



Omgevingsdienst
West-Holland

Jaarstukken 2022

20 maart 2023

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	5
JAARVERSLAG 2022	6
1. Leeswijzer	7
2. Verantwoording activiteiten 2022	8
2.1. Programma Milieu	8
2.2. Programma Bodem	10
2.3. Programma omgevingsadvies	11
2.4. Programma Duurzaamheid	12
2.5. Programma Bouwen	14
2.6. Programma Randvoorwaardelijke Taken	16
2.7. Klanttevredenheid	17
3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming	18
3.1. Realisatie per deelnemer 2022 in uren	18
3.2. Het resultaat	18
3.3. De algemene reserve	21
3.4. Resultaatbestemming	22
PARAGRAFEN 2022	23
4. PARAGRAFEN	24
4.1. Lokale heffingen	24
4.2. Weerstandsvermogen	24
4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve	24
4.2.2. Risico's	24
4.2.3. Financiële kengetallen	27
4.3. Onderhoud kapitaalgoederen	28
4.4. Financiering	29
4.5. Bedrijfsvoering	31
4.5.1 Informatisering en automatisering	31
4.5.2 Personeel	31
4.5.3 Planning & Control	32
4.6. Staat van investeringen	33
4.7. Verbonden partijen	33
4.8. Grondbeleid	33
5. Jaarrekening 2022	34
5.1. Balans per 31 december 2022	34
5.2. Toelichting op de balans	36

5.3. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	43
5.4. Programmarekening 2022	44
5.5. Toelichting op de programmarekening	45
5.6. Wet normering topinkomens	55
Ondertekening	56
Bijlagen	57
Bijlage A: Wet normering topinkomens	58
Bijlage B: SISA-bijlage	60
Bijlage C: toelichting eindafrekening	61
Bijlage D: programmarekening naar taakvelden	63
Bijlage E: rapportage kwaliteitscriteria 2.1	64
Bijlage F: controleverklaring	72

Voorwoord

Wat een bijzonder jaar was 2022...

Ook 2022 weer: we dachten na de Coronacrisis weer 'gewoon' aan het werk te kunnen maar de samenleving stond opnieuw bol van verandering die in het algemeen niet bepaald als positief te duiden was. De wereldwijde ontwikkelingen, met de oorlog in Oekraïne als dieptepunt, leverden ook voor de dienst effecten op, zoals een bijzonder hoge inflatie. En daarnaast hadden diverse crises in Nederland, zoals bijvoorbeeld de stikstofcrisis en de zoektocht naar woningbouwmogelijkheden, grote invloed op ons werk.

2022 was ook het jaar waarin de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen werden omgezet in een interbestuurlijk programma voor de uitvoering, dat dit jaar verder zijn beslag krijgt. Samen met de goede samenwerking met de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten maakt dit dat we breder kijken naar onderwerpen, en met een gezamenlijk aanpak betere resultaten bereiken. Onze gezamenlijke profilering op de arbeidsmarkt is een van de positieve ontwikkelingen die daaruit voortvloeit. Ook zien we een kwaliteitsverbetering in de milieu- en bodemtaken en merken we dat we veelvuldig door de deelnemers voor adviestaken worden ingeschakeld. Hoewel de Omgevingswet nog niet van kracht is werken we al in de geest ervan: we denken graag samen met de deelnemers in mogelijkheden, ook voor de lange termijn.

In 2022 heeft na de gemeenteraadsverkiezingen een ingrijpende bestuurswisseling plaatsgevonden: alleen nog collegeleden in het algemeen bestuur, een nieuwe voorzitter en een vernieuwd dagelijks bestuur. Ik heb de nieuwe start als prettig ervaren en zie uit naar het vervolg. Met name de scheidende voorzitter wil ik nog bedanken voor haar langjarige inzet voor de dienst en de goede samenwerking die ik heb ervaren.

Ook alle collega's die zich het afgelopen jaar weer hebben ingezet voor een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving wil ik hartelijk danken. Gelukkig is onze dienst flexibel en in staat om steeds te zoeken naar de beste manier om de beste resultaten te behalen. Met het project 'IM in Control' bijvoorbeeld. Daarmee hebben we in 2022 planmatig allerlei informatiemanagement-onderwerpen aangepakt: een voorbeeldproject van hoe het van goed naar beter kan gaan. Ook voeren we een interne doorkanteling door, waarmee we sturen op productiviteit en effectiever opereren vanuit de vraag. Onze organisatie krijgt straks weer een eendimensionale sturing met meer ruimte en duidelijkheid voor de medewerkers.

Het financieel eindresultaat van 2022 is positiever uitgevallen dan eerder in het jaar werd verwacht. Dat heeft vooral te maken met een behoudende manier van ramen, die ons vaak behoedt voor problemen. Maar we gaan het wel beter volgen door het jaar, zodat we beter kunnen anticiperen.

In dit jaarverslag leest u per programma wat we hebben bereikt in 2022, met een vooruitblik naar 2023. Ik hoop dat we ook in 2023 samen met de gemeenten, de provincie en andere omgevingsdiensten weer ons steentje mogen bijdragen aan de leefbaarheid in onze mooie regio!

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland



JAARVERSLAG 2022

1. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 treft u als eerste het jaarverslag van 2022 aan. Hierin wordt per programma verantwoording afgelegd over 2022, zowel inhoudelijk als financieel. In hoofdstuk 3 behandelen we op hoofdlijnen de resultaten van 2022 en de reserves. Hoofdstuk 4 vervolgt met de paragrafen, met onder andere de actualisatie van de risico-inventarisatie. Vervolgens treft u de jaarrekening van 2022 aan in hoofdstuk 5. In dit hoofdstuk is de balans opgenomen met toelichting, en de overzichten van baten en lasten met de toelichtingen hierop. Daarna treft u diverse bijlagen aan (A t/m E) ter ondersteuning van het inzicht in de jaarrekening. De jaarstukken worden afgesloten met een controleverklaring van de accountant in bijlage F.

Het jaarverslag en de jaarrekening van de dienst zijn opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). Deze voorschriften gelden ook voor omgevingsdiensten.



2. Verantwoording activiteiten 2022

2.1. PROGRAMMA MILIEU

Het programma Milieu controleert bedrijven op milieuwet- en regelgeving. We verlenen vergunningen, toetsen meldingen en controleren bedrijven op het naleven van de regels.

In 2022 hebben we 98,5% van de werkplanuren gerealiseerd, met enkele fluctuaties per deelnemer. We zorgen voor transparantie in ons werk door zoveel mogelijk terug te koppelen wat we inhoudelijk allemaal doen. Hierdoor kunnen we echt inspelen op de vraag wat de deelnemers belangrijk vinden en zijn we in staat om nog efficiënter te werken. Vorig jaar waren er nog veel meldingen van nieuwe bedrijven, dit jaar lag onze inzet vooral bij vergunningplichtige bedrijven.

Geluidklachten

Na het opheffen van de coronabeperkingen nam met name het aantal geluidklachten weer toe. We toetsten of de regels werden nageleefd en adviseerden de gemeenten over de opvolging van de klacht. In een aantal gevallen traden we zelf op. Om de geluidklachten terug te dringen, gaan we in 2023 bij alle evenementen geluidmetingen uitvoeren.

Er worden steeds meer warmtepompen geïnstalleerd en dit kan geluidsoverlast veroorzaken. Sommige gemeenten gaan hier proactief mee aan de slag. We zullen in 2023 meerdere geluidmetingen uitvoeren.

VTH-nota

We hebben dit jaar veel inzet gepleegd om de VTH-nota in twee stappen om te zetten naar de Omgevingswet die op 1 januari 2023 inwerking zou treden. Toen bekend werd dat de Omgevingswet opnieuw een half jaar werd uitgesteld, hebben we de VTH-nota deels teruggezet naar de Wabo. Het algemeen bestuur heeft inmiddels beide versies vastgesteld. De tweede stap, waarbij de beleidslijnen worden uitgezet, zullen we in samenwerking met de deelnemers volgend jaar opstarten.

Datagedreven en risicogericht toezicht

In 2021 hebben we een start gemaakt met datagedreven onderzoek, waarbij we heel gericht op een bepaald risico kunnen controleren. Deze vorm van toezichthouden pasten we in 2022 steeds vaker toe. Zo controleren we nieuwe bedrijven niet meer op basis van gevelcontrole, maar na hun aanmelding bij de Kamer van Koophandel. Onze focus ligt op milieurelevante thema's bij diverse branches. In 2023 gaan we de afvalstromen binnen het MKB monitoren. Daarnaast willen we meer controle op glastuinbouw.

Ondermijning

De regionale samenwerking tussen de gemeenten, politie en andere toezichthoudende instanties werpt zijn vruchten af. Tijdens gemeentelijke sessies zijn verdachte dossiers besproken en dit leidde in sommige gevallen tot integrale ondermijningscontroles. We hebben door deze samenwerking meer locaties bezocht dan voorheen en verwachten dat er in 2023 nog meer dossiers worden besproken. In het programma van 2023 is er meer tijd voor dit project gereserveerd.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Milieu	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Vershil t.o.v. Actueel WP 2022	Vershil t.o.v. Prognose 2022
Totaal uren	54.534	54.370	238	54.608	54.608	53.788	-820	-820
Uren x tarief	€ 5.139.818	€ 5.124.325	€ 22.432	€ 5.146.757	€ 5.146.757	€ 5.069.490	€ (77.267)	€ (77.267)
Materieel budget	€ 237.027	€ 220.611	€ -	€ 220.611	€ 220.611	€ 166.512	€ (54.099)	€ (54.099)
Totaal bijdrage deelnemer	€ 5.376.845	€ 5.344.936	€ 22.432	€ 5.367.368	€ 5.367.368	€ 5.236.001	€ (131.366)	€ (131.366)





2.2. PROGRAMMA BODEM

Vergunningverlening, toezicht en handhaving zijn de primaire taken van het programma Bodem. Daarnaast informeren en adviseren we gemeenten en provincie vanuit onze expertise over landelijke en regionale vraagstukken.

We hebben in 2022 104% van de werkplannen Bodem gerealiseerd. De vraaggestuurde VTH-taken voor de naleving van de Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit vormen daarvan het grootste gedeelte.

Omgevingswet en warme overdracht bodemtaken

Daarnaast hebben we opnieuw veel tijd besteed aan de voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet. Door de transitie naar de Omgevingswet worden veel bodemtaken van de provincie naar de gemeenten overgeheveld. Dit wordt geregeld in de warme overdracht. Met het opnieuw uitstellen van de Omgevingswet blijven we langer op twee manieren werken en dat kost extra tijd. In 2023 blijven we ons inzetten om de deelnemers mee te nemen in de transitie.

Regionale Bodemkwaliteitskaart en Nota Bodembeheer

De bodemkwaliteitskaart verschaft inzicht in de kwaliteit van de grond in de gemeenten. Met behulp van deze kaart wordt er samen met de regiogemeenten (duurzaam) beleid opgesteld voor het toepassen van grond in de regio. Bijna alle deelnemers participeren in dit project. Het was de bedoeling om in 2022 de bodemkwaliteitskaart en bijbehorende nota bodembeheer in gebruik te nemen. Het bleek echter dat sommige data verouderd was en dat er bodemonderzoeken ontbraken. We verwachten in het eerste kwartaal van 2023 de accurate bodemkwaliteitskaart op te leveren.

Kwaliteit van advisering

In 2022 hebben we opnieuw ingezet op de verbetering van de kwaliteit van onze advisering. Ons team is professioneel uitgebreid en houdt intensiever toezicht op de ingediende plannen voor de toepassing van grond binnen de regio. De kwaliteit van de informatie die we aangereikt krijgen is hierdoor verbeterd. Daardoor wordt het risico op potentiële bodemverontreiniging een stuk kleiner. Het betekent ook dat we efficiënter kunnen werken. In 2023 zullen wij deze werkwijze continueren.

Handhaving

In 2022 is bij een enkel dossier stevige inzet gepleegd. We hebben bij sommige locaties via contra-expertise zelf monsters genomen of laten nemen. In een dossier heeft dit geleid tot een groot strafrechtelijk onderzoek.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Vershil t.o.v. Actueel WP 2022	Vershil t.o.v. Prognose 2022
Bodem								
Totaal uren	10.867	14.124	240	14.364	14.864	14.910	546	46
Uren x tarief	€ 1.024.191	€ 1.331.187	€ 22.620	€ 1.353.807	€ 1.400.932	€ 1.405.296	€ 51.489	€ 4.364
Materieel budget	€ -	€ 10.334	€ -	€ 10.334	€ 10.334	€ 63.110	€ 52.776	€ 52.776
Totaal bijdrage deelnemer	€ 1.024.191	€ 1.341.521	€ 22.620	€ 1.364.141	€ 1.411.266	€ 1.468.406	€ 104.265	€ 57.140



2.3. PROGRAMMA OMGEVINGSADVIES

Onder Omgevingsadvies vallen alle adviesproducten die betrekking hebben op ruimtelijke ordening, zoals bouwplannen, bestemmingsplannen en gebiedsontwikkeling. Ook Schipholadvisering en programma Omgevingswet horen bij Omgevingsadvies.

Het aantal adviezen dat de dienst heeft verstrekt is opnieuw gestegen. Van 1100 adviezen in 2021 tot meer dan 1200 in 2022. Positief voor het programma is dat we na het opheffen van de beperkende coronamaatregelen weer bij de gemeenten op locatie kunnen werken. Hierdoor zijn de lijntjes weer korter en kunnen onze adviseurs in rechtstreeks contact met gemeenteambtenaren proactief meedenken over allerlei vraagstukken rondom ruimtelijke ordening en milieu.

Schipholtaken

Er is een nieuwe secretaris Bestuurlijk overleg Schiphol cluster Zuidwest, waar bijna alle deelnemers onderdeel van zijn, maar de werkstructuur voor Schipholtaken is gelijk gebleven. We participeren in het BRS, het Interbestuurlijk overleg en het cluster Zuidwest. Een belangrijke taak is het opstellen van reacties voor de bestuurders. Ook leveren we ondersteuning in de regio bij het meten van vliegbewegingen en rapporteren eenmaal per jaar het geluidsniveau bij meetposten.

Geoportaal

We hebben veel tijd geïnvesteerd in het uitwerken van het Geoportaal, waarvan de oplevering op 1 januari 2023 was gepland. Daarmee gaat een wens van tien jaar geleden om de advisering te verbeteren in vervulling. Het Geoportaal combineert alle bestaande data over de bodem in één systeem. Alle rapporten en vergunningen, eerdere adviezen en oude kaarten zijn nu door iedereen op te vragen. Er is een koppeling naar het eigen zaakstelsel maar ook naar Google Maps. Met behulp van het Geoportaal kunnen adviezen sneller worden gegeven, zijn ze beter van kwaliteit en visueel aantrekkelijker.

Omgevingswet

Voor de opnieuw uitgestelde Omgevingswet zijn veel werkzaamheden verricht. We hebben afspraken gemaakt met ketenpartners over adviestermijnen, de aanpak van het datasysteem en het heffen van leges. De voorbereidingen zijn gestart voor het aanpassen van de mandaatregelingen en gemeentelijke regelingen. Er is een werkgroep omgevingsplan en er zijn landelijke en regionale overleggen. Ook worden de systemen getest. We blijven investeren in kennis en kunde.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. Actueel WP 2022	Verschil t.o.v. Prognose 2022
Omgevingsadvies								
Totaal uren	30.805	31.418	2.916	34.334	33.504	32.255	-2.079	-1.249
Uren x tarief	€ 2.903.348	€ 2.961.170	€ 274.833	€ 3.236.003	€ 3.157.776	€ 3.040.027	€ (195.976)	€ (117.749)
Materieel budget	€ 38.500	€ 91.500	€ 15.000	€ 106.500	€ 106.500	€ 14.211	€ (92.289)	€ (92.289)
Totaal bijdrage deelnemer	€ 2.941.848	€ 3.052.670	€ 289.833	€ 3.342.503	€ 3.264.276	€ 3.054.238	€ (288.265)	€ (210.038)



2.4. PROGRAMMA DUURZAAMHEID

Het programma Duurzaamheid zorgt voor het uitwerken van de duurzaamheidsvisies van de deelnemers. Daarnaast fungeren we als kennisbank op het gebied van klimaatadaptatie en duurzaamheid.

We hebben nog nooit zoveel aanvragen voor subsidies en leningen verwerkt. Toch heeft Duurzaamheid minder uren geschreven dan begroot in de werkplannen. Dat komt onder andere door de administratieve overheveling van een deel van de Regionale Energie Strategie-uren (RES), die voortaan door de RES-regio Holland-Rijnland worden betaald. Het betreffen de uren die we inzetten als trekker van twee werkgroepen ten behoeve van de RES-regio. In de werkplannen van 2023 wordt dit aangepast.

Energietoezicht

Volgens schatting van de RVO moeten circa 2000 bedrijven voldoen aan de informatie en energiebesparingsplicht. Ruim 1300 bedrijven zijn inmiddels beoordeeld, waarvan 400 in 2022. De meeste bedrijven (circa 750) voldeden aan de wettelijke verplichtingen of zorgden na beoordeling direct voor de verbeteringen. Hercontroles of handhaving waren dus minder nodig. Hierdoor besteedden we minder uren aan energietoezicht dan begroot.

We hebben ons voorbereid op nieuwe taken, zoals de controle op energielabel-C voor kantoren dat vanaf 1 januari wettelijk verplicht is. De campagne rondom label-C was zo succesvol dat we het aantal uren dat we hier projectmatig aan hebben besteed al konden afbouwen.

Voor de toekomstige EPBD-inspectie (die de energieprestatie van technische bouwsystemen in gebouwen controleert en documenteert) hebben we een inventarisatie gemaakt van bestaande gebouwen. Met de deelnemers zijn we in gesprek over de vraag waar deze taak voor nieuwe gebouwen komt te liggen.

Duurzaamheidsfondsen

Door de energiecrisis waren er vier tot vijf keer meer aanvragen voor subsidies en leningen dan vorige jaren. De potjes raken nu voor het eerst leeg. We zijn in gesprek met de deelnemers hoe deze weer gevuld kunnen worden. Ook de energiearmoede neemt toe. We helpen verschillende deelnemers met regelingen bij energiearmoede.

Projecten

- Bij het project Bijenlandschap hebben zich nieuwe partners aangesloten, waaronder het Rijksvastgoedbedrijf. Dankzij onze succesvolle bemiddeling heeft de Rijksvastgoedbedrijf zijn handtekening gezet op landelijk niveau. Een belangrijke stap in de goede richting voor natuurbeheer. Ook de provincie Zuid-Holland heeft een ambitieuze doelstelling geformuleerd; in 2030 moet Zuid-Holland een aaneengesloten bijenlandschap zijn.
- Bij alles wat we doen gaat duurzaamheid steeds meer een rol spelen. Daarom bereiden we samen met de provincie en gemeenten een dienstbrede duurzaamheidsvisie voor. Deze moet in 2023 geïmplementeerd worden.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Duurzaamheid	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Vershil t.o.v. Actueel WP 2022	Vershil t.o.v. Prognose 2022
Totaal uren	13.108	13.761	261	14.022	13.192	10.523	-3.499	-2.669
Uren x tarief	€ 1.235.382	€ 1.296.951	€ 24.599	€ 1.321.550	€ 1.243.322	€ 991.760	€ (329.790)	€ (251.563)
Materieel budget	€ 304.141	€ 325.986	€ 843	€ 326.829	€ 326.829	€ 261.721	€ (65.109)	€ (65.109)
Totaal bijdrage deelnemer	€ 1.539.523	€ 1.622.937	€ 25.442	€ 1.648.379	€ 1.570.152	€ 1.253.480	€ (394.899)	€ (316.672)





2.5. PROGRAMMA BOUWEN

Het programma Bouwen heeft als kerntaken de behandeling van vergunningen en toezicht en handhaving op bouw- en gebruiksactiviteiten. Ook het project Sanering wegverkeerslawaaï en sloopmeldingen (asbest) maken onderdeel uit van het programma.

In 2022 hebben we 96% van de begrote uren gerealiseerd. Deze uren zijn besteed aan de kerntaken voor alle deelnemers en de voorbereiding voor de invoering van de Omgevingswet. Daarnaast voeren we bouwtaken uit voor de gemeente Noordwijk en de provincie.

Omgevingswet en Wet private kwaliteitsborging (Wkb)

De invoering van de Omgevingswet en de bijbehorende Wet private kwaliteitsborging is opnieuw uitgesteld, nu tot 1 januari 2024. We blijven ons onverminderd inzetten met behulp van interne opleidingstrajecten om de overgang naar de nieuwe wet zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Goede kwaliteit dienstverlening

In 2022 hebben twee onafhankelijke adviesbureaus onderzoek gedaan naar de dienstverlening van het programma Bouwen. Beide bureaus concludeerden dat de inhoudelijke kwaliteit van de dienstverlening goed is. Wel zijn er verbeterpunten geconstateerd voor met name de communicatie en rapportage. Er wordt gewerkt aan een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) die in 2023 in werking treedt. Het voordeel van een apart werkplan is dat er meer ruimte komt voor deelnemer specifieke werkafspraken, rolverdeling en werktools.

Stikstof

Stikstofproblematiek en de ontwikkeling van Natura-2000 gebieden zorgen voor steeds meer maatwerk in de procedures rondom bouwvergunningen. Dat neemt meer tijd in beslag dan standaardprocedures. Bovendien zorgen (wets)wijzigingen en gerechtelijke uitspraken voor vertraging in de doorlooptijd van de vergunningsprocedure.

Sanering wegverkeerslawaaï

De uitvoering van de gevelsanering ten behoeve van het project Sanering wegverkeerslawaaï verloopt grotendeels conform planning. De beschikbaarheid van adviesbureaus en aannemers om het werk uit te voeren blijft helaas de bottleneck in dit project.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. Actueel WP 2022	Verschil t.o.v. Prognose 2022
Bouwen								
Totaal uren	43.897	43.352	300	43.652	44.622	41.754	-1.897	-2.867
Uren x tarief	€ 4.137.245	€ 4.085.902	€ 28.275	€ 4.114.177	€ 4.205.600	€ 3.935.340	€ (178.837)	€ (270.260)
Materieel budget	€ 63.187	€ 40.000	€ -	€ 40.000	€ 40.000	€ 66.916	€ 26.916	€ 26.916
Totaal bijdrage deelnemer	€ 4.200.432	€ 4.125.902	€ 28.275	€ 4.154.177	€ 4.245.600	€ 4.002.257	€ (151.921)	€ (243.343)





2.6. PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJKE TAKEN

Randvoorwaardelijke taken richt zich op een kwalitatief goede dienstverlening en verantwoording van de Omgevingsdienst. De taken worden uitgevoerd voor alle deelnemers en betreffen voorlichting, relatiebeheer, functioneel applicatiebeheer, bestuurlijk overleg, coördinatie Wet Bibob en algemene juridische advisering.

Omgevingswet en Gemeenschappelijke regeling

Een groot deel van de beschikbare uren voor kennisontwikkeling is besteed aan de voorbereiding op de Omgevingswet die opnieuw is uitgesteld, ditmaal naar 1 januari 2024. We blijven investeren in het onderhouden van onze opgedane kennis en volgen de wettelijke ontwikkelingen op de voet, vaak in samenwerking met de andere vier omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Het gemeentelijk uitvoeringsbeleid is klaar en vastgesteld en zal ingaan op het moment dat de Omgevingswet van kracht wordt. Ook de gemeenschappelijke regeling is gewijzigd en aangepast aan de nieuwe wetgeving.

IM in Control

We hebben enorm geïnvesteerd in ICT door middel van het project *IM in Control!* Dit jaar is het zaaksysteem doorontwikkeld, de datakwaliteit op orde gemaakt en het DSO gereed gezet. Een heel belangrijk onderdeel van het project was de ontwikkeling van het Geoportaal. Dit systeem combineert interne en externe data tot kaarten die toezichthouders, vergunningverleners en adviseurs kunnen gebruiken om in één oogopslag te zien wat er speelt. Hierdoor kan er sneller en efficiënter gewerkt worden. Het Geoportaal is in december 2022 in gebruik genomen.

Investeren in mensen

In 2022 hebben we opnieuw nadrukkelijk geïnvesteerd in het opleiden van eigen personeel. Van de twee traineeshipprogramma's is er dit jaar één succesvol afgerond. Vier van de vijf trainees zijn in dienst gekomen. Daarnaast werken we samen met andere omgevingsdiensten aan onze bekendheid en zichtbaarheid in de regio, bijvoorbeeld door deel te nemen aan carrièrebeurzen. We hopen op de deze manier jonge mensen te enthousiasmeren om bij ons te komen werken.

Nieuw bestuur

Naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen is een nieuw algemeen- en dagelijks bestuur geïnstalleerd. We organiseerden de kennismaking met de dienst en zijn in gesprek over de prioriteiten van de nieuwe colleges die betrekking hebben op ons takenpakket. Dit zorgt voor een tijdelijke toename van het aantal uren van het programma. Het eindresultaat laat zien dat het totaal aantal uren van randvoorwaardelijke taken binnen de begrote uren van de werkplannen in 2022 vallen.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Vershil t.o.v. Actueel WP 2022	Vershil t.o.v. Prognose 2022
Randvoorwaardelijke taken								
Totaal uren	23.385	23.222	160	23.382	23.382	24.166	785	785
Uren x tarief	€ 2.204.036	€ 2.188.630	€ 15.080	€ 2.203.710	€ 2.203.710	€ 2.277.664	€ 73.954	€ 73.954
Materieel budget	€ 105.668	€ 105.670	€ 41.305	€ 146.975	€ 146.975	€ 43.608	€ (103.367)	€ (103.367)
Totaal bijdrage deelnemer	€ 2.309.705	€ 2.294.300	€ 56.385	€ 2.350.685	€ 2.350.685	€ 2.321.272	€ (29.413)	€ (29.413)

2.7. KLANTTEVREDENHEID

In 2022 heeft de dienst de klanttevredenheid gemeten van afgeronde producten binnen de programma's. Dit is uitgevoerd met het uitsturen van korte enquêtes. De contactpersoon van een zaak kon op de vragen over het product antwoorden met de mogelijkheden 'zeer tevreden', 'tevreden' of 'ontevreden'. De ingestuurde reacties werden door de betrokken portefeuillemanager beoordeeld en bij ontevreden reacties werd actie ondernomen.

Resultaten

In 2022 zijn in totaal 1.385 enquêtes verstuurd waarbij 15% gereageerd heeft. Dit percentage is ten opzichte van 2021 gestegen met 4%. Uit ervaring weten we dat tevreden contactpersonen vaak niet reageren omdat zij geen bijzonderheden te melden hebben. Van de respondenten in 2022 was 93% tevreden en zeer tevreden. Dit is een stijging van 6% ten opzichte van de resultaten in 2021. 7% gaf aan ontevreden te zijn, dat is ten opzichte van het jaar ervoor een daling van 6%.

In de onderstaande tabel is de respons in aantallen en percentage weergegeven voor 2022 en 2021:

Tevredenheid	2022		2021	
Zeer tevreden	108	51%	82	43%
Tevreden	90	42%	85	44%
Ontevreden	15	7%	26	13%

3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming

3.1. REALISATIE PER DEELNEMER 2022 IN UREN

De tabel hieronder laat per deelnemer de realisatie van de uren zien.

Tabel 3.1 – Realisatie uren Werkplan 2022

Werkplan										
Deelnemers	Uren Werkplan									
	Begroting 2022	Werkplan 2022	Offertes 2022	Actueel werkplan 2022	Prognose 2022	Realisatie 2022	Verschil t.o.v. Actueel WP 2022	Verschil t.o.v. Prognose 2022	% Verschil t.o.v. Actueel WP 2022	% verschil obv Prognose 2022
Hillegom	7.680	7.738	190	7.928	8.168	8.070	142	-98	102%	99%
Kaag en Braassem	10.564	10.797	0	10.797	11.097	10.977	180	-120	102%	99%
Katwijk	5.951	6.103	3.690	9.793	9.543	7.657	-2.135	-1.885	78%	80%
Leiden	32.475	32.475	0	32.475	31.195	31.256	-1.218	62	96%	100%
Leiderdorp	5.509	5.612	126	5.738	5.738	5.369	-369	-369	94%	94%
Lisse	7.090	7.068	0	7.068	7.493	7.625	557	132	108%	102%
Nieuwkoop	10.272	11.015	44	11.058	11.008	10.583	-476	-426	96%	96%
Noordwijk	49.785	49.060	66	49.126	49.126	46.938	-2.188	-2.188	96%	96%
Oegstgeest	5.343	5.571	0	5.571	5.571	5.212	-359	-359	94%	94%
Provincie Zuid-Holland	23.315	25.632	0	25.632	25.632	23.834	-1.798	-1.798	93%	93%
Teylingen	9.460	9.504	0	9.504	9.679	10.565	1.061	886	111%	109%
Voorschoten	3.027	3.153	0	3.153	3.403	3.575	422	172	113%	105%
Zoeterwoude	6.123	6.519	0	6.519	6.519	5.735	-784	-784	88%	88%
Eindtotaal	176.594	180.246	4.115	184.361	184.171	177.396	-6.965	-6.775	96%	96%

In de Vervolg Bestuurlijke Rapportage (op basis van realisatie tot en met augustus) is aangegeven dat we verwachtten de begrote werkzaamheden niet voor 100% te kunnen uitvoeren door de krapte op de arbeidsmarkt. Met vereende krachten is het uiteindelijk gelukt om op 96% uit te komen.

Met de opdrachtgevers is in het kader van de periodieke rapportages gesproken over deze onderbesteding en bij een enkeling over een overschrijding van de uren en de daaruit voortvloeiende prognoses. Tijdens de gesprekken werd duidelijk dat de opdrachtgevers deze onderbesteding of overschrijding ook verwachtten en hierop akkoord gaven.

Voor inhoudelijke uitleg over de onderschrijding bij de programma's verwijzen wij naar hoofdstuk 2. De afrekening met de deelnemers vindt plaats conform de afspraken die vastgelegd zijn in de nota Planning en Control van de dienst (zie bijlage 3 Toelichting eindafrekening, frictie en cao-lasten).

3.2. HET RESULTAAT

2022 was een jaar van voorstellen tot verandering. De dienst is in staat gebleken om 2022 af te sluiten met een positief resultaat van € 372.757. Dit positieve resultaat is te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar zeker ook door diverse incidentele meevallers.

Het resultaat van € 372.757 valt uiteen in een negatief verschil ten opzichte van de begroting van € 37.464 op het primaire proces en een positief verschil van € 410.221 op het secundaire proces.

Tabel 3.2.1 – Programmarekening 2022 primaire proces

Programmarekening Primaire proces 2022							
Categorie	Categorie	Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. realisatie 2022	Realisatie 2021
Exploitatie	Lasten	Salarissen en sociale lasten	€ 12.258.000	€ 11.445.000	€ 11.725.730	€ 532.270	€ 11.180.969
		Inhuur flexibele schil	€ 2.072.000	€ 4.018.135	€ 2.910.330	-€ 838.330	€ 3.095.944
		Goederen en diensten primaire proces	€ 1.414.000	€ 1.234.474	€ 873.654	€ 540.346	€ 986.901
		Subsidie lasten	€ 725.000	€ 925.548	€ 415.514	€ 309.486	€ 1.207.286
		Totaal	€ 16.469.000	€ 17.623.157	€ 15.925.229	€ 543.771	€ 16.471.100
	Baten	Bijdrage gemeenten/provincie	-€ 18.810.000	-€ 19.447.693	-€ 18.159.132	-€ 650.868	-€ 18.135.231
		Overige inkomsten	-€ 15.000	-€ 88.360	-€ 386.529	€ 371.529	-€ 642.765
		Subsidie baten	-€ 725.000	-€ 925.548	-€ 423.103	-€ 301.897	-€ 712.705
		Totaal	-€ 19.550.000	-€ 20.461.601	-€ 18.968.764	-€ 581.236	-€ 19.490.701
	Totaal		-€ 3.081.000	-€ 2.838.444	-€ 3.043.536	-€ 37.464	-€ 3.019.602
Totaal			-€ 3.081.000	-€ 2.838.444	-€ 3.043.536	-€ 37.464	-€ 3.019.602

De afwijking ten opzichte van de begroting op het primaire proces bedraagt € 37.464 negatief.

De vacatures zijn grotendeels ingevuld. Dit leverde een financieel voordeel op, aangezien we een aantal trainees hebben aangenomen die in aanvang goedkoper zijn dan de begrote vacatureruimte. Dit heft het structurele nadeel van een voorziening voor verlofsparen grotendeels op.

De andere incidentele voordelen betreffen twee vrijvallen uit de balans: de afkoopsom van de provincie op de salarislasteren en het RRE bedrag waarvan de SiSa verantwoording goedgekeurd is.

Daarnaast zijn diverse medewerkers vertrokken. Door de krapte op de arbeidsmarkt hebben we vrijgekomen arbeidsplaatsen in moeten vullen met inhuurmedewerkers. Inhuren is duurder dan vast personeel aannemen. Op deze arbeidsmarkt is het verschil nog groter, maar door naast 'gewone' inhuur ook trainees in te huren, hebben we dit verschil kunnen beperken.

Door hoog ziekteverzuim van 5,52% en de eerder genoemde krapte op de arbeidsmarkt, is het niet gelukt om alle afspraken die gemaakt zijn in de werkplannen waar te maken.

Zoals eerder toegelicht in paragraaf 3.1 hebben we een onderbesteding op het oorspronkelijk afgesproken werk van 4%. De oorzaken van deze onderschrijdingen op de uren, en dus op inhuurlasteren, zijn op hoofdniveau beschreven in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken. Voor verdere details verwijzen wij naar de eindrapportages van de deelnemers.

Tabel 3.2.2 – Programmarekening 2022 secundaire proces

Programmarekening 2022 Secundaire proces							
Categorie	Categorie	Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. realisatie 2022	Realisatie 2021
Exploitatie	Lasten	Overige personeelslasten	€ 613.000	€ 579.240	€ 518.765	€ 94.235	€ 385.131
		Huren en overige huisvestingslasten	€ 628.000	€ 560.899	€ 502.669	€ 125.331	€ 574.768
		Overige goederen en diensten	€ 1.953.000	€ 1.953.000	€ 1.533.801	€ 419.199	€ 1.149.916
		Afschrijvingen	€ 190.000	€ 175.000	€ 152.215	€ 37.785	€ 150.356
		Totaal	€ 3.384.000	€ 3.268.139	€ 2.707.450	€ 676.550	€ 2.260.172
	Baten	Huren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 29.809
		Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 29.809
	Bijzondere baten en lasten	Bijzondere baten	€ 0	€ 0	-€ 38.136	€ 38.136	€ 0
		Totaal	€ 0	€ 0	-€ 38.136	€ 38.136	€ 0
		Totaal	€ 3.384.000	€ 3.268.139	€ 2.669.314	€ 714.686	€ 2.230.364
Reserve	Reservemutaties	Toevoeging aan de reserves	€ 327.000	€ 327.000	€ 327.000	€ 0	€ 397.000
		Onttrekking aan de reserves	-€ 630.000	-€ 630.000	-€ 325.536	-€ 304.464	-€ 175.000
		Totaal	-€ 303.000	-€ 303.000	€ 1.464	-€ 304.464	€ 222.000
	Totaal	-€ 303.000	-€ 303.000	€ 1.464	-€ 304.464	€ 222.000	
Totaal			€ 3.081.000	€ 2.965.139	€ 2.670.778	€ 410.222	€ 2.452.364

Het resultaat op het secundaire proces is € 410.221 positief. Dit resultaat heeft voornamelijk een incidenteel karakter:

Incidenteel

Door de nasleep van corona is er een onderschrijding van € 94.235 op overige personeelslasten. Een groot deel hiervan is ontstaan door opleidingen die niet doorgingen door ziekte of te weinig aanmeldingen. In de tweede helft van het jaar zien we de 'normale' wereld weer verschijnen. Er werd weer een bedrijfsfeestje en interne borrel georganiseerd, maar ook daarin waren dit jaar nog diverse stagnaties. Ook zijn de afschrijvingslasten incidenteel lager uitgevallen door latere en minder aankopen dan verwacht. In de overige huisvestingslasten is de terugbrengverplichting van de Schipholweg begroot. Deze opleveringsverplichting is komen te vervallen. Dit betekent een voordeel van € 50.000. Daarnaast is er nog een onderschrijding op de overige huisvestingslasten van € 18.993 en tenslotte is er nog een onderschrijding op de huur en servicekosten van € 21.338, waarbij vooral de servicekosten te hoog ingeschat zijn. Er is een onderschrijding op de onttrekking aan de reserve van € 304.464 die samenhangt met de onderschrijding op ICT-lasten onder overige goederen en diensten. Dit heeft dan ook geen financieel effect. Door het hybride werken en toch ook nog de nasleep van corona is er ook een onderbesteding van €80.000 op de kantoorkosten. In 2023 zal blijken of dit een structureel effect is. Tot besluit is de rente in het laatste kwartaal van 2022 aanzienlijk gestegen. Dit is niet begroot en levert een voordeel op van € 38.136.

Structureel

Er is een structurele onderschrijding op Huren en overige huisvestingslasten van € 35.000. Bij de Schipholweg hadden we regelmatig onderhoudsbedrijven nodig voor reparaties en kleine verbeteringen. Ook moesten we zelf zorgen voor de beveiliging van het pand. Daarnaast zit de WOZ-belasting al in de huurprijs, terwijl we dit bij de Schipholweg apart gefactureerd kregen. Kortom, de Vondellaan is hierin zeer compleet. Waar we vorig jaar nog regelmatig incidentele lasten zagen voor de Schipholweg (het huurcontract is eind vorig jaar beëindigd), zien we deze lasten niet in 2022 voor de Vondellaan. Ook is het hybride werken nu de standaard geworden, waardoor er minder snel zaken kapot gaan en er minder werkplekaanpassingen nodig zijn.

De structurele onderschrijding op het normale ICT-budget bedraagt € 34.736. Dit is veroorzaakt door het ingaan van het contract met de nieuwe leverancier voor ICT-beheer. De leverancier met een gunstigere prijs-kwaliteitverhouding is eind oktober gestart.

In hoofdstuk 2 zijn de resultaten per programma besproken en inzichtelijk gemaakt. Onderstaande tabel geeft een totaaloverzicht.

Tabel 3.2.3 – Het resultaat 2022 verdeeld in taakvelden

(bedragen x €1000)	Baten			Lasten			Saldo		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
0.1 Bestuur	-	-	-	45	45	-0	-45	-45	0
0.4 Overhead	-	101	-101	4.485	4.637	-152	-4.485	-4.537	52
7.4 Milieubeheer	12.231	11.770	462	9.707	8.797	909	2.525	2.973	-448
8.1 Ruimtelijke ordening	3.095	3.084	11	2.271	2.210	61	825	874	-50
8.3 Wonen en bouwen	4.223	4.052	171	3.346	2.943	403	877	1.109	-232
Totaal	19.550	19.007	543	19.853	18.633	1.220	-303	374	-677
Bestemming resultaat									
Starting in reserves							-327	-327	-
Onttrekking uit reserves							630	326	304
Mutatie reserves							303	-1	304
Saldo na bestemming							0	373	-373

De onttrekking uit de reserves bestaat uit onttrekkingen aan de bestemmingsreserves (zie paragraaf 3.4)

3.3. DE ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve stijgt in 2022 van € 753.543 naar € 1.453.300. Dit wordt veroorzaakt door een voorziene dotatie aan de algemene reserve van € 327.000 en het positieve exploitatieresultaat (zie paragraaf 3.2).

Tabel 3.3.1 – De algemene reserve

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2021 na bestemming	31-12-2021
Algemene reserve	1.453.300	699.757	0	753.543	1.383.543
Algemene reserve	1.080.543	327.000	0	753.543	816.305
Exploitatieresultaat 2021	372.757	372.757	0	0	567.238
ODWH bestemmingsreserves:	304.464	0	325.536	630.000	0
- Reserve organisatieontwikkeling gevolgen cao 2021-2022	0	0	80.000	80.000	0
- Reserve Informatiemanagement in Control	304.464	0	195.536	500.000	0
- Reserve Terugbrengverplichting Schipholweg	0	0	50.000	50.000	0
Eindsaldo boekjaar:	1.757.764	699.757	325.536	1.383.543	0

Zoals eerder aangeven, bedraagt het exploitatieresultaat voor 2022 € 372.757 positief. In de nota Planning & Control is bepaald dat het exploitatieresultaat gestort kan worden in de algemene reserve wanneer het maximale weerstandsvermogen nog niet bereikt is (zie ook paragraaf 4.2). Het maximale weerstandsvermogen wordt overschreden met € 502.955. Dit is al gemeld aan het bestuur en dient om de gevolgen van de cao-ontwikkeling in 2023 op te vangen.

3.4. RESULTAATBESTEMMING

Het programmaresultaat bedraagt € 372.757 (positief), dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

Tabel 3.3.2 – Resultaat bestemming

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	-374.221
Toevoegingen aan reserves (+)	327.000
Onttrekkingen aan de reserves (-)	-325.536
<i>Vrijval terugbrengverplichting Schiphol</i>	-50.000
<i>Vrijval cao-ontwikkeling</i>	-80.000
<i>Vrijval informatiemanagement (IM) in control</i>	-195.536
Programmaresultaat	-372.757



Omgevingsdienst
West-Holland



PARAGRAFEN 2022

4. PARAGRAFEN

4.1. LOKALE HEFFINGEN

De dienst heeft niet als taak lokale heffingen op te leggen. Deze taak ligt bij de deelnemende gemeenten.

4.2. WEERSTANDSVERMOGEN

De algemene reserve (lees weerstandsvermogen) geeft aan in welke mate de dienst in staat is tegenvallers/risico's op te vangen.

4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve

Zoals eerder besproken en vastgesteld in de nota Planning & Control dient de algemene reserve maximaal 5% van de omzet te bedragen. Voor 2022 betekent dit dat de algemene reserve maximaal € 950.345 mag zijn. Na de onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve maar voor bestemming (zie paragraaf 3.4), is deze boven het maximumbedrag. Het voorstel aan het algemeen bestuur is deze overschrijding toe te staan om de cao-ontwikkeling in 2023 te kunnen opvangen binnen de algemene reserve.

Met de algemene reserve (voor bestemming) kunnen de geïnventariseerde risico's van € 613.281 voor 100% gedekt worden

Tabel 4.2.1 – Vrije ruimte in de algemene reserve

Bepaling omvang weerstandsvermogen (in euro's)	Bedrag
Omzet 2022	19.006.900
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	950.345

Bepaling vrije ruimte algemene reserve (in euro's)	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2022	1.453.300
Risico impact	613.281
Vrije ruimte algemene reserve:	840.019

4.2.2. Risico's

In de onderstaande tabellen is de volledige inventarisatie van de risico's nader uitgewerkt. Vervolgens is de verwachte omvang van de risico's ingeschat, rekening houdend met doorgevoerde beheersmaatregelen. Op basis van de spelregels in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement is de financiële impact van het risico bepaald. De omvang van de risico-impact geeft uiteindelijk de benodigde omvang van de algemene reserve weer.

Tabel 4.2.2 – Identificeren en classificeren

Naam risico	Omschrijving risico	Programma	Risicocategorie	Speelt vanaf
Ongedekte prijsloontwikkelingen niet in de indexering	Voor de dienst wordt door de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen jaarlijks de indexatie vastgesteld op basis van de trend en daardoor is dit risico nagenoeg nihil. Het risico kan zich alleen voordoen op het moment dat indexatie in het bewuste jaar in grote mate afwijkt van de trend. Op dit moment (februari 2023) is er nog geen CAO 2023-2024 vastgesteld.	Alle	Financieel	2021
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	Deze wet heeft tot gevolg dat als de Omgevingsdienst niet binnen de wettelijke (of redelijke) termijn beslist op een vergunningaanvraag, de aanvrager het bevoegd gezag in kwestie een brief (een soort ingebrekestelling) kan sturen met een aanvraag voor een dwangsom.	Alle	Juridisch	2015
Rechtsgedingen	Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van de Omgevingsdienst (reguliere taakuitvoering).	Alle	Juridisch	2019
Robuustheid organisatie/medewerkers	Heeft de organisatie voldoende kritische massa om haar (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren. Op dit moment is het hernieuwde aandacht voor de robuustheid van de omgevingsdiensten. Het vervullen van de openstaande vacatures op een kwalitatieve manier is moeilijk.	Alle	Politiek / bestuurlijk	2016
Invoering Omgevingswet	Op dit moment is nog niet zeker wanneer de Omgevingswet wordt ingevoerd. Vooralsnog is 1/1/2024 uitgangspunt. Er bestaat een risico dat de getroffen voorbereidingen niet voldoende zullen zijn, zowel voor de dienst als voor de deelnemende gemeenten. Tevens leidt de invoering van de Omgevingswet mogelijk tot een verschuiving van werkzaamheden tussen de deelnemers en de dienst.	Alle	Financieel	2020
Privatisering bouwtaken	Kern voor het Wetsvoorstel Kwaliteitsborging voor het bouwen is dat in de toekomst bouwpartners zelf hun kwaliteitsborging moeten regelen. De invoering van de wet kan gevolgen hebben voor de benodigde capaciteit binnen de ODWH mede afhankelijk van keuzes die gemeenten moeten maken.	Reguleren	Politiek / bestuurlijk	2021
Uren stuwmeer	De afgelopen jaren het stuwmeer aan verlofuren afgebouwd, echter door de coronacrisis in 2020 is er weer een stijgende lijn in het aantal niet opgenomen verlofuren. Dit kan leiden tot productieverlies en hogere kosten voor inhuur Verkoop of vervanging kost geld wat niet voorzien is.	Alle	Financieel	2020
Informatisering kosten	Ondanks de steeds toenemende automatiseringsgraad, ook in het kader van de Omgevingswet is het de vraag of de dienst in staat is om dit te realiseren.	Alle	Financieel	2021
Bouwtaken Noordwijk	In de gemeente Noordwijk is op basis van een motie een onderzoek gestart naar het functioneren van de dienst en het eventueel terughalen van de bouwtaken richting de gemeente Noordwijk. Hierover is nog geen definitief besluit genomen. Het terughalen van de taken betekent een risico voor de dienst op meerdere vlakken.	Alle	Organisatorisch	2022
Verlofsparen	Voor medewerkers is het mogelijk om een deel van je verlof te sparen voor later. Deze verlof-spaarpot kan bijvoorbeeld gebruikt worden om eerder te stoppen met werken of een periode minder uren te gaan werken (met behoud van loon en pensioenopbouw). Maar kan ook tussendoor opgenomen worden voor bijvoorbeeld een sabbatical. De kosten worden gerekend tegen de tarieven nu, maar opgenomen tegen het tarief in de toekomst. Dit betekent dat hier mogelijk een risico voor de dienst in zit.	Alle	Organisatorisch	2022

In tabel 4.2.5 is de financiële impact van de risico's berekend op basis van de verwachte omvang van het risico. Daarin is rekening gehouden met de kans waarmee het risico zich voordoet en met de zekerheidsfactor. Bij de berekening van de impact is gebruikt gemaakt van de risicomatrix zoals beschreven in de nota weerstandsvermogen. Daarbij zijn de volgende grenzen in omvang en waarschijnlijkheid vastgesteld:

Risicoscore omvang (of verwachtingswaarde) gebaseerd op de netto verwachte omvang van het risico.

Tabel 4.2.3 – Verwachtingswaarde

Score	Verwachtingswaarde van het risico
1	< € 50.000
2	≥ € 50.000 en < € 100.000
3	≥ € 100.000 en < € 250.000
4	≥ € 250.000 en < € 500.000
5	≥ € 500.000

Risicoscore waarschijnlijkheid (de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet).

Tabel 4.2.4 – Risicoscore

Score	Risicoscore	Kans
1	< 5%	5%
2	< 10%	10%
3	< 25%	25%
4	< 50%	50%
5	< 75%	75%
6	< 95%	95%

Tabel 4.2.5 – Risico-impact en bepaling hoogte weerstandsvermogen

Naam risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Str./ Incid.	Bruto verwachte omvang	Structureel effect maatregelen	Netto verwachte omvang	Risico-score waarschijnlijkheid	Kans	Impact
Ongedekte prijsloontontwikkelingen niet in de indexering	€ 60.000	€ 80.000	€ 90.000	I	€ 80.000	€ -80.000	€ -	6	90%	€ -
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	€ -	€ -	€ -	S	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Rechtsgedingen	€ -	€ -	€ -	S	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Robuustheid organisatie/medewerkers	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000	S	€ 200.000	pm	€ 200.000	2	10%	€ 20.000
Invoering Omgevingswet	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	I	€ 150.000	pm	€ 150.000	3	25%	€ 37.500
Privatisering bouwtekeningen	€ -	€ -	€ -	I	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Uren stuwmeer	€ 116.250	€ 174.375	€ 348.750	I	€ 174.375	pm	€ 174.375	5	75%	€ 130.781
informatisering kosten	€ 400.000	€ 500.000	€ 750.000	S	€ 1.000.000	€ -500.000	€ 500.000	3	25%	€ 125.000
Bouwtekeningen Noordwijk	€ -	€ -	€ -	I	€ -	pm	€ -	5	75%	€ -
Verlofsparen	€ 25.000	€ 400.000	€ 550.000	I	€ 400.000	pm	€ 400.000	5	75%	€ 300.000
Totaal omvang en impact risico's	€ 701.250	€ 1.404.375	€ 2.138.750		€ 2.004.375	€ -580.000	€ 1.424.375			€ 613.281

Bruto omvang = verwachte omvang * 1 (bij incidenteel) of *2 (bij structureel).

Netto verwachte omvang = bruto verwachte omvang – structureel effectmaatregelen.

Beheersmaatregelen met structureel effect

Om de financiële impact van de risico's te bepalen, moet rekening worden gehouden met de structurele effecten van beheersmaatregelen die zijn getroffen om het risico te verminderen, over te dragen of te vermijden. In onderstaande tabel staat per geïdentificeerd risico aangegeven welke aanpak is gekozen en welk (structureel) effect de aanpak heeft. De genoemde bedragen maken deel uit van de risico-impactberekening uit de vorige paragraaf.

Tabel 4.2.6 – Aanpak en effect per geïdentificeerd risico

Naam risico	Gekozen aanpak	Toelichting gekozen aanpak	Effect maatregelen	Structureel effect maatregelen
Ongedekte prijsloonontwikkelingen niet in de indexering	Accepteren	Bij het vaststellen wordt gebruik gemaakt van het indexcijfer afgegeven door de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen. Deze wordt door het Algemeen Bestuur in de kadernota definitief vastgesteld. Het verleden laat zien dat deze indexatie meestal voldoende is op de werkelijke indexatie op te vangen. Indien dit niet het geval is heeft de dienst de opgave om dit zo veel mogelijk binnen de exploitatie op te lossen.	-€ 80.000	-€ 80.000
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	Accepteren	Termijnen om te beslissen worden nauwlettend bewaakt. Het in 2014 ingerichte Serviceburo vervult daarbij een belangrijke rol.	pm	€ 0
Rechtsgedingen	Overdragen	Hiervoor is een verzekering voor rechtsbijstand en aansprakelijkheid afgesloten met een daarbij gebruikelijke dekking. Gezien de inschatting zijn er geen extra maatregelen genomen.	pm	€ 0
Robuustheid organisatie/medewerkers	Verminderen	De dienst heeft er voor gekozen om de arbeidsmarkt actiever te benaderen. Dit vindt plaats via "Werken in het Westen" en andere digitale kanalen. Tevens wordt er actief gesproken met onze ingehuurd mensen met als doel deze in vaste dienst te laten komen. Voor het programma Bouwen is in samenspraak met een externe partner een traineeprogramma opgezet om zodoende personeel zelf op te leiden.	pm	€ 0
Invoering Omgevingswet	Accepteren	Ondanks de onduidelijkheid over de invoering van de Omgevingswet heeft de dienst als streven om op 1/1/2022 gesteld te staan voor de uitvoering van de Omgevingswet. Dit gebeurt in samenspraak met onze deelnemers welke hiervoor uren beschikbaar hebben gesteld.	pm	€ 0
Privatisering bouwtaken	Accepteren	Uit een impact analyse van de vereniging BWT die de ODWH heeft uitgevoerd blijkt voorts nog dat eventuele aanpassingen van de capaciteit (flexibele schil) kunnen worden opgevangen binnen de huidige formatie.	pm	€ 0
Uren stuwmeer	Verminderen	De afgelopen jaren is er sterk gestuurd op het verminderen van de stuwmeren. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke vermindering van het aantal uren. In 2020 was er sprake van het coronavirus, waardoor het aantal uren weer is toegekomen. De komende tijd zal er verder gestuurd worden op het verminderen van het aantal uren.	pm	€ 0
informatisering kosten	Verminderen	In 2020 is er een start gemaakt met doorontwikkeling van het zaakstelsel, mede in kader van de Omgevingswet. Tevens zal er worden gekeken naar het ontsluiten van de informatie. Beide trajecten zullen leiden tot een herijking van de visie over Informatisering. Tevens zal er gestuurd blijven worden op de budgetten.	-€ 500.000	-€ 500.000
Bouwtaken Noordwijk	Overdragen	De nota Planning & Control voorziet in de situatie dat een deelnemer zijn takenpakket wilt terugnemen. Zij zullen dan frictiekosten dienen te betalen aan de dienst van 5x het aantal uren * geldend uurtarief.	pm	€ 0
Verlofsparen	Verminderen	Op basis van een memo van de commissie BBV zal de dienst een voorziening treffen voor deze kosten. Deze zal het grootste deel van het risico opvangen. Tevens zal er 2023 beleid worden gemaakt om jaarlijks te komen tot herijking van de voorziening.	pm	€ 0
Totaal				€ -580.000

4.2.3. Financiële kengetallen

Artikel 11 van het BBV bepaalt dat de vijf financiële kengetallen opgenomen moeten worden. Dit zijn kengetallen voor de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor de dienst niet van toepassing.

Tabel 4.2.7 – Financiële kengetallen

Verloop kental	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2022
Netto schuldquote	-4%	-1%	-7%
Solvabiliteitsratio	11%	15%	13%
Structurele exploitatieruimte	9%	0%	4%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De realisatie laat een ander beeld zien dan begroot. De eigen middelen zijn door het toevoegen van het exploitatieresultaat (voor bestemming) hoger dan begroot.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van de totale passiva. Bovendien geeft het aan in welke mate de dienst het eigen vermogen kan inzetten voor de dekking van de schulden, oftewel in hoeverre de dienst in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves. Het eigen vermogen (voor bestemming) van de dienst is mede door het positieve exploitatieresultaat hoger dan begroot. Dit betekent dat de dienst meer middelen beschikbaar heeft om de eventuele schulden te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft antwoord op de vraag of de dienst voldoende structurele baten heeft om de structurele lasten te dekken. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Door incidentele meevallers heeft de dienst dit jaar een onderbesteding op de structurele lasten, met name op het gebied van overige personeelslasten en overige huisvestingslasten. De structurele baten zijn nagenoeg gelijk gebleven, waardoor er voor dit jaar exploitatieruimte is. Dit heeft grotendeels een incidenteel karakter en voor een klein deel een structureel karakter (zie paragraaf 3.2).

4.3. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in elk geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Voor de dienst is geen van deze onderdelen van toepassing.

4.4. FINANCIERING

Algemeen

De dienst is als uitvoeringsinstantie van een Gemeenschappelijke Regeling, volgens de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), verplicht een financieringsparagraaf op te nemen. Hierin beschrijven we de ontwikkelingen rond de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente- en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het beleid en de uitvoering van de treasury.

Alle deelnemers ontvangen voorschotnota's op basis van de volgende verdeling:

- Eerste kwartaal: 25%
- Tweede kwartaal: 30%
- Derde kwartaal: 25%
- Vierde kwartaal: 20%

Een aantal deelnemers heeft in de loop van het jaar opdracht verstrekt voor aanvullende taken. De dienst heeft de voorschotten hier niet op aangepast. Mede hierdoor wijken het resultaat en het bedrag nog te betalen/ontvangen van die deelnemers af van de betaalde voorschotten.

Rentevisie

De dienst heeft geen leningen lopen.

Koersrisico

Koersrisico is de kans dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. De dienst bezit geen derivaten en van koersrisico is daarom geen sprake.

Valutarisico

Valutarisico is bij de dienst uitgesloten omdat de dienst niet beschikt over, of aanspraken heeft in vreemde valuta.

Rente- en risiconorm

De dienst heeft geen schulden. Er is geen sprake van een mogelijk renterisico.

Liquiditeitenplanning

Omdat de dienst met voorschotnota's werkt, waarbij rekening is gehouden met ons uitgavenpatroon, is het minder noodzakelijk een liquiditeitenplanning op te stellen. De dienst werkt aan een liquiditeitsdashboard. Deze zal in de eerste helft van 2023 in gebruik genomen worden.

Financieringsrisico's

Omdat de deelnemende gemeenten gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van de dienst en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

Kasgeldlimiet

Jaarlijks geeft het ministerie aan welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,2%) van het totaal van de begroting. Voor 2022 komt de toegestane kasgeldlimiet op € 1.603.100

Deze limiet mag de dienst gedurende het begrotingsjaar niet overschrijden. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden, moet de kortlopende schuld worden omgezet in een langlopende schuld.

Tabel 4.4 – Kasgeldlimiet

Overzicht Kasgeldlimiet	Bedragen in euro's			
	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting	19.550.000	19.550.000	19.550.000	19.550.000
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	1.603.100	1.603.100	1.603.100	1.603.100
Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	10.372.729	6.993.228	8.894.511	13.343.245
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar-	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
	10.372.729	6.993.228	8.894.511	13.343.245
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	8.097.020	8.134.836	6.062.115	11.966.968
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	3.727.846	2.220.008	6.513.488	2.679.057
	11.824.866	10.354.844	12.575.603	14.646.025
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	1.603.100	1.603.100	1.603.100	1.603.100
Totaal netto vlottende middelen	-1.452.136	-3.361.616	-3.681.093	-1.302.781
Ruimte(+) / Overschrijding (-)	3.055.236	4.964.716	5.284.193	2.905.881

4.5. BEDRIJFSVOERING

Deze paragraaf geeft op basis van artikel 14 BBV inzicht in de stand van zaken van een aantal onderwerpen die onder de bedrijfsvoering vallen.

4.5.1 Informatisering en automatisering

Algemeen

Een van onze ambities voor 2022 was om de informatievoorziening op peil te brengen. Hiervoor ontwikkelden we het projectplan *IM in control*, met verschillende projecten die ervoor zorgden dat de kwaliteit en de effectiviteit van de eigen bedrijfsvoering en de dienstverlening aan onze deelnemers aanzienlijk verbeterde. Dit is te danken aan technische verbeteringen, maar vooral ook door de bewustwording binnen de dienst dat Informatie Management niet een op zichzelf staande afdeling is. We zijn samen *In control!* Want iedereen maakt gebruik van de systemen en dus moet iedereen ook goede data en input leveren. Inmiddels zorgen 26 key-users (of ambassadeurs) er binnen elke afdeling voor dat dit gebeurt.

Belangrijkste projecten

1. De digitale werkplek: Alle medewerkers maken gebruik van één informatieportaal, maar krijgen een gepersonaliseerd startscherm die toegang geeft tot de informatie die zij die dag nodig hebben.
2. Veiligheid: Er is een uitvoeringsprogramma opgesteld dat beschermt tegen de gevaren van cybercriminaliteit en dat zorgdraagt voor de privacybescherming. Onderdeel daarvan is een bewustwordingsprogramma binnen de eigen organisatie. De vitale risico's zijn grotendeels gedicht bij de implementatie van de digitale werkplek. Hierin is onder andere het risico bij het inlogproces verkleind door een nieuwe manier van inloggen.
3. Centraal informatieportaal: Dit portaal maakt het mogelijk om veel meer informatie op te zoeken door het koppelen van verschillende systemen.
4. Datakwaliteit: De toegankelijkheid van de data in de systemen is verbeterd, met name voor het zaakstelsel PowerBrowser. Iedereen in de organisatie maakt hier gebruik van voor het vastleggen en raadplegen van informatie. PowerBrowser heeft een nieuwe structuur gekregen. Er is bovendien een team samengesteld, dat het doorvoeren van wijzigingen in de toekomst op een gestructureerde manier zal begeleiden. Het effect hiervan is dat iedereen efficiënter en beter kan werken. Accurate data zorgen bovendien voor een hogere kwaliteit van beslissingen rondom vergunningen en toezicht.

4.5.2 Personeel

HR op orde

We hebben geïnventariseerd wat er nodig is om HR op orde te maken. Onderdeel hiervan is het vastleggen en digitaliseren van de HR-werkprocessen en -beleid. Door ons beleid te harmoniseren zorgen we ervoor dat we mensen beter bij de dienst kunnen binnenhalen en - heel belangrijk - ze te boeien en binden.

Verloop en verjonging

Aan de instroom-, doorstroom- en uitstroomcijfers is te zien dat het totale aantal medewerkers 148 (133,2 FTE) is.

Doorkanteling

We hebben een start gemaakt met de doorkanteling van onze matrixorganisatie naar een organisatie in afdelingen. Op deze manier kunnen we nog beter zorgdragen voor de medewerkers en zal er meer aandacht komen voor de inhoud. In 2022 is een tweetal kwartiermakers aangesteld die de afdelingen gaat opzetten.

Arbeidsmarktcommunicatie

De vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland werken samen aan arbeidsmarktcommunicatie. Met behulp van diverse trajecten zorgen we voor een betere profilering van de Omgevingsdienst en stralen we uit dat we een aantrekkelijke werkgever zijn. Op landelijk niveau hebben we meegedaan aan de Nationale Carrièrebeurs. Dit leverde direct resultaat op in de vorm van een nieuwe collega.

OR

Er zijn tussentijdse digitale verkiezingen geweest voor de OR. Die is nu weer voltallig, met zelfs een paar reservekandidaten.

Hybride werken

Vanaf maart zijn de coronaregels versoepeld en kon er weer op kantoor gewerkt worden. De meeste collega's werken in overleg met de leidinggevende hybride. In 2022 heeft iedereen een maandelijkse vergoeding ontvangen op basis van een forfaitaire regeling, waarbij uitgegaan werd van het aantal werkdagen en de reiskosten- en thuiswerkvergoeding.

4.5.3 Planning & Control

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld. Vanaf begrotingsjaar 2023 (in plaats van 2022) moet het bestuur een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. De afdeling Planning & Control is bezig vorm te geven aan het normenkader, de controlematrix, het controleprotocol en de norm- / grensbedragen waarbij de verantwoordingsgrens op geconstateerde onrechtmatigheid ligt.

In 2022 heeft Planning & Control geïnvesteerd in het aanpassen van processen en onderliggende documenten. Tevens is er een start gemaakt met het opstellen van een controleplan, het aanpassen van de controleverordening en onderliggende beleidsregels. Deze zullen in het begin van 2023 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het bestuur.

Inkoop en Aanbesteding

De vijf Zuid-Hollandse diensten hebben ervoor gekozen om samen te werken op het gebied van inkoop- en aanbesteding en waar mogelijk gezamenlijk de markt te benaderen. Er is gestart met het afstemmen van de aanbestedingskalenders en het analyseren van de aanbestedingen. In 2022 is nog geen gezamenlijke aanbesteding gedaan, maar de verwachting is dat de samenwerking in de toekomst voordelen zal hebben.

Processen

Vanwege de komst van de wetswijziging op rechtmatigheidsverantwoording en het project IM in Control, hebben we in 2022 ook de focus op de primaire processen gelegd. Dit heeft geleid tot aanpassing van diversen procesbeschrijvingen van de zaaktypen en de werkinstructies voor de producten. Door het uitstel van de Omgevingswet zijn nog niet alle processen en werkinstructies af. Dit wordt in 2023 verder opgepakt.

Duurzame bedrijfsvoering

Een van de speerpunten van onze dienst is duurzaamheid. We willen niet alleen duurzaam zijn voor onze deelnemers, maar ook in onze bedrijfsvoering. De eerste stappen zijn gezet met het vernieuwen van het wagenpark en het vervangen van de verlichting. In 2022 zijn de koffiemachines vervangen door refurbished koffiemachines. Deze zijn duurzamer en passen beter in een circulaire economie. Een bijkomend voordeel is dat we er minder huur voor hoeven te betalen. Ook de koffiebonen die we nu gebruiken hebben het keurmerk duurzaam en fairtrade.

Dashboard

2022 was ook het jaar van het doorontwikkelen van onze interne rapportagetools. Het team Informatiemanagement heeft met behulp van het programma Power BI aan een rapportagetool gewerkt die de organisatie steeds beter voorziet van real-time sturingsinformatie. In 2023 zullen we ook de informatievoorziening naar onze deelnemers herijken.

4.6. STAAT VAN INVESTERINGEN

Tabel 4.6 – Staat van investeringen

<i>(in euro's)</i>	<i>Boekwaarde begin boekjaar 2022</i>	<i>Bij: investeren boekjaar 2022</i>	<i>Af: desinvestering boekjaar 2022</i>	<i>Af: Afschrijvingen boekjaar 2022</i>	<i>Boekwaarde einde boekjaar 2022</i>
Verbouwing Vondellaan	334.983	27.815	0	35.353	327.445
Inventaris, inrichting & apparatuur	325.653	100.565	10.817	106.045	309.356
Totaal	660.636	128.380	10.817	141.398	636.801

4.7. VERBONDEN PARTIJEN

Deze paragraaf is niet van toepassing op de dienst.

4.8. GRONDBELEID

Deze paragraaf is niet van toepassing op de dienst.

5. Jaarrekening 2022

5.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Hierna wordt via de balans met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in 2022.

Tabel 5.1 – Balans per 31 december 2022

Balans per 31 december 2022				
Categorie	Categorie	Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Activa	Vaste activa	Materiële vaste activa met economisch nut	636.801	660.636
		Totaal	636.801	660.636
	Vlottende activa	Debiteuren	180.875	146.709
		Overige vorderingen	2.088.638	469.518
		Schatkistbankieren	11.588.336	10.829.107
		Liquide middelen	378.632	376.035
		Overlopende activa	406.430	170.598
		Totaal	14.642.911	11.991.967
	Totaal		15.279.712	12.652.603
Passiva	Vaste passiva	Algemene reserve	-1.453.300	-1.383.543
		Bestemmingsreserves	-304.464	0
		Voorzieningen	-181.817	-24.789
		Totaal	-1.939.581	-1.408.331
	Vlottende passiva	Crediteuren	-1.839.952	-1.310.970
		Overige schulden	-2.185.844	-3.589.934
		Overlopende passiva	-9.314.334	-6.343.367
		Totaal	-13.340.131	-11.244.272
Totaal	Totaal		-15.279.712	-12.652.603
			0	0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening en de nota Planning & Control 2020-2023. De toegepaste waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva zijn ten opzichte van het voorgaande jaar ongewijzigd gebleven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de op de economische levensduur gebaseerde afschrijvingen, zoals bedoeld in artikel 64 van het BBV. De materiële vaste activa worden afgeschreven binnen een termijn en op een wijze, die is vastgesteld door het bestuur in de begroting 2015. Hierin volgt de dienst zowel het beleid van het BBV als de eigen financiële verordening.

Vlottende activa

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen, zoals bedoeld in artikel 63 van het BBV.

Vlottende passiva

De vlottende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zoals bedoeld in artikel 48 en 49 van het BBV.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.2. TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

Tabel 5.2.1 – Materiële vaste activa

Materiële vaste activa						
Omschrijving		Omschrijving	Rekeningnummer naam	31 december 2022	Realisatie 2022	31 december 2021
☐ Materiële vaste activa met economisch nut	☐ Afschrijving verbouwingen 10-15 jaar	Afschrijving verbouwingen		-69.292	-35.353,29	-33.939
		Totaal		-69.292	-35.353,29	-33.939
	☐ Verbouwingen 10-15 jaar	Verbouwingen		396.737	27.815,00	368.922
		Totaal		396.737	27.815,00	368.922
	Totaal			327.445	-7.538,29	334.983
	☐ Afschrijving inventaris, inrichting en apparatuur 3-10 jaar	Afschrijving apparatuur		-62.123	-9.234,52	-52.888
		Afschrijving automatisering/ICT		-673.998	-91.922,36	-582.076
		Afschrijving inventaris		-277.460	-12.506,09	-317.783
		Afschrijving inventaris desinvestering		10.817	10.817,00	0
		Afschrijving overige investeringen		-5.419	-3.199,19	-2.220
		Totaal		-1.008.183	-106.045,16	-954.967
	☐ Inventaris, inrichting en apparatuur 3-10 jaar	Apparatuur primair proces		85.165	22.207,70	62.957
		Automatisering/ICT		870.526	63.908,00	806.618
		Inventaris		346.121	0,00	398.950
		Inventaris desinvestering		-10.817	-10.817,00	0
		Lopenden investeringsprojecten		0	0,00	0
		Overige investeringen		26.543	14.449,50	12.094
		Totaal		1.317.539	89.748,20	1.280.620
	Totaal			309.356	-16.296,96	325.653
	Totaal			636.801	-23.835,25	660.636
Totaal			636.801	-23.835,25	660.636	

In 2022 hebben wij in de begroting diverse investeringen van € 151.600 opgenomen. Er is geïnvesteerd voor een bedrag van € 129.380.

Debiteuren

Er zijn in 2022 geen vorderingen wegens oninbaarheid op debiteuren afgeboekt.

Vlottende activa

Tabel 5.2.2 – Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

Overige vorderingen				
Omschrijving	Type vordering	Omschrijving vordering	31 december 2022	31 december 2021
☐ Overige vorderingen	☐ Vordering op openbare lichamen	Debiteuren openbare lichamen	1.209.662	152.062
		Eindafrekening deelnemers	303.856	14.294
		Reconstructie Parallelboulevard Noordwijk	206.832	140.099
		Aanvullende projecten Provincie	130.376	7.321
		Reconstructie N208 Hillegom	76.297	23.700
		Aanvullende projecten Holland Rijnland	37.003	0
		Projecten ODNL	23.395	0
		Detachering Zoeterwoude	19.910	26.046
		Aanvullende projecten divers	17.389	39.853
		ISV Leiden Centrumroute 1	14.695	0
		Gevelsanering Noordwijk	7.958	6.120
		Juridische ondersteuning gemeente Noordwijk	2.686	0
		Afwikkeling Externe Veiligheid deelnemers	0	31.324
		Gevelsanering Leiden Centrumroute en Hoge Rijndijk	0	24.354
		Totaal	2.050.060	465.173
	☐ diverse vorderingen	Rente 4e kwartaal Schatkistbankieren	35.472	0
		Kruisposten	2.895	0
		Tussenrekening Visa	211	2.968
		Bodeminformatiepunt	0	1.376
		Totaal	38.578	4.345
	Totaal		2.088.638	469.518
Totaal			2.088.638	469.518

*Debiteuren openbare lichamen betreft voor € 1.203.280 gemeente Noordwijk en € 6.383 voor de DCMR Milieudienst Rijnmond. Beide bedragen zijn in januari betaald.

Schatkistbankieren

Tabel 5.2.3 – schatkistbankieren

Schatkistbankieren			
Omschrijving	Rekeningnummer naam	31 december 2022	31 december 2021
Schatkistbankieren		11.588.336	10.829.107
Totaal		11.588.336	10.829.107

*Dit is kortlopend gepresenteerd, aangezien het saldo altijd direct opeisbaar is.

Tabel 5.2.4 – Drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2022					
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	206	220	232
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	777	794	780	768
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.550			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.550			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.068	18.769	20.264	21.365
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	206	220	232

De drempel voor gemeenschappelijke regelingen met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen voor het verplicht schatkistbankieren bedraagt 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Liquide middelen

In 2020 is er een bankgarantie afgegeven van € 129.056 voor de huur van het pand aan de Vondellaan 55 in Leiden. Hier is dit jaar € 108 aan renteopbrengsten aan toegevoegd.

Tabel 5.2.5 – Liquide middelen

Liquide middelen			
Omschrijving	Rekeningnummer naam	31 december 2022	31 december 2021
Liquide middelen	Bank BNG 28.50.93.444	249.327	246.902
	Bank BNG 28.51.80.940	129.164	129.056
	Kas	246	246
	Bank VISA	-106	-168
	Totaal	378.632	376.035
Totaal		378.632	376.035

Overlopende activa

De overlopende activa betreft uitgaven die betrekking hebben op 2023, maar waarvan de facturen eind 2022 zijn ontvangen.

Tabel 5.2.6 – Overlopende activa

Overlopende Activa			
Omschrijving	Overlopende activa	31 december 2022	31 december 2021
Overlopende activa	Abonnementen	4.062	0
	Gemeente Teylingen stil wegdek Herenweg, Sweilandstraat Warmond	124.893	0
	Gemeente Teylingen wegdek HOV Teylingen, deel Sassenheim	25.130	0
	Huur- en servicekosten 1e kwartaal 2023	126.234	95.763
	ICT-lasten	72.466	37.095
	Lease printers 1e kwartaal 2023	3.779	5.146
	Meerjarenplan communicatie kosten	13.155	0
	Opleidingen	4.220	0
	Overig	2.287	2.905
	Verzekeringen	30.206	29.689
	Totaal	406.430	170.598
Totaal		406.430	170.598

Passiva

Tabel 5.2.7 – Eigen vermogen

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2021 na bestemming	31-12-2021
Algemene reserve	1.453.300	699.757	0	753.543	1.383.543
Algemene reserve	1.080.543	327.000	0	753.543	816.305
Exploitatieresultaat 2021	372.757	372.757	0	0	567.238
<i>ODWH bestemmingsreserves:</i>	304.464	0	325.536	630.000	0
- Reserve organisatieontwikkeling gevolgen cao 2021-2022	0	0	80.000	80.000	0
- Reserve Informatiemanagement in Control	304.464	0	195.536	500.000	0
- Reserve Terugbrengverplichting Schipholweg	0	0	50.000	50.000	0
Eindsaldo boekjaar:	1.757.764	699.757	325.536	1.383.543	0

De algemene reserve stijgt in 2022 van € 753.543 naar € 1.453.300. Het maximum van de algemene reserve mag in 2022 maximaal € 950.345 bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2020-2023.

Het voorstel aan het algemeen bestuur is deze overschrijding toe te staan om de cao-ontwikkeling in 2023 te kunnen opvangen binnen de algemene reserve.

Het exploitatieresultaat 2022 bedraagt € 372.757 positief. Dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

- Toevoeging aan de algemene reserve van € 327.000 met betrekking tot het aanvullen van het weerstandsvermogen.

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve met betrekking tot de terugbrengverplichting van de Schipholweg 128 te Leiden van € 50.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve met betrekking tot de cao-ontwikkeling 2022 van € 80.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve met betrekking tot informatiemanagement (IM) in control van € 195.536. Het plan met betrekking tot deze bestemmingsreserve loopt door tot eind 2023. Het restant zal dan ook in 2023 gebruikt worden om de gestelde doelen te halen voor eind 2023.

Voorzieningen

Tabel 5.2.8 – Voorzieningen

Voorzieningen			
Omschrijving	Rekeningnummer naam	31 december 2022	31 december 2021
Voorzieningen		-181.817	-24.789
Totaal		-181.817	-24.789

De voorziening aanvulling WW bedraagt € 24.789. Via de salarissen wordt er maandelijks een bedrag aan deze voorziening toegevoegd volgens de wet regeling aanvullende voorzieningen bij werkloosheid.

De voorziening verlofsparen bedraagt € 150.000. Deze voorziening is gevormd om toekomstige lasten met betrekking tot verlofsparen op te vangen. Deze structurele voorziening zullen we jaarlijks actualiseren.

Overige schulden

Tabel 5.2.9 – Overige schulden

Overige schulden			
Omschrijving	Nog te betalen posten	31 december 2022	31 december 2021
Overige schulden	Accountantswerkzaamheden Interimcontrole	-20.895	0
	Bodemkwaliteitskaarten	-21.318	0
	BTW aangifte 4e kwartaal	-314.152	0
	CAO-akkoord	0	-173.945
	Commissie bezwaarschriften Leiden	-82.460	-46.802
	Detachering december	-18.052	0
	Dwangsommen	-174.270	0
	Eindafrekening aanvullende opdrachten provincie	-251.750	-290.203
	Eindafrekening deelnemers	-904.074	-1.372.956
	Energiescans	0	-18.052
	Inhuur december	-375.039	-349.932
	Kick-back fee terug naar Staffing	0	-81.144
	Loonbelasting december	-981	0
	Overige schulden	-7.854	-161.102
	RRE eindafrekening Leiden	0	-394.678
	Servicekosten Vondellaan	-15.000	0
	SP1803 Rconstructie Parallelboulevard	0	-90.828
	Totaal	-2.185.844	-2.979.642
Totaal		-2.185.844	-2.979.642

Overlopende passiva

Tabel 5.2.10 – Overlopende Passiva

Overlopende passiva					
Omschrijving	Overlopende passiva	31 december 2022	Som van Erf	Som van Erbij	31 december 2021
☐ Overlopende passiva	Afkoop tarief Provincie	-231.511	95.000	0	-326.511
	Analyse omvang en samenhang ecologisch netwerk Bijenland	0	16.613	0	-16.613
	Beheer Noodvoort	-29.118	0	-4.858	-24.260
	Bloemrijke oevers	-1.974	6.502	0	-8.476
	BSV subsidies (gevelsanering)	-7.162.871	464.253	-3.209.839	-4.267.263
	ISV Bodem Teylingen	-218.578	0	0	-218.578
	Kop op Wijk Provinciale bijdrage	-38.343	0	0	-38.343
	Regionaal geld wegverkeerslawaaï restant ISV 2*	-1.256.998	0	0	-1.256.998
	RES en MER 2022	0	419	0	-419
	RRE subsidie	0	120.747	0	-120.747
	Specifieke uitkering Energiebesparing	-204.562	2.969	-207.531	0
	Specifieke uitkering IBP VTH	-170.380	4.050	-175.000	0
	Vooruitontvangen voorschot EU Omgevingslawaaï	0	9.002	0	-9.002
	Vooruitontvangen voorschot ontwikkeling bodemkwaliteitskaarten	0	44.339	0	-44.339
	Vooruitontvangen voorschot MJP deelnemers	0	11.819	0	-11.819
	Totaal	-9.314.334	775.713	-3.597.228	-6.343.367
Totaal		-9.314.334	775.713	-3.597.228	-6.343.367

- BSV-subsidies:**

Van 1 januari 2015 tot en met 2020 heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) subsidies beschikbaar gesteld voor geluidsanering voor woningen die op de landelijke saneringsvoorraadlijst staan. Alle 8.000 saneringswoningen in Holland Rijnland zijn in 68 projecten opgenomen en hiermee zijn de subsidies voor de voorbereiding en de uitvoering voor deze woningen veiliggesteld. Per project wordt een saneringsprogramma opgesteld en per woning onderzocht of het geluidniveau in de woning voldoet aan de wettelijke norm van 43 dB. Bij overschrijding van de norm ontvangt de woning geluidwerend gevelmaatregelen. De doorlooptijd van een project van subsidieaanvraag tot het aanbrengen van maatregelen duurt zes tot acht jaar. In 2022 is naast de uitvoeringssubsidie voor gevelmaatregelen in totaal € 700.000 aangevraagd en ontvangen voor het aanbrengen van geluid reducerend wegdek en het inrichten van een 30 km weg. Uitvoeringssubsidies worden verplicht opgenomen in de SiSa-verantwoording. Deze vindt u in bijlage B.

- Regionaal geld wegverkeerslawaaï restant ISV2 budget:**

Het overgebleven ISV-budget blijft bestemd voor gevelsanering. Deze budgetten worden gebruikt voor woningen die niet op de landelijke saneringsvoorraadlijst staan, maar wel aan een weg liggen samen met saneringswoningen. Deze woningen zijn tijdens de inventarisatie per abuis niet op de landelijke saneringsvoorraadlijst gezet. Het Ministerie van IenW stelt alleen subsidie beschikbaar als de woning op de saneringsvoorraadlijst staat. Is dit niet het geval, dan zijn de kosten voor de gemeente. Ook komt het voor dat de voorbereidingssubsidie niet toereikend is. De niet-gesubsidieerde kosten komen ook in dat geval ten laste van deze reserve.

- *ISV bodem Teylingen:*
De provincie Zuid-Holland heeft voor de periode 2010-2014 een ISV-deelbudget Bodem aan de gemeente Teylingen beschikbaar gesteld. Om aanspraak te kunnen maken op dit deelbudget, is op 9 februari 2012 een bestuursovereenkomst ISV3 Bodem gesloten tussen de provincie en de gemeente. Deze overeenkomst heeft betrekking op de aanpak van de spoedlocaties in de gemeente Teylingen. De sanering van de restverontreinigingen in de Lindenlaan is uitgesteld. Op 18 mei 2017 heeft de dienst een beschikking ernstig, geen spoed genomen voor de resterende verontreiniging in de Lindenlaan. Hiermee is vastgesteld dat de sanering niet meer met spoed hoeft te worden uitgevoerd. Het gereserveerde budget uit de ISV-3 afspraken wordt vastgehouden voor het saneren van de restverontreiniging van de Lindenlaan, maar die sanering heeft het afgelopen jaar wederom niet plaatsgevonden. Omdat het geen meerwaarde heeft om de gelden nog langer op de balans van de Omgevingsdienst te laten staan is de vraag bij de gemeente Teylingen uitgezet om de gelden dit jaar naar hen over te maken.
- *Afkooptarief provincie:*
In 2019 is gevolg gegeven aan de wens van de provincie Zuid-Holland om het verschil in uurtarief dat aan de provincie en aan de overige deelnemers in rekening wordt gebracht op te heffen. Dit verschil in tarief is gebaseerd op de vergoeding van toelages die aan voormalig medewerkers van de provincie uitgekeerd moeten worden. Door het betalen van een afkoopsom van € 395.000, die op basis van een evenwichtige verdeling van risico's is berekend, stelt de provincie de dienst in staat om met één uurtarief te werken. Dit jaar heeft er een vrijval plaatsgevonden van € 95.000
- *Specifieke uitkering voor energiebesparing :*
Het ministerie van Economische zaken en Klimaat (EZK) biedt specifieke uitkeringen voor energiebesparing. Die zijn bedoeld om bedrijven te controleren op de energiebesparingsplicht en zo bij te dragen aan het behalen van de klimaatdoelstellingen van 31 december 2026.
- *Specifieke uitkering IBP VTH:*
Het interbestuurlijke programma Vergunningen, toezicht en handhaving (IBP VTH) van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) richt zich specifiek op het versterken van het VTH-domein Milieu. Zij doet dit door een specifieke uitkering (SPUK) aan elke Omgevingsdienst te verstrekken om activiteiten (werkzaamheden) te verrichten in het kader van IBP VTH. Deze uitkering is de doorvertaling van de aanbevelingen van de commissie-Van Aartsen en landelijk zijn er zestig voorgenomen acties. De geplande uitvoering van de acties is voor ons van september 2022 tot eind 2023.

5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De dienst is voor toekomstige jaren eveneens financiële verplichtingen aangegaan die niet zijn opgenomen in een balanspost. Van deze niet uit de balans blijken verplichtingen worden hieronder de belangrijke verplichtingen toegelicht. Onder belangrijke verplichtingen verstaan we alle aangegane overeenkomsten, waarbij de totale contractwaarde minimaal € 50.000 bedraagt.

In 2022 en de voorgaande jaren zijn de volgende contracten met een looptijd langer dan een jaar afgesloten. Hierbij is het drempelbedrag voor de totale contractwaarde € 50.000.

Tabel 5.3 – Niet uit de balans blijken verplichtingen

Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar in €
Leithon	Huur kantoorpand Vondellaan	01-06-2020	31-7-2037	426.510
Multilease	Leaseauto's	19-03-2014	30-06-2022	6.455
van Mossel	Leaseauto's	3-1-2022	11-11-2026	30.529
Detron	ICT helpdesk en onderhoud en optimalisatie	15-12-2021	14-12-2029	138.416
Fivespark	mobiele abonnementen	16-10-2020	28-2-2023	50.000
Fivespark	Telefoon-centrale	1-1-2021	31-12-2026	7.500

5.4. PROGRAMMAREKENING 2022

Hierna wordt via de programmarekening het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2022 gerealiseerde beleid.

Tabel 5.4 – Programmarekening 2022

Programmarekening 2022							
Categorie	Categorie	Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. realisatie 2022	Realisatie 2021
Exploitatie	Lasten	Salarissen en sociale lasten	€ 12.258.000	€ 11.445.000	€ 11.725.730	€ 532.270	€ 11.180.969
		Inhuur flexibele schil	€ 2.072.000	€ 4.018.135	€ 2.910.330	-€ 838.330	€ 3.095.944
		Overige personeelslasten	€ 613.000	€ 579.240	€ 518.765	€ 94.235	€ 385.131
		Huren en overige huisvestingslasten	€ 628.000	€ 560.899	€ 502.669	€ 125.331	€ 574.768
		Overige goederen en diensten	€ 1.953.000	€ 1.953.000	€ 1.533.801	€ 419.199	€ 1.149.916
		Goederen en diensten primaire proces	€ 1.414.000	€ 1.234.474	€ 873.654	€ 540.346	€ 986.901
		Subsidie lasten	€ 725.000	€ 925.548	€ 415.514	€ 309.486	€ 1.207.286
		Afschrijvingen	€ 190.000	€ 175.000	€ 152.215	€ 37.785	€ 150.356
		Totaal	€ 19.853.000	€ 20.891.296	€ 18.632.679	€ 1.220.321	€ 18.731.272
	Baten	Huren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 29.809
		Bijdrage gemeenten/provincie	-€ 18.810.000	-€ 19.447.693	-€ 18.159.132	-€ 650.868	-€ 18.135.231
	Resultaat voor mutaties in reserves	Inkomsten	-€ 15.000	-€ 88.360	-€ 386.529	€ 371.529	-€ 642.765
		Subsidie baten	-€ 725.000	-€ 925.548	-€ 423.103	-€ 301.897	-€ 712.705
		Totaal	-€ 19.550.000	-€ 20.461.601	-€ 18.968.764	-€ 581.236	-€ 19.520.510
	Bijzondere baten en lasten	Bijzondere baten	€ 0	€ 0	-€ 38.136	€ 38.136	€ 0
		Totaal	€ 0	€ 0	-€ 38.136	€ 38.136	€ 0
	Totaal		€ 303.000	€ 429.695	-€ 374.221	€ 677.221	-€ 789.238
Reserve	Reservemutaties	Toevoeging aan de reserves	€ 327.000	€ 327.000	€ 327.000	€ 0	€ 397.000
		Onttrekking aan de reserves	-€ 630.000	-€ 630.000	-€ 325.536	-€ 304.464	-€ 175.000
		Totaal	-€ 303.000	-€ 303.000	€ 1.464	-€ 304.464	€ 222.000
Totaal			-€ 303.000	-€ 303.000	€ 1.464	-€ 304.464	€ 222.000
Programmaresultaat			€ 0	€ 126.695	-€ 372.757	€ 372.757	-€ 567.238

Grondslagen voor de programmarekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening en de Nota Planning en Control 2020-2023. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De toegepaste waarderingsgrondslagen voor de baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Programmaresultaat

De afrekening met de deelnemende gemeenten wordt uitgevoerd conform de afspraken in de Nota Planning en Control 2020-2023. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten in dat de kosten van dienstverlening vanuit de dienst doorbelast worden op basis van de werkelijke uren maal een vooraf vastgesteld uurtarief. De dienst heeft een algemene reserve die dient als buffer. De dienst streeft naar een weerstandsvermogen van vijf procent.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en die ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het jaarverslag verwerkt.

Onder de opbrengsten verstaan we: de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de bijdrage van de overige contractpartners, subsidies en overige inkomsten voor diensten die kunnen worden toegerekend aan het verslagjaar. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts meegenomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte levensduur. Als startmoment van de afschrijving geldt de datum van in gebruik neming van het actief.

5.5. TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Begrotingswijzigingen 2022

Het streven van de dienst is om (maximaal) één begrotingswijziging per begrotingsjaar aan het algemeen bestuur voor te leggen: de verwerking van de met de deelnemers afgesproken werkplannen.

De begroting 2022 is goedgekeurd in het algemeen bestuur van 12 juli 2021. In het najaar tot begin 2022 zijn op basis van de voorlopige realisatie 2021 en de plannen voor 2022 de definitieve werkplannen voor 2022 vastgesteld (uitzondering hierop is het werkplan van de gemeente Noordwijk). Dit betreft zowel uren als materieel budget. De grootste mutaties in de werkplannen gelden voor Kaag en Braassem, Nieuwkoop, Zoeterwoude en de provincie. Ook de provinciale aanvullende budgetten zijn verhoogd ten aanzien van de oorspronkelijke begroting 2022. Voor deze mutaties in de werkplannen is een begrotingswijziging gemaakt als onderdeel van de bestuurlijke rapportage.

Daarnaast zijn, na de behandeling van de jaarstukken 2021 in het algemeen bestuur, de onttrekkingen aan de reserves in de begrotingswijziging opgenomen. Tenslotte zijn de BSV-subsidies (gevelsanering) hoger geschat dan begroot. Deze subsidies zijn budgettair neutraal. De bestuurlijke rapportage is vastgesteld in het algemeen bestuur van 11 juli 2022.

Toelichting op de lasten

De werkelijke uitgaven zijn hoger dan begroot. De verschillen ten opzichte van de begroting per kostencategorie worden hierna toegelicht.

Tabel 5.5.1 – Salarissen tabel per FTE inhuur en salarissen

Personeelslasten					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Inhuur flexibele schil	€ 2.072.000	€ 4.018.135	€ 2.910.330	-€ 838.330	€ 3.095.944
Overige personeelslasten	€ 613.000	€ 579.240	€ 518.765	€ 94.235	€ 385.131
Salarissen en sociale lasten	€ 12.258.000	€ 11.445.000	€ 11.725.730	€ 532.270	€ 11.180.969
Totaal	€ 14.943.000	€ 16.042.374	€ 15.154.825	-€ 211.825	€ 14.662.044

Aantal FTE Personeelslasten			
Personeelslasten	Aantal FTE begroot	Aantal FTE realisatie	Vershil aantal FTE
Salarissen en sociale lasten	139	133	6
Inhuur flexibele schil	19	27	-8
Totaal	158	160	-2

Personeelslasten

Er is een overschrijding in de personeelslasten van € 211.825. De posten salarissen, inhuur vacatureruimte, goederen/diensten primaire proces, bijdragen gemeenten/provincie en overige inkomsten zijn communicerende vaten.

Tabel 5.5.2 – Salarissen tabel per FTE inhuur en salarissen

Specificatie overschrijding personeelslasten	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022
Cao gemeenten eenmalige uitkering december 2022	-60.000
Voorziening verlofsparen	-150.000
Vrijval afkoop Provincie	95.000
Vrijval balanspost RRE	-127.000
Vertrokken vaste medewerkers	647.270
Verschuiving vertrokken medewerkers naar inhuur	-711.330
Overig personeelslasten door Corona en thuiswerken	94.235
Totaal	-211.825

- Per 1 december 2021 zijn de salarissen gestegen met 1,5%. Daarnaast gingen de salarissen per 1 april 2022 nog een keer omhoog met 2,4%. Vanaf 1 januari 2022 ontvingen we een thuiswerkvergoeding van

€ 2 netto per thuiswerkdag. Dit is verwerkt in de begrotingswijziging. De medewerkers hebben eind 2022 een eenmalige uitkering ontvangen, doordat de nieuwe cao gemeenten niet vlot verloopt. Dit betekent een incidentele overschrijding van € 60.000.

- Er is in afwijking op de begroting een voorziening gevormd voor verlofsparen van € 150.000. Deze is gevormd om toekomstige lasten met betrekking tot verlofsparen op te vangen. Deze structurele voorziening zullen we jaarlijks actualiseren
- De vrijval afkoop provincie bedraagt € 95.000. Deze vrijval is per abuis niet begroot. Deze afkoop is gebaseerd op de vergoeding van toelages die aan voormalig medewerkers van de provincie uitgekeerd moeten worden, zodat de provincie de dienst in staat stelt om met één uurtarief te werken.
- Er is een incidentele vrijval op inhuurlasten van € 127.000. Dit betreft een balanspost uit 2021 die is vrijgevallen met betrekking tot de definitieve goedkeuring van de SiSa-verantwoording RRE.
- Ondanks de onderschrijding op het werkplan hebben we toch een overschrijding op inhuurlasten. Dit komt door het vertrek van 7 fte aan vaste medewerkers die we door de krapte op de markt niet konden invullen. Inhuren is duurder dan een vaste medewerker aannemen. In deze huidige arbeidsmarkt is dit verschil nog groter, maar door naast 'gewone' inhuur ook trainees in te huren, hebben we dit verschil kunnen beperken. Ook door het hoge ziekteverzuim van 5,52% hebben we meer medewerkers ingehuurd.
- Door de nasleep van corona is er een incidentele onderschrijding van € 94.235. Een groot deel hiervan is ontstaan door opleidingen die niet doorgingen door ziekte of te weinig aanmeldingen. In de tweede helft van het jaar zien we de 'normale' wereld weer verschijnen. Er werd een bedrijfsfeestje of interne borrel georganiseerd, maar ook daarin waren een paar kleine stagnaties vanwege de nasleep van corona.

Huur en overige huisvestingslasten

Tabel 5.5.3 – Huur en overige huisvestingslasten

Huren en overige huisvestingslasten					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Huur	€ 302.000	€ 314.246	€ 314.246	-€ 12.246	€ 329.875
Servicekosten	€ 133.000	€ 103.160	€ 99.416	€ 33.584	€ 136.336
Overige huisvestingslasten	€ 193.000	€ 143.494	€ 89.007	€ 103.993	€ 108.556
Totaal	€ 628.000	€ 560.899	€ 502.669	€ 125.331	€ 574.768

Dit betreft een onderschrijding van € 125.331. Deze wordt grotendeels veroorzaakt door een onderschrijding van € 103.993 in de overige huisvestingslasten.

In de overige huisvestingslasten is de terugbrengverplichting van de Schipholweg 128 te Leiden begroot. Deze opleveringsverplichting is komen te vervallen. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 50.000.

De andere onderschrijding van € 53.993 betreft voor circa € 35.000 grotendeels een structurele onderschrijding. Bij de Schipholweg hadden we regelmatig onderhoudsbedrijven nodig voor reparaties en kleine verbeteringen. Ook moesten we zelf zorgen voor de beveiliging van het pand. Daarnaast zit de WOZ-belasting al in de huurprijs, terwijl we dit bij de Schipholweg apart gefactureerd kregen. Kortom, het huidige kantoorpand aan de Vondellaan is hierin zeer compleet. Waar we vorig jaar nog regelmatig incidentele lasten zagen voor de Schipholweg (huurcontract is eind vorig jaar beëindigd), zien we deze lasten niet in 2022 voor de Vondellaan. Ook is het hybride werken nu de standaard geworden, waardoor er minder snel zaken kapot gaan en er minder werkplekaanpassingen nodig zijn.

Overige goederen en diensten

Tabel 5.5.4 – Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Verschil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
ICT-lasten	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.160.800	€ 339.200	€ 732.379
Overige lasten	€ 453.000	€ 453.000	€ 373.001	€ 79.999	€ 417.537
Totaal	€ 1.953.000	€ 1.953.000	€ 1.533.801	€ 419.199	€ 1.149.916

Het onderdeel 'overige goederen en diensten' omvat het merendeel van de materiële uitgaven van de organisatie, zoals ICT-kosten en overige kosten. Deze overige kosten zijn onder andere autokosten, schoonmaakkosten en salarisadministratie. Het budget voor overige goederen en diensten kent een voordeel van € 419.199 ten opzichte van de begroting.

Tabel 5.5.5 – Specificatie voordeel op overige goederen en diensten

Specificatie overige goederen en diensten	Verschil Begroting vs. Realisatie 2022
ICT IM in cotrol	-304.464
ICT overige	-34.736
Overige lasten door hybride werken en nasleep Corona	-79.999
Totaal	-419.199

Deze onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door het project IM in Control. De uitvoering is in volle gang en er is al heel veel bereikt in 2022. In 2023 gaan we hier volop mee verder. Deze onderschrijding is budgettair neutraal, aangezien de onttrekking aan de reserves ook € 304.464 lager is.

De structurele onderschrijding op het normale ICT-budget bedraagt € 34.736. Dit is grotendeels veroorzaakt door het ingaan van het contract met de nieuwe leverancier voor ICT-beheer. De leverancier met een gunstigere prijs-kwaliteitverhouding is eind oktober gestart.

Overige goederen en diensten primaire proces

Tabel 5.5.6 – Goederen en diensten primaire proces

Goederen en diensten primaire proces					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Goederen en diensten primaire proces	€ 1.414.000	€ 1.234.474	€ 873.654	€ 540.346	€ 986.901
Totaal	€ 1.414.000	€ 1.234.474	€ 873.654	€ 540.346	€ 986.901

Tabel 5.5.7 – Uitsplitsing onderschijding goederen en diensten primaire proces

Specificatie overige goederen en diensten primaire proces	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022
Materiële lasten deelnemers	121.251
Aanvullende opdrachten	419.095
Provincie	
Totaal	540.346

Het budget voor goederen en diensten in het primaire proces laat een verschil zien van € 540.346 ten opzichte van de begroting. Dit zijn in opdracht van de deelnemers uitgevoerde projecten. Een groot deel van dit verschil betreft een onderschijding van de provinciale opdrachten, zoals Spoed- en nazorg van € 358.000 en Briks van € 48.400. De materiële lasten voor de deelnemers zijn ook achtergebleven op de begroting. Deze onderschijding betreft voornamelijk de projectkosten voor de gemeenten en het materiële budget voor de provincie. Voor details per deelnemer verwijzen wij u naar de eindrapportages van onze deelnemers. Deze onderschijding is budgettair neutraal, aangezien de werkelijke kosten worden doorbelast aan onze deelnemers in de post deelnemersbijdrage gemeente/provincie.

Subsidies

Tabel 5.5.8 – Subsidies

Subsidies					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Subsidie lasten	€ 725.000	€ 925.548	€ 415.514	€ 309.486	€ 1.207.286
Totaal	€ 725.000	€ 925.548	€ 415.514	€ 309.486	€ 1.207.286

De subsidie-lasten zijn € 309.486 lager dan begroot. Deze subsidies zijn budgettair neutraal. De opbrengsten zijn opgenomen onder de post subsidies bij de baten. De onderschijding is het indirecte gevolg van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne: nooit eerder was het tekort aan bouwmaterialen en personeel zo groot als nu.

Afschrijvingslasten

Tabel 5.5.9 – Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Automatisering/ICT	€ 125.000	€ 125.000	€ 91.922	€ 33.078	€ 96.156
Apparatuur primair proces	€ 15.000	€ 15.000	€ 9.617	€ 5.383	€ 10.796
Inventaris	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.506	€ 2.494	€ 10.239
Verbouwingen	€ 35.000	€ 20.000	€ 34.970	€ 30	€ 33.154
Overig	€ 0	€ 0	€ 3.199	-€ 3.199	€ 11
Totaal	€ 190.000	€ 175.000	€ 152.215	€ 37.785	€ 150.356

In 2022 hebben wij in de begroting diverse investeringen van € 151.600 opgenomen. Er is geïnvesteerd voor een bedrag van € 129.380. Naast een onderschrijving op de investeringsruimte in 2022 van € 22.220 zijn de investeringen grotendeels later in het jaar gedaan, waardoor de afschrijvingslasten incidenteel lager zijn dan begroot.

Toevoegingen aan de reserves

Tabel 5.5.10 – Toevoegingen aan de reserves

Toevoegingen aan de reserves					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Toevoeging aan de reserves	€ 327.000	€ 327.000	€ 327.000	€ 0	€ 1.027.000
Totaal	€ 327.000	€ 327.000	€ 327.000	€ 0	€ 1.027.000

Dit betreft een voorziene dotatie aan de algemene reserve van € 327.000

Toelichtingen op de baten

In 2022 zijn de werkelijke baten lager dan de geraamde baten. Dit is voornamelijk te verklaren door het feit dat de bijdrage van de gemeenten en provincie grotendeels bepaald worden door de realisatie van de uren en de materiële lasten die rechtstreeks voor rekening van een of meerdere deelnemers worden gebracht. Zowel de uren als de materiële lasten zijn lager uitgevallen dan begroot. In bijlage C wordt de samenvatting uren en bijdrage per deelnemer nader zichtbaar gemaakt. Ook vindt u een gedetailleerd overzicht per deelnemer terug in de eindrapportage van 2022. In deze eindrapportage geven we uitgebreid inzicht in de geraamde uren en materiële lasten en de werkelijke uren en materiële lasten. Het saldo vormt de afrekening van meer- en minderwerk per deelnemer.

Bijdrage gemeenten/provincie

Tabel 5.5.11 – Bijdrage gemeenten/provincie

Deelnemersbijdrage					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
▼					
Bijdrage gemeenten/provincie	-€ 18.810.000	-€ 19.447.693	-€ 18.159.132	-€ 650.868	-€ 18.135.231
Totaal	-€ 18.810.000	-€ 19.447.693	-€ 18.159.132	-€ 650.868	-€ 18.135.231

Deelnemersbijdrage specificatie realisatie	
Omschrijving categorie hoogste Verlies en Winst	Saldo
▼	
Deelnemersbijdrage	-17.335.654
Zoeterwoude	-662.852
Voorschoten	-351.520
Teylingen	-999.861
Provincie Zuid-Holland	-2.259.096
Oegstgeest	-508.146
Noordwijk	-4.695.650
Nieuwkoop	-1.033.087
Lisse	-724.498
Leiderdorp	-527.009
Leiden	-2.999.021
Katwijk	-728.970
Kaag en Braassem	-1.076.036
Hillegom	-769.910
Aanvullende opdrachten deelnemers	-823.478
Zoeterwoude detachering	-19.910
PZH Spoed en Nazorg	-251.124
PZH Programmatische aanpak ZZS, afval en circulaire economie	-31.951
PZH Ontwikkeling Energiedashboard Zuid-Hollandse Omgevingsdiensten	-2.687
PZH Netwerk nieuwe Energie	-13.145
PZH Netwerk Bodem en Ondergrond	-11.980
PZH Kennisschakelpunt ZZS	-7.394
PZH intensivering Toezicht Van Leeuwen	-284.881
PZH Grondstoffencollectief Nieuwkoop/Rijnland	-9.373
PZH Extra inzet ZZS	-14.721
PZH EPTR	-6.270
PZH Briks	-1.600
PZH Bijenlandschap	-160.607
Noordwijk RO-ondersteuning juridisch	-2.686
Energiescans HLT en Noordwijk	-5.149
Totaal	-18.159.132

De onderschrijding wordt veroorzaakt door:

Deelnemersbijdragen (in euro's)	Begroting 2022 A	Werkelijk 2022 B	Verschil A-B
Deelnemersbijdragen	-17.858.792	-17.335.654	-523.138
Aanvullende opdrachten Provincie	-951.208	-795.733	-155.475
Aanvullende opdrachten overige deelnemers	0	-27.745	27.745
	-18.810.000	-18.159.132	-650.868

De posten salarissen, inhuur vacature, goederen en diensten primaire proces, bijdrage gemeenten/provincie en overige inkomsten zijn communicerende vaten.

De afwijking tussen de begroting en de realisatie op de deelnemersbijdragen bedraagt € 523.138. Zoals eerder toegelicht in paragraaf 3.1 en bij de personeelslasten, hebben we een onderbesteding op het oorspronkelijk afgesproken werk. In de realisatie over heel 2022 is gebleken dat we ten opzichte van het actueel werkplan (begroting inclusief begrotingswijziging) uitkomen op een realisatie van 96%. De oorzaken van deze onderschrijdingen op de werkzaamheden zijn op hoofdniveau beschreven in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken.

Overige inkomsten

Tabel 5.5.12 –Overige inkomsten

Overige inkomsten					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Verschil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Overige inkomsten	-€ 15.000	-€ 88.360	-€ 386.529	€ 371.529	-€ 642.765
Huren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 29.809
Totaal	-€ 15.000	-€ 88.360	-€ 386.529	€ 371.529	-€ 672.574

Tabel 5.5.13 –Overige inkomsten

Overige inkomsten specificatie realisatie	
Categorie	Saldo
Secundaire proces	-34.184
UWV vergoedingen	-8.757
Dwangsommen	-4.530
Divers	-20.897
Primaire proces	-254.412
Webinar soortenbescherming	-3.765
Validatie EV data (Cluster 5)	-6.409
Schiphoudossier Wassenaar	-4.463
PGS Cluster 2 OD	-8.483
Omgevingsdienst NL	-89.897
Noordvoort	-3.159
HR Energiebesparing (RES)	-67.375
EV cluster 3 (MVO cluster3)	-4.618
Divers	-11.642
Briks DCMR	-48.100
Bloemrijke Oevers	-6.502
Deelnemersbijdrage	-71.241
Dwangsommen	-22.194
Bodeminformatie	-49.047
	-26.692
Totaal	-386.529

De overige inkomsten laat een incidentele overschrijding van € 371.529 zien. We hebben diverse inkomsten verkregen door werkzaamheden uit te voeren voor de bovengenoemde aanvullende opdrachten. In de bestuurlijke rapportage zijn deze verwachte inkomsten opgenomen onder deelnemersbijdragen in plaats van overige inkomsten. Ook hierbij geldt wederom dat dit onderdeel is van de communicerende vaten van het primaire proces.

Subsidie baten

Tabel 5.5.14 – Specificatie overschrijding overige subsidie-inkomsten

Subsidies					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Verschil Begroting vs. Realisatie 2022	Realisatie 2021
Subsidie baten	-€ 725.000	-€ 925.548	-€ 423.103	-€ 301.897	-€ 712.705
Totaal	-€ 725.000	-€ 925.548	-€ 423.103	-€ 301.897	-€ 712.705

De subsidie-inkomsten zijn € 301.897 lager dan begroot. De subsidies zijn budgettair neutraal. De lasten zijn opgenomen onder de post subsidies en daar wordt ook de verklaring van de onderschrijding gegeven.

Rente baten

De rente is in het laatste kwartaal van 2022 aanzienlijk gestegen. Dit is niet begroot en levert een voordeel op van € 38.136.

Tabel 5.5.15 – Onttrekking aan reserves

Onttrekkingen aan de reserves					
Omschrijving	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022	Verschil Begroting vs. Realisatie2022	Realisatie 2021
▲ Onttrekking aan de reserves	-€ 630.000	-€ 630.000	-€ 325.536	-€ 304.464	-€ 175.000
Totaal	-€ 630.000	-€ 630.000	-€ 325.536	-€ 304.464	-€ 175.000

Onttrekking aan reserves (in euro's)		Realisatie 2022
Vrijval terugbrengverplichting Schiphol		-50.000
Vrijval cao-ontwikkeling		-80.000
Vrijval informatiemanagement (IM) in control		-195.536
Totaal per boekjaar:		-325.536

De onttrekkingen aan de bestemmingsreserves hebben betrekking op de vorig jaar gereserveerde bedragen. Doordat het project IM In Control een plan is voor zowel 2022 als 2023, zal de onderschrijving met betrekking tot het project IM in Control van € 304.464 in 2023 besteed worden.

5.6. WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan (artikel 2.3 van de WNT). Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de dienst van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Een uitgebreid overzicht vindt u in bijlage A Wet Normering Topinkomens.

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Omgevingsdienst West-Holland d.d. 3 juli 2023,

De voorzitter,

de secretaris,

A. North

M.E. Krul-Seen



Bijlagen

BIJLAGE A: WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan (artikel 2.3 van de WNT). Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op de dienst van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor dienst is € 216.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2021 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	mevrouw M. Krul
Functiegegevens	directeur

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.204
Beloningen betaalbaar op termijn	22.013
Subtotaal	145.217

Individueel WNT-maximum	216.000
-------------------------	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	145.217

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.273
Beloningen betaalbaar op termijn	20.375
Subtotaal	137.648

Individueel WNT-maximum	209.000
-------------------------	---------

Totaal bezoldiging 2021	137.648
--------------------------------	----------------

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

WNT gegevens 2022		
Naam topfunctionaris	Functie	Looptijd
mevrouw Hoekstra	AB lid, wethouder Hillegom	1/1 - 31/12
heer De Jong	AB lid, wethouder Hillegom	1/1 - 31/12
mevrouw Peters-Adrian	Voorzitter DB en AB, wethouder Kaag en Braas	1/1 - 31/12
mevrouw Van der Meer	AB lid, wethouder Kaag en Braassem	1/1 - 1/7
de heer D. Kistemaker	AB lid, wethouder Kaag en Braassem	1/7 - 31/12
heer Nagtegaal	AB lid, wethouder Katwijk	1/1 - 1/7
heer Mostert	AB lid, wethouder Katwijk	1/1 - 1/7
de heer J.C. Knappe	DB en AB lid, wethouder Katwijk	1/7 - 31/12
de heer S. Spek	AB lid, wethouder Katwijk	1/7 - 31/12
De heer North	Voorzitter DB en AB, Wethouder Leiden	1/1 - 31/12
mevrouw Jordan	AB-lid, raadslid Leiden	1/1 - 22/3
mevrouw Y.A. van Delft	AB lid, Wethouder Leiden	1/7 - 22/3
heer Van Woudenberg	AB lid, wethouder Leiderdorp	1/1 - 1/7
mevrouw Van Elburg	AB lid, raadslid Leiderdorp	1/1 - 22/3
de heer B. Vastenhoud	AB lid, wethouder Leiderdorp	1/7 - 31/12
de heer H. Romeijn	AB lid, wethouder Leiderdorp	1/7 - 31/12
heer van Haaster	DB en AB lid, wethouder Lisse	1/1 - 01/05
heer Meiland	AB lid, raadslid Lisse	1/1 - 22/3
mevrouw H. Austie-Ziengs	AB lid, wethouder Lisse	1/7 - 31/12
de heer C.P.M. van der Zwet	AB lid, wethouder Lisse	1/7 - 31/12
heer Elkhuisen	AB lid, wethouder Nieuwkoop	1/1 - 1/7
Mevrouw A. Ingwersen	DB en AB lid, wethouder Nieuwkoop	1/1 - 31/12
mevrouw I.R.J.G. de Ridder	AB lid, wethouder Nieuwkoop	1/7 - 31/12
de heer Alkemade	DB en AB lid, Wethouder Noordwijk	1/1 - 31/11
heer Duijndam	AB lid, raadslid Noordwijk	1/1 - 22/3
de heer R. ter Hark	AB lid, Wethouder Noordwijk	1/7 - 31/12
heer Glasbeek	AB lid, wethouder Oegstgeest	1/1 - 1/7
heer Welling	AB lid, raadslid Oegstgeest	1/1 - 22/3
de heer E. Bus	AB lid, wethouder Oegstgeest	1/7 - 31/12
de heer T.I.M. van Tongeren	AB lid, wethouder Oegstgeest	1/7 - 31/12
Mevrouw Hooij	AB lid, wethouder Teylingen	1/1 - 31/13
mevrouw Wietsma-Biesbroek	AB lid, raadslid Teylingen	1/1 - 22/3
mevrouw E. Koek	AB lid, wethouder Teylingen	1/7 - 31/12
mevrouw Spil	AB lid, wethouder Voorschoten	1/1 - 1/7
heer Cramwinckel	AB lid, wethouder Voorschoten	1/1 - 1/7
de heer C.J. van der Elst	AB lid, wethouder Voorschoten	1/7 - 31/12
de heer R.J.M. Zoetemelk	AB lid, wethouder Voorschoten	1/7 - 31/12
heer Bouter	AB lid, wethouder Zoeterwoude	1/1 - 1/7
Mevrouw Van der Kooi- van den K	AB lid, raadslid Zoeterwoude	1/1 - 22/3
de heer M. Paardekooper	AB lid, wethouder Zoeterwoude	1/7 - 31/12
de heer P. Olthof	AB lid, wethouder Zoeterwoude	1/7 - 31/12
heer Stolk	DB en AB lid, gedeputeerde PZH	1/1 - 31/12
Mevrouw J. Baljeu	AB lid, gedeputeerde PZH	1/1 - 31/12

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking zijn niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



BIJLAGE B: SISA-BIJLAGE

1. SiSa-Bijlage 2022 (tabel deel 1)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 30-1-2023							
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag Omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkningsnummer en in de kolommen eenast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E3/03	Besteding (jaar T) door meewerk, dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt Aard controle R Indicator: E3/04	Correctie over besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/05
			1 lenW/BSK-2016/208849	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 lenW/BSK-2017/150375	€ 1.175	€ 0	€ 0	€ 0
			3 lenW/BSK-2018/213362	€ 9.180	€ 0	€ 0	€ 0
			4 lenW/BSK-2019/163270	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 lenW/BSK-2019/180811	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 lenW/BSK-2019/212041	€ 137.113	€ 0	€ 0	€ 0
			7 lenW/BSK-2019/215788	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8 lenW/BSK-2019/216921	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9 lenW/BSK-2019/217727	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10 lenW/BSK-2019/238534	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			11 lenW/BSK-2019/286	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			12 lenW/BSK-2019/291	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			13 lenW/BSK-2019/6058	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			14 lenW/BSK-2020/149577	€ 1.152	€ 0	€ 0	€ 0
			15 lenW/BSK-2020/167803	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			16 lenW/BSK-2020/172145	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			17 lenW/BSK-2020/2618	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			18 lenW/BSK-2020/32375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			19 lenW/BSK-2021/109097	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			20 lenW/BSK-2021/164790	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			21 lenW/BSK-2021/17643	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			22 lenW/BSK-2021/205825	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			23 lenW/BSK-2021/344718	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			24 lenW/BSK-2018/276294	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			25 BSV/22/00006	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			26 BSV/22/00149	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			27 BSV/22/00187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			28 BSV/22/00188	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			29 BSV/22/00207	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30 BSV/22/00208	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			31 BSV/22/00247	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			32 BSV/22/00248	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			33 BSV/22/00260	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			34 BSV/22/00287	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			35 BSV/22/00288	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			36 BSV/22/00289	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			37 BSV/22/00303	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			38 BSV/22/00307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			39 BSV/22/00348	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkningsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/11
			1 lenW/BSK-2016/208849	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 lenW/BSK-2017/150375	€ 96.693	€ 0	€ 0	Ja
			3 lenW/BSK-2018/213362	€ 275.446	€ 0	€ 0	Ja
			4 lenW/BSK-2019/163270	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5 lenW/BSK-2019/180811	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			6 lenW/BSK-2019/212041	€ 175.185	€ 0	€ 0	Ja
			7 lenW/BSK-2019/215788	€ 85.562	€ 0	€ 0	Ja
			8 lenW/BSK-2019/216921	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9 lenW/BSK-2019/217727	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			10 lenW/BSK-2019/238534	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			11 lenW/BSK-2019/286	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			12 lenW/BSK-2019/291	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			13 lenW/BSK-2019/6058	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			14 lenW/BSK-2020/149577	€ 1.930	€ 0	€ 0	Ja
			15 lenW/BSK-2020/167803	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			16 lenW/BSK-2020/172145	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			17 lenW/BSK-2020/2618	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			18 lenW/BSK-2020/32375	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			19 lenW/BSK-2021/109097	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			20 lenW/BSK-2021/164790	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			21 lenW/BSK-2021/17643	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			22 lenW/BSK-2021/205825	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			23 lenW/BSK-2021/344718	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			24 lenW/BSK-2018/276294	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			25 BSV/22/00006	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			26 BSV/22/00149	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			27 BSV/22/00187	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			28 BSV/22/00188	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			29 BSV/22/00207	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			30 BSV/22/00208	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			31 BSV/22/00247	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			32 BSV/22/00248	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			33 BSV/22/00260	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			34 BSV/22/00287	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			35 BSV/22/00288	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			36 BSV/22/00289	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			37 BSV/22/00303	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			38 BSV/22/00307	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			39 BSV/22/00348	€ 0	€ 0	€ 0	Nee



SiSa-Bijlage 2022 (tabel deel 2)

lenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Cumulatieve eigen/externe financiering (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02	Aard controle R Indicator: E83B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06
			1 ENW/BSK-2022/223051	Industriekade 14-18 Sassenheim	€ 8.172	€ 8.172	€ 0	Nee
			2 ENW/BSK-2022/223051	Zuideinde Nieuwkoop	€ 20.062	€ 20.062	€ 0	Nee
			3 ENW/BSK-2022/223051	Van Leeuwenpark Leiderdorp	€ 48.074	€ 48.074	€ 0	Nee
			4 ENW/BSK-2022/223051	Tespellaan Noordwijkerhout	€ 14.674	€ 14.674	€ 0	Nee
			5 ENW/BSK-2022/223051	Achterweg 11 Noordwijk	€ 9.080	€ 9.080	€ 0	Nee
			6 ENW/BSK-2022/223051	Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood regio West-Holland (€ 11.000)	€ 1.966	€ 1.966	€ 0	Nee
			Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09			
			1 Industriekade 14-18 Sassenheim	Ja				
			2 Zuideinde Nieuwkoop	Ja				
			3 Van Leeuwenpark Leiderdorp					
				Nee	Overschrijding: dit betreft meerwerk voor de uitbreiding van het monitoringsnetwerk met instemming van de provincie Zuid-Holland			
			4 Tespellaan Noordwijkerhout	Ja				
			5 Achterweg 11 Noordwijk	Ja				
			6 Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood regio West-Holland (€ 11.000)	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/10					
			Nee					
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			
			€ 4.620	€ 4.620	Nee			
			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 (Pijler 1 t/m 6)	€ 967	€ 967			
			2 Aanleveren van data voor het IPB (Pijler 1 t/m 6)	€ 3.653	€ 3.653			
			3 Scholing en opleiding (Pijler 1 t/m 6)	€ 0	€ 0			
			4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst (Pijler 1)	€ 0	€ 0			
			5 Implementatie van de Landelijke Handhavingstrategie Omgevingswet (Pijler 2 en 5)	€ 0	€ 0			
			6 Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (risico ranking) (Pijler 2)	€ 0	€ 0			
			7 Openbaar maken van definitieve handhavingbeschikkingen Wabo-inspecties (Pijler 2)	€ 0	€ 0			
			8 Landelijke arbeidsmarktcampagne (Pijler 4)	€ 0	€ 0			
			9 Onderzoek onder het IBP naar belangrijke transitieopgaven (Pijler 5)	€ 0	€ 0			
			10 Een risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingplan per omgevingsdienst (Pijler 5)	€ 0	€ 0			
			11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma (Pijler 5)	€ 0	€ 0			
			12 Participeren in onderzoek naar mandaten (Pijler 5)	€ 0	€ 0			
			13 Visities bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots (Pijler 6)	€ 0	€ 0			
			14 Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door LT naar het functioneren van het VTH stelsel (Pijler 6)	€ 0	€ 0			
			15 Materieel kosten (max 10% van bedrag genoemd in bijlage 2 SPUK)	€ 0	€ 0			
EZK	F21	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: F21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02	Aard controle R Indicator: F21/03	Aard controle D2 Indicator: F21/04	Aard controle R Indicator: F21/05	
			€ 2.969	€ 2.969	Ja	Ja	Nee	

BIJLAGE C: TOELICHTING EINDAFREKENING

Opdrachtgever	Onder-/over- schrijding		Bijdrage 2022	Betaalde voor- schotten	Eind- afrekening 2022 *
	in % t.o.v. begroting inclusief begrotings wijziging	in uren t.o.v. begroting			
Hillegom	104%	332	769.910	-753.276	16.634
Kaag en Braassem	102%	180	1.076.036	-1.043.987	32.049
Katwijk	125%	1.555	728.970	-600.312	128.658
Leiden	98%	-722	2.999.021	-3.162.124	-163.103
Leiderdorp	96%	-243	527.009	-569.043	-42.034
Lisse	108%	557	724.498	-690.876	33.622
Nieuwkoop	96%	-432	1.033.087	-1.070.864	-37.777
Noordwijk	95%	-2.499	4.695.650	-4.980.907	-285.257
Oegstgeest	94%	-359	508.145	-562.112	-53.966
Teylingen	111%	1.061	999.861	-925.414	74.447
Voorschoten	113%	422	351.520	-333.074	18.446
Zoeterwoude	87%	-850	662.852	-754.118	-91.266
Provincie Zuid- Holland	93%	-1.798	2.259.096	-2.489.768	-230.672
** Eindtotaal	98%	-2.796	17.335.654	-17.935.873	-600.219

* - door ODWH nog te betalen / + door ODWH nog te ontvangen

** bijdrage en betaalde voorschotten is exclusief additionele opdrachten Provincie (zie eindrapportage Provincie voor specificatie)

0

BIJLAGE D: PROGRAMMAREKENING NAAR TAAKVELDEN

Programmarekening naar taakvelden

(bedragen x €1000)	Bestuur	Milieubeheer	Ruimtelijke ordening	Wonen en Bouwen	Overhead	Totaal
Baten						
Deelnemersbijdragen uren		11.315	3.084	4.052		18.451
Deelnemersbijdrage materieel en projecten		-		-		-
Overige inkomsten		32	-	-	101	133
Subsidies		423				423
Totaal Baten		11.770	3.084	4.052	101	19.007
Lasten						
Personeelskosten		7.280	2.116	2.728	3.031	15.155
<i>Salarissen & soc lasten</i>		5.882	1.710	2.204	2.449	12.244
<i>Inhuur</i>		1.398	406	524	582	2.910
Huisvestingskosten					503	503
ICT		164	48	61	888	1.161
Overige kosten	45	159	46	59	63	373
Projectkosten		846		94		940
Subsidies		349				349
Afschrijvingskosten					152	152
Totaal lasten	45	8.797	2.210	2.943	4.637	18.633
Saldo Baten en Lasten	-45	2.973	874	1.109	-4.537	374
Bestemming resultaat						
Storting in reserves						-327
Onttrekking uit reserves						326
Mutatie reserves						-1
Saldo na bestemming						373

BIJLAGE E: RAPPORTAGE KWALITEITSCRITERIA 2.1

Samenvatting

Uit deze rapportage blijkt dat de dienst de kwaliteit van uitvoering borgt zoals beschreven in de Wet VTH. Voor het overgrote deel kan de dienst zelfstandig voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.2 van 1 juli 2019 en versie 2.3 van 15 april 2022. De systematiek van de wet en de verordening staan toe dat organisaties mogen afwijken van deze standaardcriteria, indien zij niet zelfstandig kunnen voldoen. Men dient dan te motiveren op welke wijze de kwaliteit van de uitvoering wordt geborgd om te voldoen aan de Wet VTH.

Voor de onderdelen waar we niet zelfstandig voldoen, zijn de oplossingen beschreven in paragraaf 2.1 en 2.2. Deze oplossingen bestaan uit samenwerkingsafspraken, uitbesteding en inhuur van extra deskundigheid. Deze inhuur voor collegiale toetsen en specifieke klussen is beperkt nodig.

Onderstaande tekst komt grotendeels overeen met die van vorig jaar, maar daar waar nodig aangepast aan de actuele ontwikkelingen

1. Inleiding

Uitvloeisel van de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is een jaarlijkse rapportageplicht van de dienst aan haar opdrachtgevers over de kwaliteitscriteria (formeel “Kwaliteitscriteria 2.2 of 2.3”) zoals die zijn vastgesteld. Door wisselingen in aantallen bedrijven, controlefrequenties en personeelsswisselingen kunnen de resultaten jaarlijks enigszins verschillen.

Doel van de rapportage is dat de opdrachtgevers weten of de dienst voldoet aan deze kwaliteitscriteria, of dat (conform de methodiek) gemotiveerd wordt afgeweken. Het format van de rapportage is vastgesteld in het Algemeen Bestuur (op 31 oktober 2016). De rapportage wordt jaarlijks aan het jaarverslag toegevoegd en kan gebruikt worden door het bevoegd gezag om de kwaliteit van de uitvoering te beoordelen en is bruikbaar voor verslaglegging aan de Gemeenteraad respectievelijk Provinciale Staten.

Begin 2017 werd gestart met een vernieuwing van de VTH kwaliteitscriteria. Sinds 15 april 2022 zou echter gebruik moeten worden gemaakt van versie 2.3. In deze versie wordt uitgegaan van het inwerkingtreden van de Omgevingswet. Het document is juridisch en qua terminologie geactualiseerd, zodat deze aansluit op de Omgevingswet. Dat het inwerkingtreden van deze wet is uitgesteld, laat onverlet dat in verband met een zorgvuldige voorbereiding en implementatie van de OW naast versie 2.2., eveneens uitgegaan dient te worden van versie 2.3.

Competentieprofielen VTH vernieuwd

De Omgevingswet vereist andere competenties. Daarom zijn de profielen voor VTH zomer 2022 vernieuwd. Ze zijn toegevoegd aan de kwaliteitscriteria Uitvoering en Handhaving. De competentieprofielen zijn uitgewerkt als onderdeel van de VTH-uitvoeringsagenda, onder regie van de Kerngroep Kwaliteitscriteria, met vertegenwoordigers van de koepelorganisaties VNG en IPO, Omgevingsdienst NL en het Rijk. Vanwege uitstel van de inwerkingtreden van de Omgevingswet gaat deze rapportage met name over versie 2.2.

Veranderingen van versie 2.2 naar 2.3 zijn van name van toepassing (*cursief*)

- op het generieke deskundigheidsgebied
- 3. Vergunningen milieu toevoeging: (*Bal + omgevingsplan*)

- specialistische deskundigheidsgebied
21. Geluid & trillingen (milieu en bouw)
22. Groen en Ecologie (*als onderdeel van de beoordeling van initiatieven*).
Verwijderd 22a Groen en Ecologie (*Vergunningen Wet natuurbescherming*)
Toegevoegd 23. Groen en Ecologie (*Vergunningverlening natuur*)
Hernummering: Luchtkwaliteit: 23 wordt 24
- Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening en duurzaamheid
hernummering van 4 gebieden, te weten 24 Stedenbouw en inrichting openbare ruimte wordt 25 en verder!.

2. Stand van zaken

In de volgende paragrafen wordt aangegeven hoe de dienst per 31 december 2022 voldoet aan de kwaliteitscriteria 2.2. De kwaliteitscriteria bevatten criteria voor kritische massa, procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten (zie achtergrondinformatie in paragraaf 2.3). De beide tabellen geven in een oogopslag de stand van zaken weer. In de begeleidende tekst worden vervolgens acties en afwijkingen toegelicht.

Deelname aan collegiale toetsing vanuit het vakberaad VTH door alle Omgevingsdiensten.

De dienst neemt deel aan het programma collegiale toetsing vanuit het vakberaad VTH. Het doel van de collegiale toets is omgevingsdiensten, gemeenten en provincies te helpen bij het borgen van de kwaliteit die bijvoorbeeld ook vastgelegd is in de verordeningen VTH. Daarin borgen gemeenten en provincies de kwaliteit van de vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken.

In 2019 zijn de bevindingen uit de toetsing in 2018 opgepakt, waaronder het opstellen en bestuurlijk vaststellen van het (wettelijke verplichte) gemeentelijk uitvoeringsbeleid VTH. Aan dit uitvoeringsbeleid is het onderdeel vergunningen toegevoegd. De collegiale toets bij dienst is in 2021 weer uitgevoerd. Vanuit SPUK IBP VTH pijler 6 worden de audits en visitaties vervolgd in project Visitatie. Hiervoor zijn middelen gereserveerd en in de projectplanning verwerkt.

2.1 Kritische massa

Het kunnen voldoen aan de criteria van kritische massa is een dynamisch proces. Bedrijven kunnen vertrekken of andere activiteiten ontwikkelen en medewerkers kunnen de organisatie verlaten of andere functies betrekken. Met behulp van onderstaande tabel geven we voor de verschillende deskundigheidsgebieden aan waar de dienst voldoet, acties opgestart zijn om te voldoen, waar gemotiveerd wordt afgeweken van de Kwaliteitscriteria, of waar we kwaliteit van de uitvoering borgen door middel van samenwerking/uitbesteding (zie legenda kleurencodes). Het kan ook voorkomen dat de dienst een bepaalde taak niet uitvoert.

Toelichting bij Tabel 1:

- Kolommen "opleiding, ervaring en kennis": het huidige oordeel is gebaseerd op eigen onderzoek van de personeelsdossiers en gesprekken met medewerkers. Door een lopende reorganisatie bij de ODWH is een voorgenomen project nog niet gestart om dit oordeel uit 2021 en 2022 onafhankelijk te laten valideren.
- Kolom "frequentie" geeft aan of wij voldoen aan de minimale frequentie waarmee de taak zelfstandig uitgevoerd dient te worden (bijv. 20 bedrijfscontroles per medewerker per jaar)
- Kolom "aantal" geeft aan of wij voldoen aan het minimaal aantal medewerkers met omschreven deskundigheid en frequentie waarover een organisatie dient te beschikken.

2.1.1 Acties gestart om te voldoen (gele vlakken in de tabel)

De genoemde generieke acties bij deze taken richten zich op het op peil brengen van de opleiding, kennis en ervaring van medewerkers. Dit is een continu proces. In 2021 is ter ondersteuning een strategisch personeelsbeleidsplan vastgesteld. Volgend op dit personeelsbeleid en startgesprekken zijn opleidingen en trainingen geïnitieerd. Dit zijn trainingen en opleidingen die richten op een breder terrein dan alleen de milieuwetgeving, maar ook gelieerde onderwerpen.

Voorbeelden zijn: geluid, bestuursrecht, vergunningverlening, overheidsaansprakelijkheid, preventiemedewerker, luchtvaart, Besluit bodemkwaliteit, Bestuurlijke boete, Europees bestuursrecht, Wet BIBOB en natuurlijk de Omgevingswet.

2.1.2 Gemotiveerd afwijken (blauwe vlakken in de tabel)

De systematiek van de wet staat toe dat organisaties gemotiveerd mogen afwijken van de standaardcriteria. Daar waar een organisatie niet zelfstandig kan voldoen aan de criteria kan men motiveren op welke wijze dit wordt opgelost. Door corona en personale wijzigingen bleek het ook in het afgelopen jaar een uitdaging te kunnen blijven voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Hieronder wordt per item de motivering weergegeven die wij hanteren om af te wijken van de standaard en hoe we dit oplossen binnen of buiten de organisatie. Het betreft de afwijkingen t.a.v. frequentie en aantallen, dus de blauwe vlakken in de tabel. De nummering verwijst naar de betreffende onderwerpen in de tabel.

De oorzaak dat de dienst voor een aantal branches niet voldoet aan de criteria voor frequentie van taakuitvoering en aantal gespecialiseerde medewerkers ligt voornamelijk aan het te kleine aantal bedrijven in die branche. Hierdoor kunnen we te weinig "vliegers" maken.

Deskundigheidsgebied KC 2.2.

Generieke deskundigheden	Opleiding	Ervaring	Kennis	Frequentie	Aantal
1. Casemanagen					
2. Vergunningverlening bouwen en ruimtelijke ordening					
3. Vergunningverlening milieu					
3.1. VV Procesindustrie					
3.2. VV Afval					
3.3. VV Agrarisch					
4. Toezicht en handhaving bouw/ RO					
5. Toezicht en handhaving milieu					
5.1. T&H Procesindustrie					
5.2. T&H Afval					
5.3. T&H Agrarisch					
5.4. T&H BRZO	Geen taak ODWH: uitgevoerd door de DCMR				
6. Toezicht en handhaving bodem					
7. toezicht en handhaving groen wetten	Geen taak ODWH: Uitgevoerd door OD-ZHZ				
Juridische deskundigheden					
8. Juridische aspecten vergunningverlening					
9. Juridische aspecten handhaving					
10. Juridische besluiten afwijkingsbesluiten				Bouwsamenwerking Leidse regio	
11. Ketentoezicht					
12. Buitengewone opsporing natuur en milieu en fysieke leefomgeving					

<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent bouwen</i>	
13. Bouwfysica	Uitbesteed aan extern bureau
14. Brandveiligheid	uitgevoerd door de brandweer
15. Constructieve veiligheid	via Bouwsamenwerking Leidse regio aan Leiden
16. Bouwakoestiek	Uitbesteed aan extern bureau
17. Sloop en asbest	

Tabel 1:

<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent milieu</i>	
18. Afvalwater (indirecte lozingen)	
19. Bodem, bouwstoffen, water	
20. Externe veiligheid	
21. Geluid (milieu- en bouw)	
22. Groen en ecologie (als onderdeel van de beoordeling van Wabo vergunning- aanvragen)	
22A. Groen en ecologie (Vergunningverlening Wet natuurwetbescherming)	Geen taak ODWH: uitgevoerd door OD-Haaglanden
23. Luchtkwaliteit	
23.1 uitvoeren onderzoek	Uitbesteed aan extern bureau
23.2. beoordelen en interpreteren van rapportages	
23.3. beoordelen geurrapportages	

<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening</i>	
24. Stedenbouw en inrichting openbare ruimte	Geen taak ODWH
25. Exploitatie en planeconomie	Geen taak ODWH
26. Cultuurhistorie	Geen taak ODWH
27. Energiebesparing en duurzaamheid	

deskundigheid 2022 Criteria van kritische massa

	Er wordt voldaan aan de KC 2.2
	Acties gestart om te voldoen
	Gemotiveerde afwijking
	Samenwerking /uitbesteed
	geen Taak ODWH

Tabel 2 kleurcodes bij tabel 1

Ad 3.1. VV Procesindustrie

Frequentie en aantal op puur procesindustrie wordt niet gehaald (te weinig procedures). De dienst heeft vier procesindustriebedrijven in deze klasse.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Door de vergunningverleners wordt voor de procesindustrie en veiligheid samengewerkt met de DCMR.

Aanvullend zijn opleidingen verzorgd voor alle medewerkers van toezicht en vergunningverlening milieu voor (externe) veiligheid en opslag gevaarlijke (afval)stoffen. Voor nieuwe medewerkers betreft dit een meerdaagse cursus.

Ad 3.2. VV Afval

Er zijn voldoende gemeentelijke en provinciale afvalverwerkende bedrijven in de regio die in deze categorie vallen.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Procedures worden momenteel behandeld door gekwalificeerde inhuur en een ervaren medewerker. Er is in 2021 een opleiding gegeven aan alle vaste en inhuur medewerkers. Het openstellen van vacatureruimte heeft nog steeds niet geresulteerd in extra vaste formatie. De tijdelijke inhuur is nog steeds in dienst bij de ODWH. Cursussen en opleiding over afval staan met name in het teken van de Omgevingswet. In 2022 is een uitwisselingsproject uitgevoerd in de provincie Zuid-Holland, waarbij gezamenlijk controles worden uitgevoerd. De DCMR was hiervan projecttrekker.

Ad 3.3. VV agrarisch klasse II en III (type C)

Er lopen verschillende procedures, waardoor op dit moment aan de criteria wordt voldaan. De dienst heeft zes agrarische bedrijven in deze categorie. Deze bevinden zich in de gemeente Nieuwkoop (3) en Kaag en Braassem (3). Door dit beperkte aantal kan het voorkomen, dat voor vergunningverlening minder tijd besteed wordt aan deze categorie.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Er zijn voldoende procedures bij bedrijven, die net buiten deze categorie vallen. Voor deze bedrijven, zijn veel dezelfde thema's, wetgeving en vraagstukken relevant. Omdat ook voor de portefeuille Omgevingsadvies gebruik wordt gemaakt van de kennis van de vergunningverleners voor agrarisch onderwerpen is er voldoende kennis- en ervaringsopbouw bij de medewerkers.

Ad 5.1. T&H Procesindustrie

Frequentie en aantal worden niet gehaald vanwege onvoldoende bedrijven, die binnen ons werkgebied gevestigd zijn. Er zijn slechts 4 bedrijven in deze klasse. Er zijn meerdere bedrijven, die net buiten deze categorie vallen en waar vergelijkbare thema's, wetgeving en vraagstukken spelen.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Per 1 januari 2018 is er een samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland afgesloten, waarin kennisborging is opgenomen. Omdat de fysieke bedrijfsbezoeken de afgelopen drie jaar minder zijn geweest, is de samenwerking minder tot wasdom gekomen dan gehoopt. Nu de coronamaatregelen zijn opgeheven, zal de samenwerking verder vorm krijgen. Wij participeren actief om de kwaliteit borgen.

Ad 5.3. T&H Agrarisch

De dienst heeft zes agrarische IPPC-bedrijven in deze klasse. Door de inzet van een beperkt aantal medewerkers die toezicht houden bij deze bedrijven, is de kennis- en ervaringsopbouw meer dan voldoende.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Vanwege problemen, zoals naleefgedrag zijn voldoende agrarische controles uitgevoerd bij soortgelijke bedrijven met dezelfde problematiek. Daarmee wordt voldaan aan de ervarings- en deskundigheidseisen. Een derde medewerker wordt aanvullend opgeleid.

Ad 10. Bouwtaken in de Leidse regio:

Met de gemeenten in de Leidse regio (Zoeterwoude, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest) is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten om voor de bouw gerelateerde taken de kwaliteit te garanderen. De Kwaliteitscriteria 2.2 zijn ook hier het vertrekpunt. Bij deze overeenkomst was Servicepunt 71 aangesloten. Het Servicepunt is echter per 1 januari 2023 opgeheven. De taken zijn overgenomen door de gemeente Leiden/Leidse-regio.NL.

Ad 11. Ketentoezicht

Frequentie en aantal worden onvoldoende gehaald vanwege weinig praktische mogelijkheden voor onderzoek. Projecten, gericht op ketentoezicht, hebben geen doorgang gevonden. Data-analyse voor informatie-gestuurd handhaven vindt voor regulier toezicht plaats. Hiermee wordt voor een belangrijk deel invulling gegeven aan de ervaringsopbouw binnen de dienst.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Voor kennis en ervaring hebben wij externe medewerkers ingehuurd, die coördinerende en uitvoerende werkzaamheden uitvoeren

Ad 12 BOA (Buitengewoon Opsporingsambtenaar)

De frequentie wordt gehaald. Veelal richt het BSBm onderzoek zich op het Asbestverwijderingsbesluit en vanuit milieu neemt de vraag toe. Er is in 2021 een impuls gegeven aan het toepassen van de Landelijke handhaving strategie (LHS) door de toezichthouders. In 2021 en 2022 zijn de toezichthouders aanvullend geïnstrueerd en registreren zij de conclusies die volgen op het toepassen van het LHS in het bedrijfsprocessensysteem. Op het juist invullen en het opvolgen van de conclusies is controle door de senior toezichthouder of teamleider. Om de kwaliteit te borgen volgen de medewerkers verplichte cursussen, trainingen en het bespreken op basis van casuïstiek. Nieuwe collega's worden opgeleid.

Ad 18. Afvalwater (indirecte lozingen)

Controles werden de afgelopen jaren veelal administratief uitgevoerd, maar sinds medio 2022 zijn de fysieke controles weer voortvarend opgepakt. Voor wat betreft frequentie en aantal wordt voldaan aan de criteria.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

De monsternamen en de interpretatie van de data zijn uitbesteed aan een extern bureau. De hiermee gemoeide kosten zijn groot.

Meldingen en besluiten worden adequaat behandeld door medewerkers met voldoende kennis en ervaring op dit specifieke onderdeel. Daarnaast heeft de dienst een kennis-team afvalwaterwater en samenwerking met het Hoogheemraadschap van Rijnland.

Ad 20. Externe Veiligheid

Frequentie en aantal worden niet gehaald, omdat er weinig bedrijven binnen onze regio zijn gevestigd, waarvan het toezicht aan onze dienst is opgedragen. De mogelijkheid om QRA's (kwantitatieve risicoanalyses) op te stellen en/ of te beoordelen is hierdoor klein.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

Via het EV-netwerk binnen de provincie wordt samengewerkt om de benodigde kennis te ontwikkelen. Door het aanstellen van een extra medewerker binnen de dienst, is de EV-taak en samenwerking beter geborgd.

Ad 22. Groen en Ecologie

Frequentie en aantal voor het onderdeel Wabo-vergunningen zijn meer dan voldoende aanwezig. Vanwege werkzaamheden voor de programma's Omgevingsadvies, Bouwen en Duurzaamheid worden veel kennis en ervaring opgebouwd. Doordat het ecologisch team steeds groter wordt, is ook de borging van kennis en werk geen zorgpunt.

Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

De medewerkers volgen cursussen, opleidingen en trainingen.

Ad 23. Luchtkwaliteit

Wij voldoen aan het gevraagde ervarings- en kennisniveau, maar de frequentie van werkzaamheden wordt niet gehaald. Enkele malen per jaar geven wij opdracht voor het uitvoeren van onderzoek door een adviesbureau.

We beoordelen veel onderzoeken die in opdracht van andere partijen zijn opgesteld voor vergunningaanvragen en ruimtelijke plannen.

2.2 Stand van zaken procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten

De procescriteria zijn gebaseerd op de dubbele beleidscyclus van de BIG-8. Een toets op de procescriteria is tevens een toets op de inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten. In tabel 2 wordt beschreven welke oplossingen we kiezen om te zorgen dat we voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Tabel 2: Procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten

	VV	T&H	Toelichting
1. Rapportage en Evaluatie			
Verantwoording van prestaties, mensen en middelen			begroting P&C
Probleem analyse VV (incl afhandelen meldingen)			Vergunningen- en actualisatieplan
Probleem analyse T&H			Uitvoeringsbeleid T&H
Vergelijking en auditing			KPI's en werkplannen
2. Strategisch beleidskader			
Prioriteit en meetbare doelstellingen VV			Vergunningenplan
Prioriteit en meetbare doelstellingen T&H			Uitvoeringsbeleid
3. Operationeel beleidskader			
Strategie en basiswerkwijze			
Beleid R.O. t.a.v. VV			taak gemeenten
Objectieve criteria beoordelen en beslissen VV			Vergunningenplan
Naleefstrategie T&H			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS)
Toezicht strategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS)
Sanctiestrategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS)
Gedoogstrategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS)
4. Planning en controle			
Borging personele en financiële middelen			Begroting en kadernota, formatieplan
Uitvoeringsprogramma VV en T&H			werkplannen
Organisatorische condities			werkplannen
kwaliteitsborging			mandaat/werkafspraken/ inrichting werkproces
5. Voorbereiden			
Protocollen en werkinstructies VV			inrichting PB en zaakgericht werken
Protocollen en werkinstructies T&H			inrichting PB en zaakgericht werken
Protocollen voor communicatie en informatiebeheer			communicatie protocollen en werkafspraken
interne en externe afstemming			P&C-cyclus, periodieke rapportages / IMR
6. Uitvoering			
Uitvoering ondersteunende voorzieningen VV en T&H			werkplannen
7. Monitoren			
Monitoring			P&C-cyclus, periodieke rapportages / IMR

Kleurcodes in tabel 2:

	Voldoet aan KC 2.2.
--	---------------------

	acties gestart om te voldoen
	niet van toepassing
	geen taak ODWH

Toelichting op Tabel 2: oplossingen voor procescriteria en inhoudelijke kwaliteit

3. Achtergrondinformatie kwaliteitscriteria

De kwaliteitscriteria bevatten criteria voor kritische massa, procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten. Deze worden hieronder beschreven: De kwaliteitscriteria bevatten criteria voor:

1. Kritische massa

Kritische massa criteria geven onder andere aan welke capaciteit, kennis en ervaring tenminste in een organisatie aanwezig moet zijn om de VTH-taken goed uit te voeren.

Op hoofdlijnen bestaat de kritische massa uit de onderstaande elementen.

- Deskundigheid
 - Minimale basisopleiding medewerkers.
 - Minimale jaren werkervaring nodig om zelfstandig de taak uit te kunnen voeren.
 - Minimale aanvullende kennis, in aanvulling op de opleidingen.
- Continuïteit
 - Minimale frequentie waarmee de taak zelfstandig uitgevoerd wordt.
 - Minimaal aantal medewerkers met omschreven deskundigheid en frequentie waarover een organisatie dient te beschikken.
 - Borging waar de taken uitgevoerd moeten worden (binnen overheid of uitbesteed).

2. Procescriteria

Voor de totstandkoming van producten zoals vergunningen, controles en handhavingsacties zijn diverse werkprocessen nodig. Transparantie en bestuurlijke vastlegging spelen daarin een belangrijke rol. De procescriteria samen leiden tot een sluitende cyclus en kwaliteitsborging. Daarbij is de "BIG-8" gehanteerd (beleidslevenscyclus).

3. Criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten

Deze criteria bepalen de minimale ondergrens binnen de werkprocessen. Het gaat bijvoorbeeld om criteria met betrekking tot de diepgang waarmee getoetst wordt, het gebruik van de landelijke sanctiestrategie en (landelijke) prioriteiten.

Bij het toetsen aan de Kwaliteitscriteria zijn er twee mogelijkheden om aan de kwaliteitseisen van de Wet VTH te voldoen. De eerste is om te 'voldoen' (to comply). Dit betekent dat er zowel aan frequentie van toezicht, als ervaringsopbouw voldoende tijd wordt besteed. Hierbij is geen verdere actie nodig. Het is echter mogelijk dat op basis van de opbouw van het bedrijvenbestand binnen de regio niet voldaan kan worden aan de kwaliteitscriteria. In dit geval wordt gezocht naar alternatieve oplossingen, zoals samenwerking, collegiale toetsing of uitbesteding.

In de gevallen waarin niet wordt voldaan dient er gemotiveerd te worden aangegeven hoe toch het kwaliteitsniveau van de Wet VTH kan worden geborgd (to explain). Bijvoorbeeld door het periodiek uitvoeren van collegiale toetsen op specifieke dossiers door externe partijen.

BIJLAGE F: CONTROLEVERKLARING