026 moeten voldoen. IBP VTH bevat de gezamenlijke ambities van het Rijk, de VNG en het IPO om het VTH-stelsel te versterken.

Op dit moment voldoen we nog niet aan alle gestelde robuustheidscriteria. Daarom hebben wij een Plan van Aanpak opgesteld én ingediend bij de stelselverantwoordelijke staatssecretaris. Hierin zetten we uiteen hoe we aan de criteria zullen voldoen. Op 27 juni 2024 heeft het Algemeen Bestuur van de OD NHN dit Plan van Aanpak 'Robuustheid' unaniem aangenomen, exclusief de financiële paragraaf. Hoewel het Algemeen Bestuur het belang van een stevige en robuuste omgevingsdienst volledig onderschrijft, blijft de financiële haalbaarheid een punt van aandacht. Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag is er geen bestuurlijke overeenstemming over de financiering van het Plan van Aanpak robuustheid.

Om robuust te worden, is een structurele investering van €1,7 miljoen (prijspeil 2024) nodig. Deze investeringen zijn noodzakelijk op het gebied van innovatie, opleiding en data- en business intelligence. Op deze manier kunnen we voldoen aan de minimale landelijke vereisten. Tegelijkertijd hebben de gemeenten ons verzocht om bezuinigingsscenario's van 3% en 5% uit te werken, zoals opgenomen in de brief van de regietafel van 5 juli 2024. Deze tegenstrijdige verwachtingen benadrukken onze kwetsbare positie in het complexe politieke en bestuurlijke speelveld.

ICT

De incidentele uitgaven op het gebied van ICT-projecten waren in 2024 aanzienlijk. Deze uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de implementatie- en ontwikkelingskosten van twee grote systemen:

Zaaksysteem: Het zaaksysteem dat eind 2022 in een minimale versie is aangeschaft, moest, mede dankzij diverse ontwikkelingen van de wet- en regelgeving, ook in 2024 verder ontwikkeld en gekoppeld worden om de functionaliteit op diverse gebieden uit te breiden. Dit is essentieel om de organisatie beter te ondersteunen in haar kerntaken en om efficiënter te kunnen werken.

Bedrijfsinformatiesysteem: In 2024 hebben we een nieuw bedrijfsinformatiesysteem geïntroduceerd. Dit systeem wordt ingezet om processen verder te automatiseren, gegevens te integreren en de efficiëntie van de organisatie te verhogen. Gedurende het jaar hebben we het systeem verder doorontwikkeld om deze optimaal te laten aansluiten op de behoeften van de organisatie.

Versteving Bedrijfsvoering

In 2024 hebben we actief gewerkt aan de versteving van onze bedrijfsvoering. Dit is mede mogelijk gemaakt door de inzet van financiële middelen uit het rekening resultaat 2022. We hebben deze middelen ingezet op vier gebieden waar versteving op relatief korte termijn het grootste en duurzaamste effect kon opleveren:

1. **Versteving inkoop en aanbesteding:** We hebben een doeltreffende inkoopstrategie ontwikkeld en zijn erin geslaagd om onregelmatigheden in onze inkoopprocessen te identificeren, deze in kaart te brengen en voor het grootste deel op te lossen.
2. **Toekomstgerichte werving en selectie:** We hebben, onder andere, onze werving- en selectieprocedures geoptimaliseerd, functiebeschrijvingen aangepast in lijn met HR21-normen, en HR-taken geconfigureerd en geautomatiseerd in ons nieuwe AFAS-systeem.

3. Additionele capaciteit Financiën: Door de inzet van een extra businesscontroller hebben wij ons gericht op de uitwerking van de bepalingen van het Plan van Aanpak robuustheidscriteria, de integratie van het formatieoverzicht met de financiële begroting, het ontwikkelen van effectievere en efficiëntere verantwoording van de uitvoeringsprogramma's, en het in kaart brengen van de nieuwe financieringssystematiek voortvloeiend uit pijler 1 van het robuustheidsprogramma.
4. Benchmark/Capaciteitsanalyse Bedrijfsvoering: Dit project is gestart in juni 2024 en afgerond in december 2024, uitgevoerd door een extern bureau. De capaciteitsanalyse van de afdeling Bedrijfsvoering van de OD NHN concludeert dat de huidige formatie grotendeels voldoet aan de uitvoering van de operationele taken, maar dat deze niet voldoende is om goed te kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen en uitdagingen die de omgevingsdiensten te wachten staan. In bepaalde functies, zoals financiën, HRM en data-analyse, is de formatie kwetsbaar en/of niet toereikend om aan deze behoeften te voldoen. Dit leidt tot een verhoogd risico op continuïteitsproblemen en een beperkte slagkracht om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Deze bevindingen sluiten nauw aan bij de bepalingen van ons plan van aanpak met betrekking tot de robuustheid.

In 2024 zijn diverse verbeteringen in processen en producten gerealiseerd. Zo zijn de instroom-, doorstroom- en uitstroombegrotingen geoptimaliseerd en is een start gemaakt met een Vitaliteitsprogramma voor onze medewerkers. Daarnaast zijn de aanbesteding van flexkrachten en de salarisadministratie succesvol afgerond.

Bezetting

Per 31 december 2024 telt de OD NHN 233 eigen 212,7 fte's in dienst en 28,0 fte's extern. Per 31 december 2023 waren dat 206,9 fte's in dienst en 31,8 fte's extern.



Inhuur

Het streven is om onze formatiebegroting voor minimaal 85% met vast personeel in te vullen. De volgende cijfers vergelijken de stand van zaken per 31 december 2023 met de stand van zaken per 31 december 2024 als het gaat om het eigen personeel ten opzichte van de formatiebegroting:

2023: 206,9 fte eigen personeel

2024: 212,7 fte eigen personeel

Het jaar 2024 is het eerste jaar binnen OD NHN dat gebruik wordt gemaakt van een intern vastgestelde formatiebegroting. Daardoor kunnen de vergelijkende cijfers van 2023 niet worden weergegeven.

Stand per 31 december 2024	Formatiebegroting in FTE	% t.o.v. formatiebegroting
Totaal	249,4	100,0
Aantal medewerkers FTE	212,7	85,3
Aantal externe inhuur FTE	28,0	11,2
Aantal openstaande vacatures, niet ingevulde vacatures en uitbesteed werk in FTE	8,7	3,5

Opleiden en ontwikkelen

De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt zorgt voor aanzienlijke uitdagingen bij het aantrekken van gekwalificeerd personeel. De landelijke campagne 'Werken bij de Omgevingsdiensten' heeft de wereld van de omgevingsdiensten meer in beeld gebracht bij de werkzoekenden.

Ondanks intensieve campagne- en wervingsinspanningen, blijkt het steeds moeilijker om professionals met de juiste expertise direct beschikbaar te krijgen. Dit tekort heeft directe gevolgen voor de uitvoeringscapaciteit van onze organisatie en dwingt ons om nieuwe strategieën te hanteren.

Een van de belangrijkste maatregelen die we in 2024 hebben getroffen, is het aantrekken van nieuwe medewerkers met potentie, die vervolgens zowel intern als extern worden opgeleid en klaargestoomd voor de uitvoering van kwalitatief hoogwaardig werk. Hoewel dit op de lange termijn een duurzame oplossing is, vraagt dit een aanzienlijke inspanning van het bestaande personeel. Ervaren collega's zijn in 2024 vaak ingezet om nieuwe medewerkers te begeleiden en op te leiden, wat betekent dat zij minder tijd beschikbaar hadden voor hun reguliere werkzaamheden. Dit leidt tot een tijdelijk verlies aan realisatievermogen. De combinatie van opleiden en uitvoeren zorgt voor extra druk binnen de organisatie en een langere inwerkperiode voordat nieuwe medewerkers volledig inzetbaar zijn.

Daarnaast zorgt de steeds groeiende complexiteit van ons werk, en de eisen op het gebied van robuustheid (voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0), voor een extra uitdaging op het gebied van ontwikkeling en groei van het bestaande personeel. We zijn genooddaakt om steeds meer te investeren in opleiding en scholing van onze medewerkers. Dit heeft ervoor gezorgd dat het opleidingsbudget van 2024 volledig benut is. De noodzaak voor de structurele uitbreiding van dit budget wordt komende periode steeds groter, want alleen dan kunnen we voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen.

Mede dankzij deze investeringen is het ons in 2024 gelukt om het aandeel van externe inhuur te verlagen ten opzichte van voorgaand jaar.

In het vierde kwartaal is een Strategisch Opleidingsplan vastgesteld. Dit plan heeft als doel de competenties en vaardigheden van onze medewerkers structureel te ontwikkelen, in lijn met de strategische doelstellingen van de organisatie. De implementatie van dit plan staat gepland voor 2025. Met deze aanpak willen we niet alleen de leercultuur binnen de organisatie versterken, maar ook de betrokkenheid van medewerkers vergroten en hen ondersteunen in hun professionele groei. De inzet van GoodHabitx als online leerplatform is voortgezet in 2024 en de samenwerking met ODNL Academy wordt steeds verder versterkt en uitgebreid.

Verzuim

Het verzuimpercentage bij de OD NHN is ten opzichte van 2023 licht gedaald van 8,23% naar 7,85%. De meldingsfrequentie was 1,3.

Opbouw naar verzuimklasse	
Kort: 1-8 dagen	1,43%
Middel lang: 8 tot 42 dagen	1,05%
Lang: 42 tot 365 dagen	3,9%
Extra lang: 366 tot 732 dagen	0,96%
Langer dan 2 jaar: meer dan 733 dagen	0,5%

In 2024 is de aandacht gericht op de langdurige dossiers. Waar acties nodig waren binnen de dossiers zijn die uitgezet en is er al resultaat zichtbaar in het vierde kwartaal van 2024.

4 Openbaarheidsparagraaf

Sinds 2019 was er sprake van een stijgende trend in het aantal Woo-verzoeken binnen het werkgebied van de OD NHN. In 2024 zijn er 64 verzoeken ingediend, een daling ten opzichte van 72 verzoeken in 2023. Hoewel het te vroeg is om te spreken van een structurele stabilisatie, lijkt de eerder opwaartse trend doorbroken. De verdeling van verzoeken is 57% gemeentelijk en 43% provinciaal.

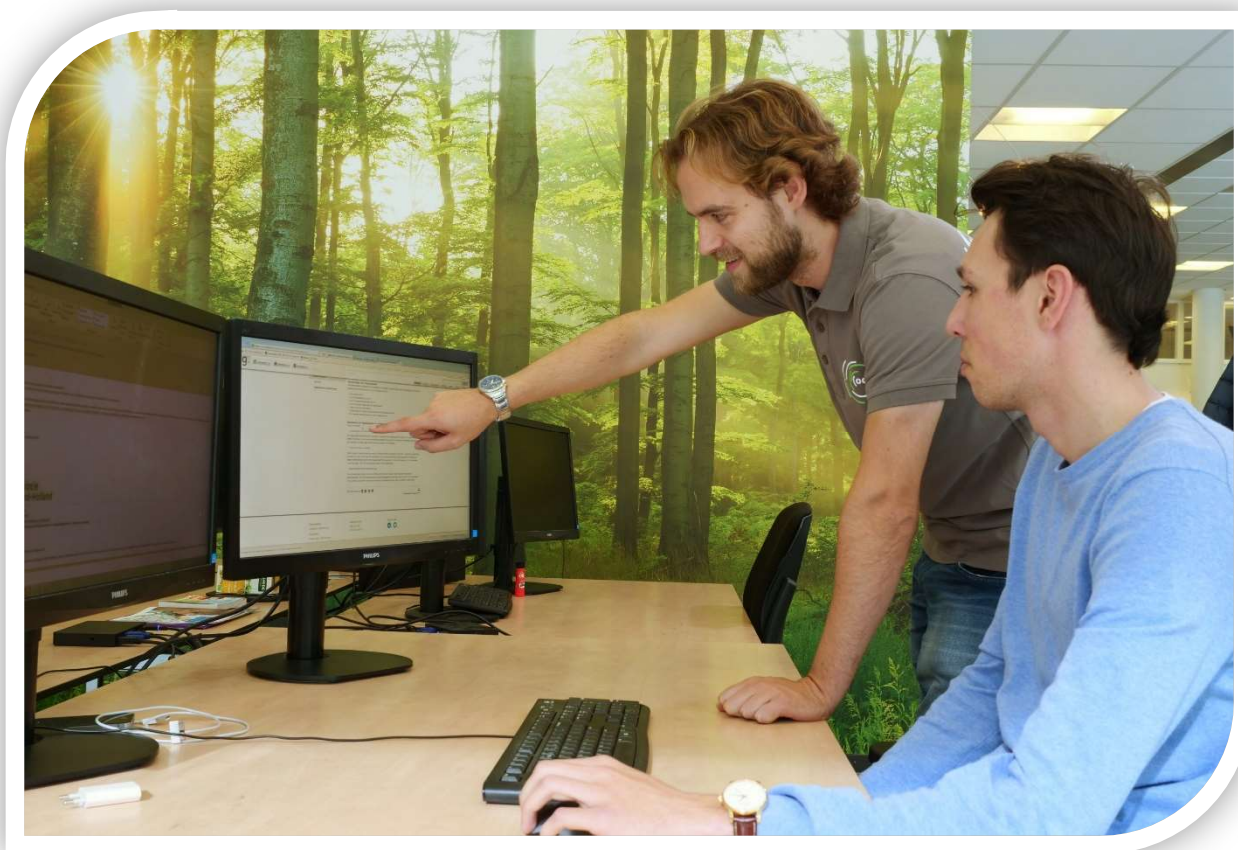
Complexe dossiers blijven een uitdaging; één verzoek vereiste de beoordeling van ruim 2500 documenten en kostte 401 uur. Ondanks de complexiteit zijn in 2024 geen termijnoverschrijdingen gemeld.

De Woo verplicht bestuursorganen 17 categorieën van informatie actief openbaar te maken. De verplichte actieve openbaarmaking gebeurt in verschillende tranches. Per 1 november 2024 is het eerste deel van de regeling van actieve openbaarmaking in werking getreden. De OD NHN voldoet aan deze eerste tranche.

In 2025/2026 is de verwachting dat door verdere uitbreiding meer documenten in de toekomst actief openbaar gemaakt moeten worden wat impact zal hebben op de werklast. Wat het gevolg hiervan zal zijn ten opzichte van het aantal Woo verzoeken in 2025 is nog onduidelijk.

Wij hebben geen invloed op het aantal te behandelen zaken of de grootte van deze zaken. Wel hebben wij invloed op het proces en de doorlooptijden. Deze is binnen de OD NHN in 2024 verder aangescherpt in samenwerking met onze adviseur procesinnovatie.

JAARREKENING



1 Balans per 31 december 2024

(Bedragen * € 1.000)

ACTIVA		31 december 2024	31 december 2023
Vaste activa			
- Investerings met een econ. nut		762	648
<i>Materiële vaste activa</i>	1	762	648
Totaal vaste activa		762	648
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen		984	1.751
- Overige vorderingen		40	31
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		7.664	6.563
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	2	8.689	8.345
- Banksaldi		501	254
<i>Liquide middelen</i>	3	501	254
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		374	778
<i>Overlopende activa</i>	4	374	778
Totaal vlottende activa		9.563	9.376
Totaal generaal		10.325	10.025
PASSIVA		31 december 2024	31 december 2023
Vaste passiva			
- Algemene reserve		406	339
- Bestemmingsreserve		1.469	2.106
- Gerealiseerd resultaat		1.690	1.742
<i>Eigen vermogen</i>	5	3.566	4.188
- Voorzieningen		225	23
<i>Voorzieningen</i>	6	225	23
Totaal vaste passiva		3.791	4.210
Vlottende passiva			
- Overige schulden		577	810
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	7	577	810
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		3.410	2.799
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
Het Rijk		81	590
Overige Nederlandse overheidslichamen		645	522
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren		1.822	1.093
<i>Overlopende passiva</i>	8	5.957	5.004
Totaal vlottende passiva		6.534	5.814
Totaal generaal		10.325	10.025

2 Toelichting op de balans

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 (BBV) daarvoor geeft.

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en 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 voor gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaatsvindt, geen sprake 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, namelijk vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moet wel een verplichting worden opgenomen.

De bedragen in de tabellen worden weergegeven in € 1.000. Hierdoor kan het voorkomen dat door de afronding op duizendtallen marginale afwijkingen ontstaan. De onderliggende (niet afgeronde) bedragen kloppen echter wel.

2.2 Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 maart 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;

Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten

of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 850.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.3 Vaste activa

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

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

Omschrijving van de investering	Afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/beeldscherm/scanners/telefoon)	3
- digitale presentatiemiddelen	5
- telefooncentrale, print en -kopieerapparaten	5
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	
- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur (centrale)	5

ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
1. Materiële vaste activa							
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:							
	2023	2024					
Overige investeringen met een economische nut	648	762					
Totaal	648	762					
Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:							
	Boekwaarde per 1-1- 2024	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdrage derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde per 31-12- 2024
Basistaken:							
Inrichting pand	180	66	-	25	-	-	221
Aanpassing pand	73	103	-	16	-	-	159
Automatisering	392	180	-	206	-	-	367
Automatisering	-	13	-	-	-	-	13
Geluidsmeter	3	-	-	2	-	-	1
Totaal	648	363	-	249	-	-	762

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we ten opzichte van de begroting 2024 meer gerealiseerd hebben dan begroot. Echter, ten aanzien van de verwachte prognose uit de 2e bestuursrapportage hebben we minder geïnvesteerd. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de investeringen nader toegelicht.

investeringsgroep	soort investering	budget begroting 2024	door- schuiven jr 2023	2e bestuurs- rapportage 2024	realisatie 2024	saldo (= begroting - realisatie)	doorschui- ven naar 2025
Inrichting pand	Werkplek	20	5	25	-	25	-
Inrichting pand	Keukens	-	27	57	28	-1	-
Inrichting pand	Overige inrichting	50	-	100	101	-51	-
Vervoermiddelen	Kilometerregistratiesystemen	-	-	-	13	-13	-
Terreinen	Laadpalen	-	43	50	41	2	-
Automatisering	Ipads	13	-	35	10	3	-
Automatisering	Iphones	68	-	38	79	-11	-
Automatisering	Software	-	-	-	-	-	-
Automatisering	Laptops	182	-	78	91	91	91
Automatisering	Dititale presentatiemiddelen	-	-	-	-	-	-
Automatisering	Beeldschermen + kabels	-	-	-	-	-	-
		333	75	383	363	45	91

2.4 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA		
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2024:		
	2023	2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.751	984
Overige vorderingen	31	40
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.563	7.664
Totaal	8.345	8.689
Specificatie vorderingen op openbare lichamen		
	2023	2024
Gemeente Alkmaar	86	0
Gemeente Bergen	37	0
Gemeente Castricum	28	-
Gemeente Den Helder	288	-
Gemeente Drechterland	26	-
Gemeente Dijk en Waard	8	0
Gemeente Enkhuizen	25	-
Gemeente Heiloo	19	-
Gemeente Hoorn	66	0
Gemeente Koggenland	30	-
Gemeente Medemblik	1	-
Gemeente Opmeer	4	0
Gemeente Schagen	50	-
Gemeente Stede Broec	21	-
Gemeente Texel	15	0
Gemeente Texel	-	11
BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2024	1.047	973
Totaal	1.751	984

3. Liquide middelen		
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:		
	2023	2024
BNG	252	500
ING	2	1
Totaal liquide middelen	254	501
4. Overlopende activa		
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:		
	2023	2024
Nog te ontvangen bedragen	563	265
Vooruitbetaalde bedragen	215	109
Totaal overlopende activa	778	374

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)				
	Verslagjaar 2024			
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	242	240	246	379
Ruimte onder het drempelbedrag	758	760	754	621
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
Begrotingstotaal verslagjaar	27.692	27.692	27.692	27.692
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen				
Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.046	21.852	22.599	34.833
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	242	240	246	379

2.5 Vaste Passiva

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

PASSIVA					
VASTE PASSIVA					
5. Eigen Vermogen					
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:					
	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Milieutaken	339	-	-	67	406
Bestemmingsreserves	2.106	-	2.312	1.675	1.469
Gerealiseerd resultaat Milieutaken	671	610	-	-671	610
Gerealiseerd resultaat VTHplus	1.071	1.080	-	-1.071	1.080
Totaal	4.188	1.690	2.312	-0	3.566
Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:					
	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Basistaken	339			67	406
Bestemmingsreserve:					
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	166	-	-	-	166
- VTH plus	362	-	442	699	619
- CAO	-	-	976	976	-
- Masterplan ICT	1.178	-	568	-	610
- Versterken bedrijfsvoering Milieu	248	-	207	-	41
- Versterken bedr.voering VTH-Plus	152	-	119	-	33
Totaal	2.446	-	2.312	1.742	1.876

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

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 2024 heeft er een storting ad € 67.000 plaatsgevonden cf besluit resultaatbestemming 2023.
- Onttrekking:** In 2024 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur-mensontwikkeling

- Doel:** Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van hybride werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.
- Storting:** In 2024 hebben geen stortingen plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2024 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Doel: Het Masterplan ICT is in 2017 gevormd om te kunnen voldoen aan de minimale eisen met betrekking tot het op orde brengen van de bestaande situatie, reguliere bedrijfsvoering en nieuwe wettelijke vereisten.

Storting: In 2024 hebben geen stortingen plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2024 hebben onttrekkingen plaatsgevonden voor de incidentele ICT projectkosten conform doel van de bestemmingsreserve. De totale onttrekking voor 2024 bedraagt € 568.000.

Bestemmingsreserve VTH-plus

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

Storting: In 2024 heeft een storting ad € 699.000 plaatsgevonden conform resultaatbestemming 2023.

Onttrekking: In 2024 heeft een onttrekking aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden ad € 442.000 om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te kunnen financieren.

Bestemmingsreserve cao

Doel: Dekking van de niet begrote kosten die voortvloeien uit de afgesloten Cao 2024. De cao heeft een looptijd van 1 jaar. Na 1 jaar zal de totale reserve vrijvallen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2023.

Onttrekking: De reserve is bestemd voor de Cao 2024. De vrijval heeft geheel plaatsgevonden in 2024.

Bestemmingsreserve Verstevinging bedrijfsvoering

Doel: De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. De OD NHN wil beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. De reserve zal ingezet worden voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- en organisatorische aanpassingen. De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Storting: In 2024 hebben zich geen stortingen voorgedaan.

Onttrekking: De onttrekkingen in 2023 hebben plaatsgevonden conform doel van de bestemmingsreserve voor het verstevigen van de bedrijfsvoering.

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijgevallen	Saldo 31-12-2024
Voorziening verlofsparen	23	25	-	-	47
Voorziening RVU	-	78	-	-	78
Voorziening Bodemloket	-	100	-	-	100
Totaal	23	203	-	-	225

Voorziening verlofsparen

Met ingang van 2022 heeft elke medewerker de mogelijkheid om verlof te sparen. Het doel is om medewerkers in staat te stellen om in alle levens- en carrièrefasen de werktijd af te stemmen op de eigen behoefte. Deze spaaruren verjaren niet. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden gevormd. Bij daadwerkelijk opname van het verlof wordt een onttrekking aan de voorziening gedaan. De omvang van de voorziening wordt gevormd door het aantal verlofuren maal uurtarief.

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Met ingang van 2024 maken medewerkers binnen de OD NHN gebruik gemaakt van de Regeling Vervroeg Uittreden (RVU). Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, wordt een voorziening getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW datum.

Voorziening bodemloket

Tot begin 2024 werd voor het verstrekken van bodeminformatie middels het bodemloket een kostendekkende bijdrage gevraagd aan de aanvrager. In 2024 is duidelijk geworden dat deze dienstverlening kosteloos had moeten worden aangeboden. Particulieren en organisaties die in het verleden een bijdrage hebben betaald voor diensten van het bodemloket kunnen deze bijdrage terugvorderen van de OD NHN. Er is een inschatting gemaakt van de kans en de omvang van de bedragen die zullen worden teruggevorderd.

2.6 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**7. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2023	2024
Crediteuren	810	577
Totaal	810	577

8. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

	2023	2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2.799	3.410
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.112	726
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	1.093	1.822
Totaal	5.004	5.957
Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2023	2024
Nog te betalen posten	812	1.141
WW reparatie 3e jaar en IKB	55	53
Loonheffing	1.056	1.226
Vooruit ontvangen	-	-
Omzetbelasting	875	990
Totaal	2.799	3.410
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2023	2024
Het Rijk	590	81
Overige Nederlandse overheidslichamen	522	645
Totaal	1.112	726
Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	2023	2024
Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS	1.093	1.822
Totaal	1.093	1.822

Specificatie overheidslichamen	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2024
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>				
Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF	3	-	1	2
Vooruitontvangen budget Provincie Noord-Holland	-	135	22	113
Regeling omgevingslawaaï (2503)	20	-	-	20
Actieplan Duurzaamheid NHN	4	-	4	-
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	175	174	133	215
EBA (EnergieBesparingsAkkoord Bedrijven)	242	277	442	77
Gemeente Uitgeest	-	12	3	9
Gemeente Hoorn	19	100	87	31
Gemeente Castricum	-	135	57	78
Gemeente Den Helder	56	-	74	-19
Gemeente Medemblik	-	103	99	4
DE subsidie Bergen	-	132	85	47
Gemeente Heiloo	4	122	58	67
<i>Het Rijk</i>				
Specifieke uitkering IPB VTH	337	-	337	-
Specifieke uitkering extra ondersteuning THE	253	360	532	81
Totaal	1.112	1.548	1.935	726

2.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

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

- Huurovereenkomst Dampden 2 te Hoorn, In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald dat de huurprijs jaarlijks wordt 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 2025 geldt een huurprijs van € 360.134 exclusief btw op jaarbasis.
- In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw voor 3 jaar aanbesteed bij Centraal beheer Achmea. In 2025 is de jaarpremie € 28.541.
- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
18x ID.3.PRO S Business	25-6-2024	25-06-28	€ 795	PON
2x ID.3.PRO S. Business	25-6-2024	25-06-28	€ 839	PON
7x Jeep compass Trailhawk	25-9-2024	25-09-28	€ 7.203	PON
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk	28-05-19	28-05-25	€ 5.244	MKB lease
6x Jeep compass Trailhawk	28-05-25	28-05-29	€ 6.224	PON
Audi Q3 sportback	09-06-21	09-06-26	€ 1.102	MBK-lease
Id.5 Volkswagen	15-10-24	15-10-28	€ 1.013	PON

Het leasecontract is opnieuw aanbesteed in 2023. Vanaf 2024 worden de leaseauto's geleidelijk vervangen.

3 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen *(€ 1.000)

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.731	4.872	18.603	13.731	4.872
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	2.402	9.074	6.672	2.402
Programma 3 Overhead	15	7.165	-7.150	15	7.165	-7.150
Onvoorzien Milieutaken	-	60	-60	-	60	-60
Onvoorzien VTH-Plustaken	-	64	-64	-	64	-64
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	27.692	27.692	-	27.692	27.692	-
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	27.692	27.692	-	27.692	27.692	-

	Begroting na wijziging			Jaarrekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.731	4.872	17.240	12.573	4.666
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	2.402	9.952	7.019	2.933
Programma 3 Overhead	15	7.165	-7.150	525	8.745	-8.220
Onvoorzien Milieutaken	-	60	-60	-	-	-
Onvoorzien VTH-Plustaken	-	64	-64	-	-	-
Rente	-	-	-	-	-	-
VPB (vrijgesteld)	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	27.692	27.692	-	27.716	28.338	-622
Mutaties in reserves	-	-	-	2.312	-	2.312
Resultaat	27.692	27.692	-	30.028	28.338	1.690

4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening is toegelicht in de alinea's 'Samenvatting financiële verantwoording' op pagina 8 tot en met 13.

De analyse voor de afwijkingen tussen de begroting en jaarrekening is onderdeel van de jaarrekening.

4.1 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Op de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. De totale geraamde en gerealiseerde lasten voor de post onvoorzien laten zich als volgt specificeren:

Onvoorzien	Raming 2024	Realisatie 2024
Programma 1 Milieutaken	60	-
Programma 2 VTH plustaken	64	-
Totaal	124	-

In 2024 is geen sprake geweest van onvoorziene uitgaven ten laste van het onvoorziene uitgaven budget.

4.2 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
ICT projecten	-	568
Onttrekking aan reserve MP ICT	568	-
Voorziening bodemloket	-	100
Voorziening RVU	-	78
Onttrekking aan reserve CAO	976	-
Kosten voorgaande boekjaren	-	31
SPUK THE	532	-
SPUK IBP	337	-
EBA	442	-
Inhuur uitvoering Energiebesparende maatregelen	-	800
Rentebaten	328	-
Onttrekking aan reserve VTH versteviging bedrijfsvoering	326	-
Onttrekking aan de reserve VTH Plus	442	-
Inhuur uitvoering PAS-meldingen	-	177
Inhuur versteviging bedrijfsvoering	-	326
Opbrengsten voorgaande boekjaren	26	-
Resultaat	3.978	2.080

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Bij het begrip incidenteel gaat het om baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

De ondergrens voor het melden is gelegd op € 50.000.

4.3 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	27.191	19.593	7.599	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	525	8.745	-8.220	0.4 Overhead
Rente	-	-	-	0.5 Treasury
Mutatie in reserves	2.312		2.312	0.10 Mutatie reserves
Totaal	30.028	28.338	1.690	0.11 resultaat van de rekening b&l

4.4 Overzicht kostenverdeling overhead

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2024	%
1	Personele overhead	5.838	67%
2	Informatievoorziening en automatisering	1.922	22%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	986	11%
	Totaal	8.745	

5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

De 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 2024 is het maximumsalaris € 233.000. Voor extern ingehuurd topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben, gelden afwijkende regels. De eerste twaalf maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 30.800 per maand voor de eerste zes maanden en € 23.400 per maand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.273
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.736
Subtotaal	€ 171.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 171.009
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.963
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.360
Subtotaal	€ 160.323
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 160.323
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

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

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €2.100 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. L. Voskuil	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. J. Beemsterboer	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. R. Vennik	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. M. Versluis	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Helling	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Mw. R. van Dolder	lid AB	01/01 - 31/05
Dhr. J. Schilder	Lid AB	15/07 - 31/12
Dhr. N. Langedijk	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Peetoom	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. H. Heddes	Lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. N. Slagter	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Briët	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. V. Brouwer	Lid AB	01/01 - 15/10
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	26-11 - 31-12
Mw. P. Bais	lid AB	01/01 - 16/09
Dhr. M. Zuiddam	lid AB	16/09 - 31/12
Dhr. M. ten Have	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. J. Franx	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. J. Broeders	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. H. ter Veen	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. R. Kieft	lid AB	01/01 - 31/12

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 NHN heeft niet als doel winst te maken. De OD NHN houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld dat aan het eind van het jaar niet is besteed, wordt door de Belastingdienst voor de vennootschapsbelasting 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 vennootschapsbelasting.

7 EMU-saldo

Het saldo van de Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het

vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

(bedragen * € 1.000)

nr.	EMU saldo	begroting 2024	jaarrekening 2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-	1.690
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	269	393
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	-	203
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	333	363
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	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie:	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	-
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	-	-
11	Verkoop van effecten:	-	-
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	-64	1.923

8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

9 SISA verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: E93/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03			
			€ 337.170	€ 525.000	Ja			
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06			
			1 Deelname werk-en projectgroepen	€ 12.636	€ 17.394			
			2 Aanleveren data voor het IBP	€ 234	€ 5.343			
			3 Scholing en opleiding	€ 298.545	€ 405.586			
			4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging OD	€ 0	€ 156			
			5 Implementatie van de landelijke handhavingstrategie omgevingswet	€ 312	€ 4.953			
			10 Een risicoanalyse en uitvoeringen handhavingsplan OD	€ 18.447	€ 64.116			
			11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma		€ 6.240			
			12 Participeren in onderzoek naar mandaten		€ 390			
			13 Visitatie bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots		€ 13.826			
			15 Materiele kosten	€ 6.996	€ 6.996			
KGG	K21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
			Aard controle R Indicator: K21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: K21/02	Aard controle R Indicator: K21/03	Aard controle D2 Indicator: K21/04	Aard controle R Indicator: K21/05	
			€ 532.231	€ 962.460	Ja	Ja	Nee	

10 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 850.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 2.003.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 850.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 1.582.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

nr	Onderwerp	Bedrag (€ 1.000)
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma's	1.927
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	76
2	Ongeautoriseerde reserve mutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		2.003
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	1.582
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	421
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	0

Totaal onrechtmatigheden	2.003
Waarvan acceptabel	1.582
Waarvan niet-acceptabel	421

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

Bijlage 1: Investeringsoverzicht

(bedragen * € 1.000)

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering t/m 2020	Investering 2021	Investering 2022	Investering 2023	Investering 2024	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2024	Boekwaarde
Voorzieningen meubilair en inrichting		290	-	103	48	169	611	230	380
Inrichting pand	10	132	-	103	15	66	316	95	221
Aanpassing pand	10	159	-	-	3	62	223	135	89
Terreinen	10	-	-	-	30	41	71	-0	71
ICT-voorzieningen		-	199	298	127	180	804	437	367
Laptops, beeldschermen enz.	3	-	131	189	38	91	449	270	180
Ipads	3	-	-	-	34	10	44	11	33
Software	3	-	-	38	-	-	38	25	13
Iphones	3	-	68	71	37	79	255	127	127
Digitale presentatiemiddelen	5	-	-	-	18	-	18	4	15
Overig		-	-	-	-	-	-	-1	1
Meetapparatuur	7	-	-	-	-	-	-	-1	1
Vervoersmiddelen		-	-	-	-	13	13	-	13
Volgssyteem bedrijfsauto's)	3	-	-	-	-	13	13	-	13
Totaal investeringen		290	199	401	175	363	1.428	666	762

Bijlage 2: Stemverhoudingen

Rekentabel stemverdeling Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2024

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2024	Aantal inwoners per 1 januari 2023	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 2024
Gemeente Den Helder	€ 1.068.655	56.539	4,39%	4	8,35%	8	7,33%	8,35%	5,49	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 2.043.563	49.431	8,40%	8	7,30%	7	14,02%	7,30%	7,46	8
Gemeente Schagen	€ 1.027.102	47.450	4,22%	4	7,01%	7	7,05%	7,01%	4,92	5
Gemeente Texel	€ 630.951	13.979	2,59%	3	2,06%	2	4,33%	2,06%	2,24	2
Regio Kop van Noord-Holland	€ 4.770.271	167.399								21
Gemeente Drechterland	€ 562.592	20.385	2,31%	2	3,01%	3	3,86%	3,01%	2,40	2
Gemeente Enkhuizen	€ 604.980	18.885	2,49%	2	2,79%	3	4,15%	2,79%	2,43	2
Gemeente Hoorn	€ 1.790.056	75.216	7,36%	7	11,10%	11	12,28%	11,10%	8,19	8
Gemeente Koggenland	€ 233.443	23.509	0,96%	1	3,47%	3	1,60%	3,47%	1,78	2
Gemeente Medemblik	€ 1.572.309	46.031	6,46%	6	6,80%	7	10,79%	6,80%	6,15	6
Gemeente Opmeer	€ 125.843	12.180	0,52%	1	1,80%	2	0,86%	1,80%	0,93	1
Gemeente Stedebroec	€ 132.569	22.138	0,55%	1	3,27%	3	0,91%	3,27%	1,46	1
Regio West-Friesland	€ 5.021.792	218.344								22
Gemeente Alkmaar	€ 1.560.157	111.834	6,41%	6	16,51%	17	10,71%	16,51%	9,53	10
Gemeente Bergen	€ 834.142	30.138	3,43%	3	4,45%	4	5,72%	4,45%	3,56	4
Gemeente Castricum	€ 825.932	36.345	3,40%	3	5,37%	5	5,67%	5,37%	3,86	4
Gemeente Heiloo	€ 397.463	24.319	1,63%	2	3,59%	4	2,73%	3,59%	2,21	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 1.163.268	88.985	4,78%	5	13,14%	13	7,98%	13,14%	7,39	7
Regio Alkmaar	€ 4.780.962	291.621								27
Inbreng totaal gemeenten	€ 14.573.025									
Provincie Noord-Holland	€ 9.748.846		40,08%	40					30,00	30
Totaal	€ 24.321.871	677.364	100%	100	100%	100	100%	100%	100	100
Maximum aantal stemmen				100		100				

Bijlage 3: Productieaantallen Milieutaken

In de tabel hieronder zijn de totalen van de OD NHN opgenomen. Het college van iedere deelnemer ontvangt separaat een verantwoording van het uitvoeringsprogramma van hun gemeente.

Hoofdgroep	Producten	Totaal gemeenten	
		Prognose 2024	Realisatie 2024
Aanvragen / Meldingen	Behandelen melding	3.794	3.120
	Besluit m.e.r. behandelen	0	7
	Behandelen omgevingsplanactiviteit	81	12
	Behandelen aanvraag Wbb	5	8
	Behandelen omgevingsvergunning regulier	156	29
	Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM	0	3
	Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid	14	17
	Informatieplicht verwerken	0	1.106
	Opstellen maatwerkvoorschriften	41	32
Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	17	31
	Voorlopige voorziening	0	2
	Beroepsprocedure	12	5
Uitvoeren Subsidieregelingen	Behandelen aanvraag subsidie	1.311	772
Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	171	143
	Integrale controle uitvoeren	3.959	3.117
	Hercontrole uitvoeren	990	605
	Aspectcontrole uitvoeren	583	728
	Administratieve controle uitvoeren	1.927	1.435
	Sanctiecontrole	0	48
	Calamiteiten	69	139
	Klacht behandelen	910	1.075
Handhaving	Handhavingsbesluit nemen	0	37
	Handhavingsverzoek behandelen	0	9
	Last onder bestuursdwang uitvoeren	0	23
	Last onder dwangsom uitvoeren	0	14
Advies	WOO-verzoeken behandelen	33	30
	Procedureel vooroverleg	0	51
	Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen	886	888
	Adviesaanvraag behandelen	1070	769
	Opdrachten coördineren	53	30
	Geluidmeting uitvoeren	9	2
	Onderzoek beoordelen	204	174
	Invoeren bodemgerelateerde documenten	566	705
	Behandelen adviesaanvraag strategisch	56	12
Divers (projecten)	Project 'T&H Evenementen'	105	152

Bijlage 4: Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

Soort taken	Hoofdgroep	Producten	Provincie	
			Prognose 2024	Realisatie 2024
Basistaak Milieu	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	0	2
		Integrale controle uitvoeren	10	130
		Hercontrole uitvoeren	2	4
		Administratieve controle uitvoeren	0	111
		Sanctiecontrole uitvoeren	0	1
		Klacht behandelen	0	1
VTH-plustaken	Aanvragen / Meldingen	Advies met instemmingsbesluit regulier	10	0
		Advies met instemmingsbesluit uitgebreid	5	2
		Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur regulier	398	313
		Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur uitgebreid	250	83
		Behandelen aanvraag Wbb	47	50
		Behandelen omgevingsplanactiviteit	19	0
		Informatieplicht verwerken	0	17
		Opstellen maatwerkvoorschriften	3	38
		Behandelen melding	121	273
	Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	38	30
		Voorlopige voorziening	16	6
		Beroepsprocedure	44	22
	Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	0	77
		Integrale controle uitvoeren	1.643	1.498
		Hercontrole uitvoeren	181	101
		Aspectcontrole uitvoeren	0	8
		Sanctiecontrole uitvoeren	0	74
		Administratieve controle uitvoeren	10.995	10.697
		Klacht behandelen	264	364
		Calamiteit	0	78
	Handhaving	Strafrecht toepassen	10	0
		Handhavingsbesluit nemen	95	76
		Last onder bestuursdwang uitvoeren	40	70
		Last onder dwangsom uitvoeren	19	4
		Handhavingsverzoek behandelen	73	33
	Advies	WOB-verzoeken behandelen	42	28
		Onderzoek beoordelen	20	9
		Adviesaanvraag provincie behandelen	850	618
		Verwerken informatieverzoek	0	165

COLOFON

UITGAVE OMGEVINGSDIENST NOORD-HOLLAND NOORD

Bezoekadres: Dampden 2
1624 NR Hoorn

Telefoon: 088-10 21 300

E-mail: postbus@odnhn.nl

Website: www.odnhn.nl

Postadres: Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Eindredactie: Team Concernondersteuning
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Datum : 9 april 2025