Omgevingsdienst West-Holland

Jaarstukken 2021

24 maart 2022

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord **5**

JAARVERSLAG 2021 **6**

1. Inleiding **7**
1.1 Leeswijzer 8

2. Verantwoording activiteiten 2021 **9**
2.1. Programma Milieu 9
2.2. Programma Ruimtelijke Ordening 11
2.3. Programma Duurzaamheid 12
2.4. Programma Bouwen 14
2.5. Programma Bodem 16
2.6. Programma Randvoorwaardelijke Taken 17
2.7. Klanttevredenheid 18

3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming **19**
3.1. Realisatie per deelnemer 2021 in uren 19
3.2. Het resultaat 20
3.3. De algemene reserve 21
3.4. Resultaatbestemming 22

PARAGRAFEN 2021 **24**

4. PARAGRAFEN **25**
4.1. Lokale heffingen 25
4.2. Weerstandsvermogen 25
4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve 25
4.2.2. Risico's 25
4.2.3. Financiële kengetallen 28
4.3. Onderhoud kapitaalgoederen 29
4.4. Financiering 30
4.5. Bedrijfsvoering 32
4.5.1 Informatisering en automatisering 32
4.5.2 Personeel 32
4.5.3 Planning & Control 33
4.6. Staat van investeringen 34
4.7. Verbonden partijen 34
4.8. Grondbeleid 34

5. Jaarrekening 2021 **35**
5.1. Balans per 31 december 2021 35

5.2. Toelichting op de balans 37
5.3. Niet uit de balans blijkende verplichtingen 42
5.4. Programmarekening 2021 43
5.5. Toelichting op de programmarekening 45
5.6. Wet normering topinkomens 50

Ondertekening **51**

Bijlagen **52**

Bijlage A: Wet normering topinkomens 53
Bijlage B: SISA-bijlage 55
Bijlage C: toelichting eindafrekening en frictielasten 56
Bijlage D: programmarekening naar taakvelden 57
Bijlage E: rapportage kwaliteitscriteria 2.1 58
Bijlage F: controleverklaring 66

Voorwoord

Al bijna twee jaar is corona van grote invloed op ons werk en ons leven. Als we iets kunnen leren uit de coronacrisis dan is het wel dat volksgezondheid een belangrijke waarde is, en dat we samen voor een schone en veilige leefomgeving moeten zorgen. Omgevingsdiensten spelen hierbij uiteraard een belangrijke rol, want door onze VTH-taken adequaat uit te voeren dragen we er aan bij dat de regio leefbaar blijft. Ook onze advisering op het gebied van milieu, omgevingsbeleid en duurzaamheid is in 2021 weer uitgebreid en zal de komende jaren steeds belangrijker worden. Want het stikstofbeleid, de afspraken uit het klimaatakkoord en energiezuinig leven zijn termen die niet meer zijn weg te denken uit de samenleving.

In dit jaarverslag leest u hoe we het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan de afspraken in de werkplannen. Bovendien vertellen we hoe we ons hebben voorbereid op nieuwe ontwikkelingen en op welke manier we kennis en data hebben versterkt. Dat het niet allemaal vanzelf ging mag duidelijk zijn. Want het blijft een surrealistisch gegeven; we hebben al een jaar de beschikking over een prachtig nieuw kantoor, maar de meeste collega's zijn er nog nauwelijks geweest. Thuiswerken is ook in 2021 de norm gebleven. Uiteraard hebben we allerlei nieuwe manieren bedacht waarop we ons werk toch goed kunnen doen, maar de focus houden wordt wel moeilijker.

Iedereen weet dat het fundament onder een organisatie bestaat uit een hechte groep mensen. Maar juist een van de vervelende bijzaken van de afstandsmaatregelen is dat we onthecht raken. In het sociaal jaarverslag vertelt de afdeling HRM hoe we proberen ervoor te zorgen dat we aandacht voor elkaar houden, hoe we aan personeelswerving doen en van welke nieuwe regelingen medewerkers kunnen profiteren.

In 2021 is de financiële situatie van de dienst sneller dan verwacht verbeterd. We hebben minder dan verwacht gebruik hoeven te maken van de algemene reserve. Door de toenemende zorg om het milieu zullen er de komende jaren kansen zijn om te groeien en verder te ontwikkelen. Samenwerken is daarbij echt ons sleutelwoord. Ik spreek dan ook de hoop uit dat in 2022 het kantoor niet meer zo hol zal klinken en dat we samen met de gemeenten, de provincie en andere omgevingsdiensten, er een succesvol jaar van kunnen maken.

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

Omgevingsdienst West-Holland

JAARVERSLAG 2021

1. Inleiding

Omgevingsdiensten worden steeds meer een volwaardige partner in de zorg voor een veilige en schone leefomgeving. De resultaten van 2021 die in dit jaarverslag zijn te lezen laten dat goed zien. De samenwerking met de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten en andere ketenpartners is op veel fronten versterkt. Het jaar is opnieuw afgesloten met een positief saldo.

Productie

Algemeen kan worden gesteld dat de dienst ondanks corona zich aan de productie zoals afgesproken in de werkplannen heeft gehouden. Bouwen en Bodem hebben alle uren gerealiseerd, Ruimtelijke Ordening laat een lichte daling zien, ondanks het toegenomen aantal adviezen. Milieu, Duurzaamheid en Randvoorwaardelijke Taken hebben minder uren kunnen realiseren. Alle cijfers worden per programma in hoofdstuk 2 toegelicht.

Opleiding en ontwikkeling

Het voornemen om in 2021 vooral te investeren in personeel is gegeven alle omstandigheden naar wens uitgevoerd. Er zijn veel opleidingen gevolgd, met name over de Omgevingswet die op 1 januari 2023 van kracht wordt en die een nieuwe manier van werken vereist. Daarnaast is een succesvol programma voor trainees gestart. Dit meerjarig traject heeft de dienst in samenwerking met externe bureaus opgestart om specialisten voor bouw- en milieutaken, en juristen op te leiden. Het is een van de manieren waarmee de dienst de steeds grotere krapte op de arbeidsmarkt probeert te ondervangen.

Interne wijzigingen

De komst van de Omgevingswet heeft intern voor verschuivingen in taken en verantwoordelijkheden gezorgd. Milieu gerelateerde vragen met betrekking tot bouwplannen zijn overgeheveld naar Ruimtelijke ordening. De naam van dit programma zal in 2022 veranderen in Omgevingsadvies.
Intern onderzoek heeft aan het licht gebracht dat het informatiemanagement herzien diende te worden. Er is geïnvesteerd in een nieuwe ploeg mensen die in kaart heeft gebracht welke verbeteringen noodzakelijk zijn. Zowel datakwaliteit als de bedrijfsvoering zullen volgens de planning aan het eind van 2022 weer op het gewenste niveau zijn.

Strategie

In 2021 is besloten de Strategienota 2018 – 2021 te evalueren en met twee jaar te verlengen, om de nieuwe bestuurders meer tijd te geven om de dienst te leren kennen. De nieuwe Strategie zal met de nieuwe bestuurders op basis van een concreet actieplan met name in 2023 worden opgepakt. Intussen zal de dienst niet stilzitten: onder andere de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de verkiezingen en de toegenomen aandacht voor duurzaamheid en energiebesparing hebben tot een ‘10 puntenplan’ geleid, waarin de concrete acties voor 2022 en 2023 zijn opgenomen.

Corona

Uiteraard had de pandemie ook dit jaar invloed op de organisatie en op het werk, maar we konden er al beter mee omgaan. Met de afstandsmaatregelen zijn nieuwe manieren van controleren en adviseren geïntroduceerd. Na de verhuizing van de dienst is het oude pand onderverhuurd aan de RDOG. Dit had een positief effect op de financiële situatie. Helaas bleef thuiswerken lang de standaard, een situatie die door veel personeelsleden als zwaar werd ervaren. Iedereen hoopt dan ook dat we nu volop gebruik kunnen gaan maken van het nieuwe pand aan de Vondellaan.

1.1 LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 treft u als eerste het jaarverslag van 2021 aan. Hierin wordt per programma verantwoording afgelegd over 2021, zowel inhoudelijk als financieel. In hoofdstuk 3 behandelen we op hoofdlijnen de resultaten van 2021 en de reserves. Hoofdstuk 4 vervolgt met de paragrafen, met onder andere de actualisatie van de risico-inventarisatie. Vervolgens treft u de jaarrekening van 2021 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 2021

2.1. PROGRAMMA MILIEU

Het programma Milieu controleert bedrijven op milieuwet- en regelgeving. Daarnaast worden meldingen getoetst en vergunningen verleend.

Controle van bedrijven

Vooral aan het begin van het jaar werden bedrijven nog grotendeels administratief gecontroleerd op de milieuwet- en regelgeving. Bedrijfsbezoeken waren door de coronamaatregelen vrijwel niet mogelijk. Controles op bijvoorbeeld gevaarlijke stoffen, mestplaat of brandwerende maatregelen werden wel fysiek uitgevoerd. Mede hierdoor zijn er minder uren gerealiseerd dan begroot in de werkplannen. Het verschil in uren wordt ook veroorzaakt door een veranderde samenstelling van het team door natuurlijk verloop. Nieuwe collega's zijn in opleiding maar handelen nog niet zelfstandig dossiers af. In 2022 zal naar verwachting het programma milieu weer een volledige bezetting hebben en kunnen achterstanden worden weggewerkt.

Omgevingswet

De dienst bereidt zich voor op een andere, meer diverse wijze van toezicht houden, zowel voor als na de invoering van de Omgevingswet. Accenten komen meer te liggen op administratief en risicogericht toezicht. In 2021 hebben de milieuteams trainingen gevolgd en casussen onderzocht om zich de nieuwe wet- en regelgeving eigen te maken.

Biotech

In de gemeenten Leiden en Oegstgeest is het Bio Science Park, met veel bedrijven in de biotechnologie, verder ingericht. Twee van de covid-vaccins worden in Leiden geproduceerd. Veel nieuwe bedrijven starten in één van de bedrijfsverzamelgebouwen, zoals die van BioPartner. In 2021 is BioPartner 5 in Oegstgeest in gebruik genomen en in Leiden heeft de dienst nog twee aanvragen voor nieuwe verzamelgebouwen in behandeling.

Vergunningen en meldingen

Ondanks corona zijn er in 2021 veel nieuwe meldingen behandeld en enkele vergunningen afgegeven. Er zijn bovendien steeds vaker meldingen voor bodemenergiesystemen die bijdragen aan de verduurzaming van de regio.

Datagedreven en risicogericht toezicht

Er is op projectbasis door middel van datagedreven onderzoek, brandveiligheid binnen risicovolle horecabedrijven onderzocht. Inmiddels is 100% van de bedrijven gecontroleerd op brandveiligheid, bijvoorbeeld op controle van afzuiginstallaties. Deze bedrijven hebben ook advies gekregen over hun brandblusmiddelen. In 2022 zal deze vorm van toezichthouden vaker worden toegepast. Het zal mede als basis dienen hoe de dienst in de toekomst het toezicht zal programmeren. De focus komt meer te liggen op milieurelevante thema's bij diverse branches. Daarnaast zal de dienst samen met de deelnemers de nota VTH herijken.

Signalen van ondermijning

Vanuit samenwerkingsverbanden met gemeentes, politie en andere toezichthoudende instanties, voert de dienst integrale ondermijningscontroles uit. Om signalen van ondermijning te leren herkennen zijn in 2021 medewerkers opgeleid. Eind dit jaar is er ook een projectleider ondermijning aangesteld. Alle deelnemers hebben voor 2022 ruimte vrijgemaakt in hun begroting om dit steeds urgentere probleem programmatisch aan te pakken.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Milieu	**Begroting 2021**	**Werkplan 2021**	**Offertes 2021**	**Actueel werkplan 2021**	**Prognose 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021**	**Verschil t.o.v. Prognose 2021**
Totaal uren	**57.785**	**55.201**	**100**	**55.301**	**46.568**	**47.153**	**-8.148**	**585**
Uren x tarief	€ 5.375.161	€ 5.134.785	€ 9.302	€ 5.144.087	€ 4.331.755	€ 4.386.150	€ (757.937)	€ 54.395
Materieel budget	€ 222.724	€ 237.027	€ (4.800)	€ 232.227	€ 225.824	€ 6.973	€ (225.254)	€ (218.850)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 5.597.884**	**€ 5.371.812**	**€ 4.502**	**€ 5.376.314**	**€ 4.557.579**	**€ 4.393.123**	**€ (983.191)**	**€ (164.456)**

2.2. PROGRAMMA RUIMTELIJKE ORDENING

Ruimtelijke Ordening adviseert bij ruimtelijke vraagstukken, met name op het gebied van milieu. In 2021 zijn er weer meer adviezen verstrekt en besluiten genomen.

Adviezen en besluiten

Het aantal adviezen dat de dienst heeft verstrekt is opnieuw gestegen. Van 1.000 adviezen in 2020 tot meer dan 1.100 in 2021. Toch is er een lichte daling van het gerealiseerde aantal uren ten opzichte van de werkplannen. Dit komt omdat er meer vragen zijn die met weinig ureninspanningen te beantwoorden zijn. Ruimtelijke Ordening is een vraag gestuurd programma. Er worden vooral adviezen gegeven en besluiten genomen. Die zijn in vier categorieën in te delen:

1. Adviezen over bouwplannen.
2. Adviezen over ruimtelijke plannen zoals bestemmingsplannen, omgevingsvisies en omgevingsplannen.
3. Hogere waarden besluiten geluid namens bevoegd gezag.
4. Mer-beoordelingsbesluiten namens bevoegd gezag.

Schipholtaken

Een vast aantal uren is gereserveerd voor het secretariaat Bestuurlijk overleg Schiphol cluster Zuidwest. Bijna alle deelnemers maken hiervan deel uit. De secretaris is proactief en heeft de regie op proces en inhoud. Ook zijn er vaak berichten over Schiphol in de media; als die leiden tot bestuurlijke vragen, moeten die snel getackeld worden.
Om inzicht te krijgen in de ontwikkeling van het vliegtuiggeluid in de regio, wordt er permanent vliegtuiglawaai gemeten. De dienst heeft hierbij een adviserende rol en maakt op basis van de gegevens een rapportage ten behoeve van de gemeenteraden en bewoners van de betreffende gemeenten.

Nieuwe naam

De Omgevingswet gaat de Wet Ruimtelijke Ordening vervangen. Vanaf komend jaar zal de naam van het programma Ruimtelijke Ordening dan ook veranderen in Omgevingsadvies.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Ruimtelijke ordening	Begroting 2021	Werkplan 2021	Offertes 2021	Actueel werkplan 2021	Prognose 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	Verschil t.o.v. Prognose 2021
Totaal uren	**25.052**	**27.885**	**96**	**27.981**	**28.096**	**26.094**	**-1.887**	**-2.002**
Uren x tarief	€ 2.330.337	€ 2.593.839	€ 8.930	€ 2.602.769	€ 2.613.490	€ 2.427.259	€ (175.510)	€ (186.231)
Materieel budget	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 2.330.337**	**€ 2.593.839**	**€ 8.930**	**€ 2.602.769**	**€ 2.613.490**	**€ 2.427.259**	**€ (175.510)**	**€ (186.231)**

2.3. PROGRAMMA DUURZAAMHEID

Van het controleren van wettelijke energiebesparingsmaatregelen tot het begeleiden en faciliteren van de stimuleringsfondsen. Van milieucommunicatie tot circulair ondernemen; de Omgevingsdienst helpt deelnemers op alle mogelijke manieren duurzamer te worden.

Het programma duurzaamheid laat zien dat er iets minder uren zijn gemaakt dan begroot in de werkplannen. Dit is terug te voeren op zowel de werkzaamheden die betrekking hebben op de fondsen als op de werkzaamheden voor de Informatie- en energiebesparingsplicht. Door de krapte op de arbeidsmarkt is er pas in het laatste kwartaal extra personele ondersteuning verkregen en kon de dienst aan een inhaalslag beginnen.

Informatie- en energiebesparingsplicht

Volgens schatting van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland moeten in onze regio circa 2000 bedrijven voldoen aan de informatie en energiebesparingsplicht. Inmiddels zijn 1315 rapporten binnengekomen en grotendeels beoordeeld. Door de lockdown zijn de (her)controles het eerste halfjaar grotendeels telefonisch en digitaal opgepakt. In 2022 zal hier opnieuw vol op worden ingezet.

Regionale Energie Strategie (RES)

In 2021 is de RES 1.0 vastgelegd waarin staat hoe de RES-regio Holland Rijnland in 2050 de benodigde energie zoveel mogelijk duurzaam in de eigen regio op wil wekken. De dienst is trekker van twee werkgroepen, neemt deel aan de andere werkgroepen en brengt vakkennis in. Om de haalbaarheid van de keuzen in de RES zo goed mogelijk te kunnen beoordelen, besloten de samenwerkende overheden een planMER op te stellen. Daarmee was RES- regio Holland Rijnland, samen met de metropoolregio Eindhoven, één van de twee pilot-regio's in Nederland die een volledige planMER opstelden. In januari is de planMER gepubliceerd

Overige projecten

- De campagne rondom het Energielabel C voor kantoren loopt. De nieuwe wetgeving gaat in op 1 januari 2023.
- Het project Bedrijven opsporen info plicht wordt in 2022 voor diverse deelnemers verder vormgegeven zodra de energiemonitor/dashboard gereed is.
- In samenwerking met Stichting Stimular is een start gemaakt voor een nieuwe regeling Green deal Zorg. Zorginstellingen in de regio kunnen daarbij stappen zetten richting een duurzamere bedrijfsvoering.
- Voor verschillende deelnemers beheert de dienst stimuleringsfondsen en duurzaamheidsleningen voor particulieren, bedrijven en verenigingen. In 2021 was hier minder vraag naar dan verwacht. Zodoende zijn er minder uren gerealiseerd.
- Met het meerjarenprogramma milieucommunicatie sluit de dienst in 2022 aan bij het samenwerkingsverband Verwonder om de Hoek, om cultuur, natuur en duurzaamheid onder de aandacht te brengen.
- Samen met de provincie en andere omgevingsdiensten stimuleert de dienst bedrijven om circulair te ondernemen. Met deze werkwijze behouden grondstoffen hun waarde doordat producten en materialen hergebruikt worden.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Duurzaamheid	**Begroting 2021**	**Werkplan 2021**	**Offertes 2021**	**Actueel werkplan 2021**	**Prognose 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021**	**Verschil t.o.v. Prognose 2021**
Totaal uren	**11.525**	**13.198**	**513**	**13.711**	**11.265**	**10.758**	**-2.953**	**-507**
Uren x tarief	€ 1.072.056	€ 1.227.631	€ 47.732	€ 1.275.363	€ 1.047.824	€ 1.000.681	€ (274.682)	€ (47.143)
Materieel budget	€ 421.590	€ 310.240	€ 80.868	€ 391.108	€ 386.443	€ 319.028	€ (72.079)	€ (67.415)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 1.493.646**	**€ 1.537.871**	**€ 128.599**	**€ 1.666.471**	**€ 1.434.267**	**€ 1.319.710**	**€ (346.761)**	**€ (114.557)**

2.4. PROGRAMMA BOUWEN

Het programma Bouwen heeft als kerntaken de behandeling van meldingen en vergunningen met bijbehorende juridische procedures en het houden van toezicht.

In 2021 zijn alle milieu gerelateerde vragen met betrekking tot bouwplannen overgeheveld naar Ruimtelijke Ordening. Dat programma doet ook de adviseringen voor de andere milieuthema's zoals bodem en ecologie. Door deze aanpassing kan Bouwen zich meer richten op zijn kerntaken. Het aantal gerealiseerde uren in 2021 is conform de werkplannen of iets daarboven.

Capaciteit

Het aantal sloopmeldingen was onverminderd hoog, bij enkele deelnemers zijn daarvoor aanvullende afspraken gemaakt. Het toezicht op asbest(sloop)meldingen is weer opgestart, maar nog niet op het niveau van voor de coronacrisis. Naast de beperkende maatregelen was een capaciteitsprobleem hier de oorzaak van.
Inmiddels is het team Bouwen uitgebreid met vijf trainees, die naar verwachting eind 2022 volledig zijn opgeleid.

Bouwvergunningen en Toezicht

Er was een lichte stijging in het aantal bouwvergunningen. (Wets)wijzigingen en gerechtelijke uitspraken omtrent de stikstofproblematiek hebben invloed op de doorlooptijd van de vergunningsprocedure. Vanwege de beperkende maatregelen heeft toezicht voornamelijk risicogericht plaatsgevonden en op noodzakelijke aspecten zoals constructieve veiligheid.

Omgevingswet en Wet private kwaliteitsborging (Wkb)

De invoering van de Omgevingswet en de Wkb zijn voorbereid door de vragenbomen behorend bij de Bruidsschat te verwerken in het DSO. Bovendien is er deelgenomen aan intaketafels om inzicht te krijgen in de veranderingen die de nieuwe wet met zich meebrengt. Voor de Wkb zijn per cluster (vergunningen, juridisch, toezicht en handhaving) digitale kick-off bijeenkomsten geweest om kennis te nemen van de nieuwe manier van werken. In 2022 zal de kick-off met de gemeente Noordwijk plaatsvinden.

Interne front-office bouwloket

In samenwerking met de gemeente Noordwijk heeft de dienst in 2019 het bouwloket geopend, een wegwijzer in informatieverstrekking op het gebied van bouwen en verbouwen. Bouwloketmedewerkers zijn opgeleid om te leren omgaan met de emoties die vaak gepaard gaan met een bouwaanvraag.
De interne front-office is in 2021 in samenwerking met de gemeente verder opgetuigd om alle vooroverlegaanvragen die binnenkomen te toetsen op volledigheid, waarna er wordt besloten over de verdere afhandeling.

Geluidswerende projecten

Bijna alle deelnemers worden begeleid in langlopende geluidswerende projecten. Incidentele afwijkingen in de planning worden veroorzaakt omdat de dienst afhankelijk is van de beschikbaarheid van adviesbureaus, aannemers en medeoverheden. Met de invoering van de Omgevingswet zal die afhankelijkheid van derden groter worden. Daar zal in de werkplannen voor 2022 rekening mee gehouden moeten worden.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Bouwen	Begroting 2021	Werkplan 2021	Offertes 2021	Actueel werkplan 2021	Prognose 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	Verschil t.o.v. Prognose 2021
Totaal uren	**44.625**	**44.157**	**-260**	**43.897**	**46.009**	**45.863**	**1.966**	**-146**
Uren x tarief	€ 4.151.018	€ 4.107.438	€ (24.185)	€ 4.083.252	€ 4.279.757	€ 4.266.132	€ 182.880	€ (13.625)
Materieel budget	€ 62.287	€ 62.287	€ -	€ 62.287	€ 62.287	€ 23.206	€ (39.081)	€ (39.081)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 4.213.304**	**€ 4.169.724**	**€ (24.185)**	**€ 4.145.539**	**€ 4.342.044**	**€ 4.289.338**	**€ 143.799**	**€ (52.706)**

2.5. PROGRAMMA BODEM

Vergunningsverlening, toezicht en handhaving zijn de primaire taken van het programma Bodem. Daarnaast informeert en adviseert de dienst vanuit haar expertise, gemeenten en provincie met betrekking tot landelijke en regionale vraagstukken.

Omgevingswet en Wet bodembescherming

De realisatie van het programma Bodem ligt in lijn met de begroting. Naast de reguliere uitvoer van de taken in het kader van de Wet Bodembescherming (Wbb) is er in 2021 ook de nodige tijd besteed aan de voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet in 2022. Het bevoegd gezag Wbb zal door de nieuwe Omgevingswet voor veel locaties van de provincie naar de gemeenten overgaan. De dienst verzorgt de warme overdracht van deze taken door onder andere te zorgen voor de juiste verwerking van gegevens in het bodeminformatiesysteem. Hiermee wordt duidelijk welke locaties exact onder de bevoegdheid van de gemeenten komen en welke onder het bevoegd gezag van de provincie blijven. Bovendien is er een inschatting gemaakt wat na de overdracht van de wettelijke taken de hoeveelheid werk en de financiële consequenties zullen zijn per gemeente (exclusief gemeente Leiden, die deze taken nu al zelf uitvoert). Na de inwerkingtreding van de Omgevingswet eind 2022 zal de raming aangepast worden.

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. Mede dankzij de gedegen voorbereiding, participeren bijna alle deelnemers in dit project. De verwachting is dat de bodemkwaliteitskaart en bijbehorende nota bodembeheer medio 2022 in gebruik kunnen worden genomen.

Netwerk Bodem en Ondergrond

De intentie van het Netwerk Bodem en Ondergrond was om in 2021 een 3D-aanpak uit te werken voor de ondergrond. Door de beperkende maatregelen rondom corona is er minder overleg mogelijk geweest dan ingepland en zijn er dus ook minder uren aan besteed.

Capaciteit en kwaliteit

In 2021 is er veel aandacht gegaan naar het verbeteren van de kwaliteit van de advisering. Er is ingezet op kennis, datakwaliteit en efficiëntie in werkprocessen. Bovendien is het team uitgebreid. Deze voorbereiding was noodzakelijk omdat met de komst van de Omgevingswet de werkwijze van Bodem sterk gaat veranderen. Bovendien zal naast de nieuwe Omgevingswet de Wbb blijven bestaan voor de al bestaande dossiers. Grondige kennis van zowel de oude als de nieuwe wetgeving is dus noodzakelijk.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Bodem	Begroting 2021	Werkplan 2021	Offertes 2021	Actueel werkplan 2021	Prognose 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	Verschil t.o.v. Prognose 2021
Totaal uren	**12.748**	**13.927**	**20**	**13.947**	**14.186**	**14.145**	**198**	**-41**
Uren x tarief	€ 1.185.819	€ 1.295.466	€ 1.860	€ 1.297.327	€ 1.319.582	€ 1.315.768	€ 18.441	€ (3.814)
Materieel budget	€ -	€ 30.000	€ 45.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 62.494	€ (12.506)	€ (12.506)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 1.185.819**	**€ 1.325.466**	**€ 46.860**	**€ 1.372.327**	**€ 1.394.582**	**€ 1.378.262**	**€ 5.935**	**€ (16.320)**

2.6. PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJKE TAKEN

Randvoorwaardelijke taken en projecten 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 en algemene juridische advisering.

Strategienota 2024-2027

In 2021 zijn niet alle uren gerealiseerd:
De uren die begroot waren voor het actualiseren van de strategienota zijn vrijgevallen vanwege de beslissing de huidige strategienota met twee jaar te verlengen. Er zal in 2023 een nieuwe strategienota worden opgesteld die aansluit bij de wensen van het nieuwe bestuur.
Ook voor de Nota Gemeentelijk Toezicht & Handhaving Milieu 2020 – 2021, waarvan de werkingsduur is verlengd in verband met het uitstel van de in werking treding van de Omgevingswet, zijn niet alle begrote uren gerealiseerd.

Omgevingswet

Een groot aandeel van de uren is besteed aan de voorbereiding op de Omgevingswet. Er is ingezet op het vergroten van de kennis en het werken en samenwerken met het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Bovendien is de Producten en Dienstencatalogus klaar om te actualiseren naar de Omgevingswet.

Datakwaliteit

Om het informatiemanagement te verbeteren is een verbeterplan opgesteld. Het zaaksysteem Powerbrowser, het bronsysteem voor vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering, zal worden doorontwikkeld om de data te verbeteren en zo een goede aansluiting op het DSO te garanderen.

Investeren in mensen

Naast de inhuur van personeel om personeelstekorten op te vangen, heeft de dienst in 2021 nadrukkelijk geïnvesteerd in het opleiden van eigen personeel. In samenwerking met externe bureaus is een traineeshipprogramma opgesteld voor bouw- en milieutaken en juristen. Dit meerjarig traject werpt in 2021 al de eerste vruchten af in de vorm van nieuwe jonge en enthousiaste collega's.

Bibob

Met de het inzetten van de Wet Bibob kunnen bestuursorganen voorkomen dat zij criminele activiteiten faciliteren. In 2021 is er geïnvesteerd in het opzetten van een goed opgeleid team Bibob, zodat voorzien kan worden in onderzoek en advisering voor verschillende deelnemers, waaronder de provincie.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma								
Randvoorwaardelijke taken	Begroting 2021	Werkplan 2021	Offertes 2021	Actueel werkplan 2021	Prognose 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	Verschil t.o.v. Prognose 2021
Totaal uren	**26.785**	**27.106**	**0**	**27.106**	**26.761**	**25.478**	**-1.628**	**-1.283**
Uren x tarief	€ 2.491.541	€ 2.521.400	€ -	€ 2.521.400	€ 2.489.308	€ 2.369.971	€ (151.430)	€ (119.338)
Materieel budget	€ 105.668	€ 106.568	€ -	€ 106.568	€ 106.316	€ 43.814	€ (62.754)	€ (62.502)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 2.597.209**	**€ 2.627.968**	**€ -**	**€ 2.627.968**	**€ 2.595.624**	**€ 2.413.785**	**€ (214.184)**	**€ (181.839)**

2.7. KLANTTEVREDENHEID

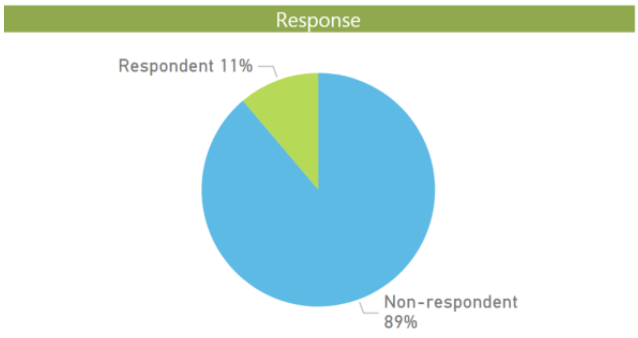
In 2021 heeft de dienst de klanttevredenheid gemeten van afgeronde producten binnen de programma's. Dit is uitgevoerd met het uitsturen van korte enquêtes. De contactpersoon van een zaak kon op de vragen over het product antwoorden met de mogelijkheid: zeer tevreden, tevreden of ontevreden. De ingestuurde reacties werden door de betrokken portefeuillemanager beoordeeld en bij ontevreden reacties werd actie ondernomen.

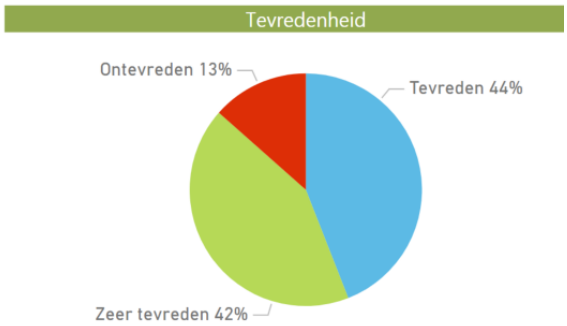
Resultaten

In 2021 zijn in totaal 1722 enquêtes verstuurd waarbij 11% gereageerd heeft. Dit percentage ligt wel wat lager dan vorige jaren. Uit ervaring weten we dat tevreden contactpersonen vaak niet reageren omdat zij geen bijzonderheden te melden hebben. Van de respondenten was 86% tevreden en zeer tevreden en 13% ontevreden. In de loop van 2021 is het percentage ontevreden verder gedaald ten opzichte van 2020. In de onderstaande tabel is de respons in aantallen weergegeven.

Tevredenheid	**Aantal**
Zeer tevreden	82
Tevreden	85
Ontevreden	26

Responsepercentage	Respondenten	Ontvangers	Ontevreden
11%	193	1722	26





3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming

3.1. REALISATIE PER DEELNEMER 2021 IN UREN

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

Tabel 3.1 – Realisatie uren Werkplan 2021

Realisatie per deelnemer Werkplan	(Meerdere items)									
	Uren Werkplan									
Programma	Begroting 2021	Werkplan 2021	Offertes 2021	Actueel werkplan 2021	Prognose 2021	Realisatie 2021	Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	Verschil t.o.v. Prognose 2021	% Verschil t.o.v. Actueel werkplan 2021	% Verschil t.o.v. Prognose 2021
Hillegom	7.730	7.680	20	7.700	7.310	7.640	-60	330	99%	105%
Kaag en Braassem	10.400	10.524	160	10.684	11.338	10.756	72	-582	101%	95%
Katwijk	5.755	6.381		6.381	5.905	5.706	-676	-199	89%	97%
Leiden	32.875	32.875	147	33.022	30.732	29.598	-3.423	-1.134	90%	96%
Leiderdorp	5.600	5.565		5.565	5.398	5.249	-316	-149	94%	97%
Lisse	7.160	7.090	21	7.111	6.690	6.703	-408	13	94%	100%
Nieuwkoop	10.130	11.039	55	11.093	10.544	10.272	-822	-272	93%	97%
Noordwijk	50.085	50.085	-300	49.785	49.598	49.752	-33	154	100%	100%
Oegstgeest	5.075	5.343	178	5.521	5.232	4.608	-913	-624	83%	88%
Provincie Zuid-Holland	26.060	26.060	0	26.060	21.405	21.401	-4.659	-4	82%	100%
Teylingen	9.475	9.460	33	9.494	9.717	9.577	84	-140	101%	99%
Voorschoten	2.830	3.027	125	3.151	2.716	2.641	-511	-75	84%	97%
Zoeterwoude	5.345	6.343	32	6.375	6.300	5.587	-788	-713	88%	89%
Eindtotaal	**178.520**	**181.472**	**469**	**181.942**	**172.885**	**169.490**	**-12.451**	**-3.394**	**93%**	**98%**

In de bestuurlijke rapportage (burap) is aangegeven dat we over de gehele linie ongeveer 10% minder aan begrote werkzaamheden zouden uitvoeren. De verwachting was dat er voor het eind van het jaar 96% gerealiseerd ging worden. Dit was een inschatting op basis van de uren en werkzaamheden die toen gedaan waren met een doorkijk naar het eind van het jaar. Deze prognose is echter niet verwerkt in een begrotingswijziging aangezien corona (verwachte lockdowns en verwachte impact op personeel) er voor heeft gezorgd dat inschattingen op dat moment nog moeilijk te maken waren. Helaas kwamen we in het najaar opnieuw in een corona-situatie terecht die invloed heeft gehad op het niet kunnen realiseren van een inhaalslag.

Met de opdrachtgevers is in het kader van de periodieke rapportages (perrap) gesproken over deze onderbesteding van de uren en daaruit voortvloeiende prognose. Tijdens de gesprekken werd duidelijk dat de opdrachtgevers deze onderbesteding ook verwachtten en hierop akkoord gaven. Het percentage van 96% werd zelfs bijgesteld naar 95% ten opzichte van het actueel werkplan. De perrap besprekingen vonden verspreid plaats tijdens en na het verstrekken van de bestuurlijke rapportage aan het dagelijks bestuur.

In de realisatie over heel 2021 is gebleken dat we ten opzichte van het actueel werkplan (begroting inclusief begrotingswijziging) uitkomen op een realisatie van 93%, echter op basis van de geaccordeerde aanpassingen naar aanleiding van de perrap realiseren we over de hele linie 98% van het afgesproken werk.

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

2021 was opnieuw een bewogen jaar vanwege de coronacrisis. Corona leverde nadelen op , maar soms ook incidentele voordelen. Denk bijvoorbeeld aan minder kantoorkosten doordat iedereen thuis achter zijn bureau zat.

De dienst is in staat gebleken om 2021 af te sluiten met een positief resultaat van € 567.238. Dit positieve resultaat is te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar zeker ook door incidentele meevallers.

Het resultaat van € 567.238 valt uiteen in een negatief verschil ten opzichte van de begroting van €11.594 op het primaire proces en een positief verschil van € 578.832 op het secundaire proces.

- De afwijking ten opzichte van de begroting op het primaire proces (salarislasten, inhuurlasten, goederen en diensten primaire proces, de bijdrage gemeenten/provincie en een deel van de overige inkomsten) bedraagt € 11.594 negatief. We hebben binnen dit resultaat de salarisverhoging van 1,5% per 1 december 2021 en de eenmalige uitkering van € 1.200 opgevangen. Dit was mogelijk door een onttrekking aan de bestemmingsreserve corona en doordat er een aantal duurdere medewerkers zijn vertrokken en er meerdere jonge en dus goedkopere medewerkers/trainees voor in de plaats zijn gekomen. Daarnaast hebben we een aantal externe medewerkers ingehuurd tegen een lager tarief dan begroot. Voor dit jaar betreft dit nog een incidenteel resultaat, maar wanneer deze trainees als vaste kracht worden aangenomen en we strak blijven sturen op de inhuurtarieven zal dit zeker een structureel karakter kunnen krijgen.

- Het resultaat op het secundaire proces is € 578.832 positief. Dit resultaat heeft voornamelijk een incidenteel karakter door de effecten van corona en het gedeeltelijk verhuren van het pand aan de Schipholweg.

  Incidenteel
  De onderschrijdingen zijn op de overige personeelslasten, overige goederen en diensten, afschrijvingen en onttrekkingen uit de bestemmingsreserves opleidingen en organisatieontwikkeling (tezamen € 356.832). Deze zijn incidenteel van aard door minder uitgaven hierop door de effecten van de coronacrisis. Daarnaast is dit positieve resultaat toe te schrijven aan het nog gedeeltelijk kunnen verhuren van het pand aan de Schipholweg te Leiden voor een bedrag van € 165.000.

  Structureel
  Er is een structureel voordeel geboekt van € 57.000 op schoonmaak en telefoonlasten door krachtig aanbesteden in 2020. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen in het afgelopen jaar.

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

Tabel 3.2 – Het resultaat 2021 verdeeld in taakvelden

(bedragen x €1000)	Baten			Lasten			Saldo		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
0.1 Bestuur	-	-	-	36	42	-6	-36	-42	6
0.4 Overhead	31	278	-247	4.274	4.151	122	-4.243	-3.873	-369
7.4 Milieubeheer	11.877	12.420	-542	9.050	9.149	-99	2.827	3.270	-443
8.1 Ruimtelijke ordening	2.186	2.459	-272	1.367	1.900	-533	819	558	261
8.3 Wonen en bouwen	4.377	4.365	13	3.348	3.488	-140	1.029	876	153
Totaal	**18.472**	**19.521**	**-1.049**	**18.075**	**18.731**	**-656**	**397**	**789**	**-392**
Bestemming resultaat									
Storting in reserves							-397	-397	-
Onttrekking uit reserves							-	175	-175
Mutatie reserves							**-397**	**-222**	**-175**
Saldo na bestemming							**0**	**567**	**-567**

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 2021 van € 419.305 naar € 1.383.543.
Dit wordt veroorzaakt door een voorziene dotatie aan de algemene reserve van € 397.000 en het positieve exploitatieresultaat (zie paragraaf 3.2).

Tabel 3.3 – De algemene reserve

Eigen vermogen *(in euro's)*	**31-12-2021**	**Toevoegingen 2021**	**Onttrekkingen 2021**	**31-12-2020 na bestemming**	**31-12-2020 voor bestemming**
Algemene reserve	**1.383.543**	**964.238**	**0**	**419.305**	**594.305**
Algemene reserve	816.305	397.000	0	419.305	385.498
Exploitatieresultaat 2021	567.238	567.238	0	0	208.807
ODWH bestemmingsreserves:	**0**	**0**	**175.000**	**175.000**	**0**
- Reserve organisatieontwikkeling	0	0	90.000	90.000	0
- Reserve opleidingen	0	0	10.000	10.000	0
- Reserve gevolgen Corona	0	0	75.000	75.000	0
Eindsaldo boekjaar:	**1.383.543**	**964.238**	**175.000**	**594.305**	**594.305**

Zoals eerder aangeven bedraagt het exploitatieresultaat voor 2021 € 573.773. 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).

3.4. RESULTAATBESTEMMING

Tabel 3.4 – Resultaat bestemming

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	**789.238**
Toevoegingen aan reserves (+)	*397.000*
Onttrekkingen aan de reserves (-)	*175.000*
Vrijval organisatieontwikkeling	90.000
Vrijval opleidingen	10.000
Vrijval gevolgen Corona	75.000
Programmaresultaat	**567.238**

Het programmaresultaat bedraagt € 567.238 (positief), dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

- Toevoeging aan de algemene reserve van € 397.000 met betrekking tot het aanvullen van het weerstandsvermogen.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van € 90.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve opleidingen van € 10.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve gevolgen corona van € 75.000. Dit is ter compensatie van de 1,5% verhoging van de maand december 2021 en de eenmalige bijdrage voor de medewerkers die voortkomt uit het principeakkoord nieuwe cao voor gemeentepersoneel.

Vormen van een bestemmingsreserve

Terugbreng verplichting Schipholweg

In 2021 heeft de dienst de Schipholweg verlaten en zijn intrek genomen in een pand aan de Vondellaan te Leiden. Het contract voor de Schipholweg liep tot 31 december 2021. Daarin was een bepaling opgenomen over het in de oude staat terugbrengen van sommige verdiepingen. In de onderhandelingen met de eigenaar en de nieuwe huurder RDOG is overeengekomen dat daar op dit moment nog geen behoefte aan is. De verplichting blijft echter wel staan en kan op een later moment worden geëffectueerd. Het gaat hier om een bedrag van € 50.000. Aangezien dit niet is opgenomen in de begroting 2022 vraagt de dienst het bestuur om hiervoor een bestemmingsreserve te mogen creëren.

IM in Control

Als vervolg op een intern onderzoek naar de aanbesteding en implementatie van zaaksysteem Powerbrowser is in het derde kwartaal van 2021 een analyse gemaakt van de kwaliteit van het informatiemanagement bij de Omgevingsdienst West-Holland[1]. De conclusie van deze analyse was dat het informatiemanagement binnen de dienst niet adequaat en toekomstbestendig is ingericht en op belangrijke onderdelen niet in control is. Deze constatering is gedeeld met het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur en hieruit is naar voren gekomen dat het op orde brengen van informatiemanagement de hoogste prioriteit heeft.

[1] *Informatiemanagement is een verzamelterm voor een aantal met elkaar samenhangende vakgebieden die samen de informatiehuishouding vormen: technische infrastructuur, softwaremanagement, GEO-functionaliteit, archivering en documentmanagement, informatiebeveiliging, privacybescherming en datakwaliteit).*

Er is een plan opgesteld om de kwaliteit van de informatievoorziening te verbeteren en daarmee een kwaliteitsimpuls te geven aan de bedrijfsvoering en de dienstverlening. De geraamde doorlooptijd van het project is circa anderhalf jaar. De incidentele kosten van het project worden voorlopig geschat op € 525.000. Binnen de exploitatie 2022 is er niet met zekerheid de ruimte om deze kosten af te dekken. Gezien de urgentie van dit dossier vraagt de dienst het bestuur om hiervoor een bestemmingsreserve te mogen creëren voor een bedrag van € 500.000.

Gevolgen CAO 2021-2022

Eind 2021 is voor de jaren 2021 en 2022 een principeakkoord bereikt tussen de vakbonden en de werkgevers over de cao 2021-2022. Het voorstel is eind januari 2022 bekrachtigd door de leden en definitief vastgesteld. De cao laat op hoofdlijnen financieel het volgende zien: een totale loonstijging van 3,9% (verdeeld in 1,5% per december 2021 en 2,4% per april 2022) , een eenmalige uitkering van € 1.200 en een thuiswerkvergoeding voor 2022 van € 2 per thuiswerkdag. De gevolgen voor 2021 zijn opgelost binnen de exploitatie (zie paragraaf 3.2).

2022 laat een ander beeld zien. De begroting is op basis van de in de kadernota opgenomen indexatie van 1,4% opgesteld. De werkelijke stijging van de CAO is echter gemiddeld over het jaar 1,9% (1,5% per 1 januari 2022 en 2,4% per 1 april 2022). Dit betekent dat er binnen de exploitatie 2022 een tekort ontstaat van circa € 80.000. Binnen de exploitatie 2022 is er geen ruimte om deze extra kosten af te dekken. Mede hierom vraagt de dienst het bestuur een bestemmingsreserve te creëren voor een bedrag van € 80.000.

In een tabel geeft dit het volgende beeld.

Tabel 3.5 – Bestemmingsreserve

Voorstel bestemmingsreserves	
Terugbreng verplichting Schipholweg	50.000
IM in Control	500.000
Cao-ontwikkeling	80.000
Totaal voorstel bestemmingsreserve	630.000

Na besluitvorming zullen deze bestemmingsreserves onttrokken worden aan de algemene reserve.
De algemene reserve zal dan per 31-12-2021 € 760.078 bedragen.

Omgevingsdienst West-Holland

PARAGRAFEN 2021

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 2021 betekent dit dat de algemene reserve maximaal € 971.178 mag zijn. Na de onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve maar voor bestemming (zie paragraaf 3.4), is deze boven het maximumbedrag.

Met de algemene reserve (voor bestemming) kunnen de geïnventariseerde risico's van € 613.781 voor 100% gedekt worden

Tabel 4.1 – Vrije ruimte in de algemene reserve

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Omzet 2021	€ 19.520.510
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	**€ 976.025**

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2021	€ 1.383.543
Risico impact	€ 613.781
Vrije ruimte in de algemene reserve	**€ 769.762**

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2021	€ 1.390.078
Risico impact	€ 613.781
Vrije ruimte in de algemene reserve	**€ 776.297**

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 – Identificeren en classificeren

Naam risico	Omschrijving risico	Programma	Risicocategorie	Speelt vanaf
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	In het Financieel kader is een indexatie opgenomen voor het jaar t+2. Hierdoor ontstaat het risico op ongedekte loon- en prijsontwikkelingen die plaatsvinden in het jaar t+1, omdat deze kosten pas worden gecompenseerd in het jaar t+2.	Alle	Financieel	2021
Hogere frictiekosten	Risico voor de Omgevingsdienst dat er langer kosten gemaakt dienen te worden voor het laten afvloeien van personeel, zoals het langer betalen van vergoeding in het kader van de WW en de BWW. Hoger dan voorzien in de frictiekosten berekening. Tevens is de impact van de invoering van de Omgevingswet op het takenpakket van de dienst leiden tot een vermindering van de taken en leiden tot hogere frictiekosten	Alle	Financieel	2017
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	2015
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	Heeft de organisatie voldoende kritische massa om haar (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren. Het vervullen van de openstaande vacatures is moeilijk.	Alle	Politiek / bestuurlijk	vanaf 2016
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	vanaf 2021
Invoering Omgevingswet	De invoering van de Omgevingswet is wederom uitgesteld. Op dit moment wordt het waarschijnlijk 1 januari 2023. Door dit uitstel is het risico dat de getroffen maatregelen niet voldoende zullen zijn en dat dit zou kunnen leiden tot substantiele onvoorziene kosten lager geworden. Echter bestaat er nog steeds het 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	vanaf 2020
Uren stuwmeer	De afgelopen jaren is het stuwmeer aan verlofuren afgebouwd, echter door de crisis in 2020 naar aanleiding van het coronavirus en het daarbij behorende reisverbod is er weer een stijgende lijn in het aantal verlofuren. Dit kan leiden tot productieverlies en hogere kosten voor inhuur Verkoop of vervanging kost geld wat niet voorzien is.	Alle	Financieel	Vanaf 2015
informatisering kosten	Data wordt een steeds belangrijker onderdeel van de dienstverlening van de dienst. De vraag is of de dienst op dit moment in staat is om dit te realiseren (zie ook "IM in control" paragraaf 3.4)	Alle	Financieel	Vanaf 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 23 februari 2022 een definitief besluit genomen. Het mogelijk terughalen van de taken betekent een risico voor de dienst op meerdere vlakken.	Alle	Organisatorisch	Vanaf 2022

In onderstaande tabel 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 voor doet, 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 4.3 – 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 4.4 – Risicoscore

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

Tabel 4.5 – Risico-impact en bepaling hoogte weerstandsvermogen

Naam risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Str./ Incid.	Bruto verwachte omvang	Structureel effect maat-regelen	Netto verwachte omvang	Risico-score waar-schijn-lijkheid	Kans	Impact
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	€ 60.000	€ 80.000	€ 90.000	i	€ 80.000	€ -80.000	€ -	6	95%	-
Hogere frictiekosten	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000	I	€ 100.000	€ -95.000	€ 5.000	2	10%	€ 500
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen				S	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000	S	€ 200.000	pm	€ 200.000	2	10%	€ 20.000
Rechtsgedingen	€ -	€ -	€ -	S	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Privatisering bouwtaken	€ -	€ -	€ -	S	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Invoering Omgevingswet	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	I	€ 150.000	pm	€ 150.000	3	25%	37.500
Uren stuwmeer	€ 116.250	€ 174.375	€ 348.750	i	€ 174.375	pm	€ 174.375	4	75%	€ 130.781
informatisering kosten	€ 400.000	€ 500.000	€ 750.000	s	€ 1.000.000	€ -500.000	€ 500.000	3	25%	€ 125.000
Bouwtaken Noordwijk	€ -	€ -	€ -	S	€ -	pm	€ -	4	75%	€ -
Totaal omvang en impact risico's	**€ 751.250**	**€ 1.504.375**	**€ 2.288.750**		**€ 2.104.375**	**€ -675.000**	**€ 1.429.375**			**€ 613.781**

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 impact berekening uit de vorige paragraaf.

Tabel 4.6 – Aanpak en effect per geïdentificeerd risico

Naam risico	Gekozen aanpak	Toelichting gekozen aanpak	Effect maat-regelen	Structureel effect maat-regelen
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	Vermijden	Bij onderbouwing van de verschillen, tussen begroting en realisatie, wordt door bestuur verzoek tot compensatie van de deelnemers overwogen. Voor 2022 een bestemmingsreserve aangevraagd.	€ -80.000	€ -80.000
Hogere frictiekosten	Verminderen	Conform de nota planning en control van de dienst wordt een deel van de frictiekosten bij de deelnemers in rekening gebracht.	€ -95.000	€ -95.000
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	pm
Rechtsgedingen	Overdragen	Hiervoor is een verzekering voor rechtsbijstand en aansprakelijkheid afgesloten met een daarbij gebruikelijke dekking.	pm	pm
Robuustheid organisatie (organisatorisch)	Verminderen	Door het verzorgen van de bouwtaken en het natuurlijk verloop van medewerkers staat de bestaande formatie onder druk. Openstaande vacatures worden moeilijk of niet vervuld. Op dit moment wordt er daardoor meer ingehuurd dan wenselijk is. Door een intensievere arbeidsmarkt benadering wordt geprobeerd om de robuustheid van de organisatie te verbeteren.	pm	pm
Privatisering bouwtaken	Accepteren	Uit een impact analyse van de vereniging BWT die de ODWH heeft uitgevoerd blijkt vooralsnog dat eventuele aanpassingen van de capaciteit (flexibele schil) kunnen worden opgevangen binnen de huidige formatie.	pm	pm
Invoering Omgevingswet	Accepteren	Door te anticiperen op de Omgevingswet en hier vroegtijdig het gesprek te voeren met de deelnemers wordt er duidelijkheid verschaft over deze werkzaamheden en de daarbij behorende uren.	pm	pm
Uren stuwmeer	Verminderen	De afgelopen jaren is er sterk gestuurd op het verminderen van de stuwmeren. Dit heeft geleidt 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	pm
informatisering kosten	Verminderen	In 2020 is er een start gemaakt met doorontwikkeling van het zaaksysteem, 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 (zie ook paragraaf 3.4)	€ -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	pm
		Totaal	**€ -675.000**	**€ -675.000**

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 4.7 – Financiële kengetallen

Verloop kental	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	0%	4%	-4%
Solvabiliteitsratio	4%	5%	11%
Structurele exploitatieruimte	0%	2%	9%

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, dat wil zeggen in hoeverre is de dienst in staat aan haar 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 de incidentele meevallers heeft de dienst dit jaar een onderbesteding op de structurele lasten met name op het gebied van personeel. De structurele baten zijn nagenoeg gelijk gebleven, waardoor er voor dit jaar structurele exploitatieruimte is. Dit heeft echter geen 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. Wij hebben de voorschotten hier niet op aangepast. 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. De rente met betrekking tot de vooruit ontvangen gelden zijn dit jaar verwaarloosbaar te noemen.

Liquiditeitenplanning

Omdat de dienst met voorschotnota's werkt, waarbij rekening is gehouden met ons uitgavenpatroon, is het minder noodzakelijk een liquiditeitenplanning op te stellen.

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 2021 komt de toegestane kasgeldlimiet op € 1.687.733

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 4.8 – Kasgeldlimiet

Overzicht Kasgeldlimiet	Bedragen in euro's			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
Omvang begroting	20.582.108	20.582.108	20.582.108	20.582.108
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	1.687.733	1.687.733	1.687.733	1.687.733
Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	10.944.417	13.148.856	12.685.352	11.137.820
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
	10.944.417	**13.148.856**	**12.685.352**	**11.137.820**
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	9.677.763	15.359.476	15.319.743	11.205.142
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	2.095.595	-147.517	408.631	686.909
	11.773.358	**15.211.959**	**15.728.374**	**11.892.051**
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	1.687.733	1.687.733	1.687.733	1.687.733
Totaal netto vlottende middelen	-828.940	-2.063.103	-3.043.022	-754.231
Ruimte(+) / Overschrijding (-)	**2.516.673**	**3.750.836**	**4.730.755**	**2.441.964**

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

In 2021 zijn verbeteringen doorgevoerd in het zaaksysteem Powerbrowser. Bovendien is er geïnvesteerd in het upgraden van de digitale voorzieningen in de vergaderruimten; het vergadercentrum heeft nu ook digiborden. Er is een vervangingsslag doorgevoerd van de mobiele telefoons en er is een nieuwe website ontwikkeld. Daarnaast is een aanbestedingstraject doorlopen gericht op transitie van de huidige kantoorautomatisering naar een volledig digitale werkplekomgeving. De aanbesteding voor de digitale werkplek heeft ook geleid tot een nieuwe leverancier voor beheer en onderhoud van de technische infrastructuur.

IM in Control

In het derde kwartaal is een analyse gemaakt van de kwaliteit van informatisering en automatisering binnen de dienst. Deze analyse richtte zich vooral op de vraag of de informatievoorziening adequaat en toekomstbestendig ingericht was. Dit bleek op belangrijke onderdelen onvoldoende het geval. De conclusie was dat dit negatieve effecten heeft op de kwaliteit en de effectiviteit van de bedrijfsvoering van de dienst en op de dienstverlening aan onze deelnemers.
De analyse is op 11 oktober 2021 voorgelegd aan, en besproken in het dagelijks bestuur. Onder de titel 'IM in Control' is vervolgens in de bestuursvergadering van 13 december een projectplan gepresenteerd om de kwaliteit van de informatievoorziening te verbeteren en daarmee een kwaliteitsimpuls te geven aan de bedrijfsvoering en de dienstverlening.. Het projectplan is gebaseerd op de uitkomsten van de analyse van de informatievoorziening en op input vanuit meerdere vakdisciplines van binnen en buiten de organisatie. Het uitgangspunt is om zo min mogelijk zelf het wiel opnieuw uit te vinden en zoveel mogelijk gebruik te maken van best practices van andere omgevingsdiensten. De geraamde doorlooptijd van het project is circa anderhalf jaar, waarbij een jaar wordt uitgetrokken voor oplevering van de primaire resultaten/deliverables en een half jaar voor eventuele uitloop en nazorg.

4.5.2 Personeel

Pilot gesprekkencylus

In 2021 hebben alle medewerkers een pre-ontwikkelgesprek gehad met als doel de kansen en mogelijkheden in hun loopbaan te bespreken. Uiteraard was er ook veel aandacht voor de vraag: hoe zit je erbij in deze coronatijd? Veel medewerkers hebben dit gesprek als positief ervaren. Het ontwikkelgesprek maakt deel uit van een jaarlijkse gesprekkencyclus waarmee we in 2022 hopen te starten. De regeling die hiervoor is opgesteld ligt sinds 2020 ter instemming bij de OR.

Verloop en verjonging

Aan de instroom-, doorstroom- en uitstroomcijfers is te zien dat het totale aantal medewerkers is gegroeid. Het is weer gelukt de gemiddelde leeftijd van de medewerkers omlaag te brengen.
Dit jaar zijn twee stagiaires na afloop van hun stageperiode direct in dienst gekomen als toezichthouder. In samenwerking met een extern bureau zijn we gestart met een traineeprogramma. Hierbij worden

starters twee jaar intern opgeleid en treden daarna bij ons in dienst. De programma's Bouwen en Milieu zijn erg blij met deze enthousiaste collega's.

Individueel Keuzebudgetregeling (IKB)

Met instemming van het Lokaal Overleg hebben we in 2021 de IKB regeling aangepast. Alle medewerkers kunnen hun besteedbare ruimte gebruiken om fiscaal vriendelijke uitgaven te doen, met name rond het thema duurzame inzetbaarheid. Zo is het mogelijk goedkoper te sporten of een fijne werkplek in te richten.

Thuis werken

Vanwege de afstandsmaatregelen werd ook in 2021 het grootste deel van het jaar thuis gewerkt. Om de thuiswerkplek in te richten heeft de dienst kantoormeubilair in bruikleen gegeven. Voor het gevoel van verbondenheid houdt de directeur elke twee weken voor alle medewerkers een online boomstamsessie. Hierin worden naast ontwikkelingen in de organisatie, de nieuwe coronamaatregelen besproken.

4.5.3 Planning & Control

Rechtmatigheid

Vanaf 2022 moet het bestuur een rechtmatigheidsverantwoording opnemen (over het begrotingsjaar 2022) in de jaarrekening. 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.

Voor de processen die binnen de reikwijdte van de rechtmatigheidsverklaring vallen is een risicoanalyse uitgevoerd. Hierbij wordt gekeken naar de kwalitatieve staat van de procesbeschrijving, worden de beheersmaatregelen in kaart gebracht en de interne controle bepaald.

Naar aanleiding van deze acties zijn verschillende activiteiten gestart. Een goed voorbeeld is dat in samenwerking met de inkoopafdeling het gehele inkoopproces is aangepakt en vanaf januari 2022 wordt uitgevoerd. Voor 2022 staan nog meer processen die vallen onder de rechtmatigheidsverantwoording op de planning om aangepakt te worden.

Voorfase Inkoop

Om te voorkomen dat er nog onrechtmatige inkopen plaatsvinden is in de ERP-omgeving de Voorfase Inkoop ingericht. Het doel van dit proces is dat elke uitgave vooraf wordt getoetst. Het inkoopproces dat hier op volgt kan dan alleen worden gestart nadat de Voorfase positief is afgerond. Het proces Voorfase Inkoop is op 1 januari 2022 geactiveerd.

Inrichting Wiki

De dienst maakt gebruik van een vastleggingstool 360 graden wiki om alle werkprocessen in vast te leggen. In 2021 is de dienst gestart met een herinrichting van de wiki om de gebruiksvriendelijkheid te bevorderen.

Processen

Vanwege de komst van de wetswijziging op rechtmatigheidsverantwoording en het project IM in Control, is 2021 ook het jaar geweest om de focus op de primaire processen te leggen.

De procesbeschrijving van de zaaktypen is voor 41% gereed, 29% is nog in behandeling en 30% is in afwachting van terugkoppeling. De werkinstructies voor de producten zijn voor 30% gereed en 70% is nog in behandeling. Dit is voornamelijk te verklaren door de veranderingen die er aankomen met de komst van de Omgevingswet. De handleidingen zijn voor 60% gereed en geplaatst in de wiki.

Digitale werkplek

De aanbesteding voor de ICT-dienstverlening is succesvol afgerond en is gegund. In januari 2022 is het implementatieproject gestart en het zal worden afgerond in juni/juli 2022.

Wagenpark

Het wagenpark is ook succesvol aanbesteed en gegund. In het kader van duurzaamheid is er voor gekozen het wagenpark in te krimpen en de poolauto's te vervangen door elektrische voertuigen. Daarnaast gaat er geïnvesteerd worden in 6 oplaadpunten, waar ook gasten hun voertuigen kunnen opladen.

Nieuwe website

De aanbesteding voor de nieuwe website is succesvol afgerond en heeft er toe geleid dat de huidige website in 2022 vervangen wordt door een nieuwe website. Hierbij is gezocht naar samenwerking met andere Omgevingsdiensten. Dit is gedaan om de uitstraling van de websites te uniformeren. Het uniformeren van de uitstraling heeft ook tot verlaging van de lasten geleid.

4.6. STAAT VAN INVESTERINGEN

Tabel 4.7 – Staat van investeringen

(in euro's)	*Boekwaarde begin boekjaar 2021*	*Bij: investeringen boekjaar 2021*	*Af: desinvestering boekjaar 2021*	*Af: Afschrijvingen boekjaar 2021*	*Boekwaarde einde boekjaar 2021*
Verbouwing Vondellaan	344.114	24.023	0	33.154	334.983
Inventaris, inrichting & apparatuur	245.713	197.142	75.948	41.254	325.653
Totaal	**589.827**	**221.165**	**75.948**	**74.408**	**660.636**

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.

Omgevingsdienst West-Holland

5. Jaarrekening 2021

5.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Hierna wordt via de balans met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in 2021.

Tabel 5.1 – Balans per 31 december 2021

(in euro's)	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa met economisch nut	-		-	
Materiële vaste activa met economisch nut	660.636		589.828	
Totaal vaste activa	**660.636**	**660.636**	**589.828**	**589.828**
Vlottende activa				
Uiteenzettingen (rentetypische looptijd < één jaar)				
Vorderingen op openbare lichamen	465.173		1.082.042	
Debiteuren	146.709		187.932	
Overige vorderingen	4.344		32.612	
Schatkistbankieren	10.829.107		9.987.620	
	11.445.333	11.445.333	**11.290.205**	11.290.205
Liquide middelen		376.037		343.478
Overlopende activa		170.598		158.383
Totaal vlottende activa		**11.991.968**		**11.792.066**
Totaal activa		**12.652.604**		**12.381.894**
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	816.305		385.498	
Exploitatieresultaat 2021	567.238		208.807	
Bestemmingsreserves	-		-	
	1.383.543	1.383.543	**594.305**	594.305
Voorzieningen				
Voorziening frictielasten reorganisatie	**24.789**		**18.594**	
		24.789		18.594
Totaal vaste passiva		**1.408.332**		**612.899**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden (rentetypische looptijd < één jaar)				
Crediteuren	1.310.970		1.457.719	
Overige schulden	3.589.935		2.619.410	
	4.900.905	4.900.905	**4.077.129**	4.077.129
Overlopende passiva		6.343.367		7.691.866
Totaal vlottende passiva		**11.244.272**		**11.768.995**
Totaal passiva		**12.652.604**		**12.381.894**

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 – Materiële vaste activa

Materiële vaste activa (in euro's)	Verbouwing Schipholweg	Verbouwing Vondellaan	Inventaris, inrichting & apparatuur	Totaal
Aanschafwaarde begin 2021	0	344.899	1.083.478	1.428.377
Bij: investeringen boekjaar 2021		24.023	197.142	221.165
Af: desinvestering boekjaar 2021	0		0	0
Aanschafwaarde einde boekjaar	**0**	**368.922**	**1.280.620**	**1.649.542**
Afschrijvingen t/m 2020	0	785	913.713	914.498
Afschrijvingen boekjaar 2021		33.154	117.202	150.356
Desinvestering afschrijvingen voorgaande jaren	0	0	-75.948	-75.948
Afschrijvingen t/m einde boekjaar	**0**	**33.939**	**954.967**	**988.906**
Boekwaarde einde boekjaar 2021	**0**	**334.983**	**325.653**	**660.636**
Afschrijvingstermijnen	8-15 jaar	10-15 jaar	3 - 10 jaar	

Vlottende activa

Tabel 5.3 – Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen (in euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Afrekening deelnemers	14.294	264.702
Aanvullende projecten Provincie	7.321	361.215
Aanvullende projecten Holland Rijnland	0	49.320
Aanvullende projecten divers	12.391	25.963
Frictielasten P1720	0	95.885
Debiteuren opbenbare lichamen	152.062	114.496
Subsie IOV	0	84.774
Afwikkeling EV deelnemers	31.324	0
Gevelsanering Leiden	0	5.673
Geluidsanering Noordwijk	6.120	0
Reconstructie Parallelboulevard Noorwijk	140.099	13.523
Reconstructie N208 Hillegom	23.700	0
ISV Leiden Centrumroute en Hoge Rijndijk	24.354	0
Detachering Zoeterwoude	26.046	0
Leiden RRE communicatiebudget	0	9.179
Werkzaamheden voor ODNL	27.462	0
Voorgeschoten bedragen Omgevingsdienst Nederland	0	57.312
Eindsaldo boekjaar:	465.173	1.082.042

Debiteuren

Er zijn in 2021 geen vorderingen wegens oninbaarheid op debiteuren afgeboekt.

Overige vorderingen

Tabel 5.4 – Overige vorderingen

Overige vorderingen *(in euro's)*	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen	1.376	29.812
Tussenrekening VISA	2.968	2.800
Eindsaldo boekjaar:	**4.344**	**32.612**

Schatkistbankieren

Tabel 5.5 – schatkistbankieren

Schatkistbankieren *(in euro's)*	31-12-2021	31-12-2020
Schatkistbankieren	10.829.107	9.987.620
Schatkistbankieren	**10.829.107**	**9.987.620**

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

Tabel 5.6 – Drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2021			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**	**250**	**1000**	**1000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**205**	**206**	**212**	**191**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	45	44	788	809
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	20.582			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	20.582			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(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)	18.419	18.702	19.479	17.556
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	205	206	212	191

Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenschappelijke regelingen met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal (was 0,75%) met een minimum van € 1 miljoen (was € 250.000).

Liquide middelen

Op de rekening-courant van de BNG Bank is een kredietfaciliteit verstrekt van € 226.890. De dienst heeft een bankgarantie afgegeven van € 176.089 voor de huur van het pand aan de Schipholweg in Leiden. Het huurcontract is per 31 december verlopen en de bankgarantie is op 31 januari 2022 vrijgegeven. Daarnaast is er in 2020 een bankgarantie afgegeven van € 129.055 voor de huur van het pand aan de Vondellaan 55 in Leiden.

Tabel 5.7 – Liquide middelen

Liquide middelen *(in euro's)*	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Kasgelden	247	247
BNG rekening 28.50.93.444	246.902	213.603
BNG rekening bankgarantie Vondellaan	129.056	129.056
VISA	-168	573
Eindsaldo boekjaar:	**376.037**	**343.478**

Overlopende activa

De overlopende activa betreft uitgaven die betrekking hebben op 2022, maar waarvan de facturen eind 2021 zijn ontvangen.

Tabel 5.8 – Overlopende activa

Overlopende activa *(in euro's)*	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Huur en servicekosten 1e kwartaal 2022	95.763	99.272
Lease printers	5.147	5.011
Verzekeringen	29.689	28.395
ICT lasten	37.095	16.698
Overige	2.905	9.007
Eindsaldo boekjaar:	**170.598**	**158.383**

Passiva

Tabel 5.9 – Eigen vermogen

Eigen vermogen *(in euro's)*	**31-12-2021**	**Toevoegingen 2021**	**Onttrekkingen 2021**	**31-12-2020 na bestemming**	**31-12-2020 voor bestemming**
Algemene reserve	**1.383.543**	**964.238**	**0**	**419.305**	**594.305**
Algemene reserve	816.305	397.000	0	419.305	385.498
Exploitatieresultaat 2021	567.238	567.238	0	0	208.807
ODWH bestemmingsreserves:	**0**	**0**	**175.000**	**175.000**	**0**
- Reserve organisatieontwikkeling	0	0	90.000	90.000	0
- Reserve opleidingen	0	0	10.000	10.000	0
- Reserve gevolgen Corona	0	0	75.000	75.000	0
Eindsaldo boekjaar:	**1.383.543**	**964.238**	**175.000**	**594.305**	**594.305**

De algemene reserve stijgt in 2021 van € 419.305 naar € 1.383.543. Het maximum van de algemene reserve mag in 2021 € 976.025 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 exploitatieresultaat 2021 bedraagt € 567.238 positief. Dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

- Toevoeging aan de algemene reserve van € 397.000 met betrekking tot het aanvullen van het weerstandsvermogen.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van € 90.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve opleidingen van € 10.000.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve gevolgen corona van € 75.000. Dit is ter compensatie van de eenmalige bijdrage voor de medewerkers die voortkomt uit het principeakkoord nieuwe cao voor gemeentepersoneel.

Voorzieningen

Tabel 5.11 – Voorzieningen

Voorzieningen *(in euro's)*	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Voorziening aanvulling WW	24.789	18.594
Eindsaldo boekjaar:	**24.789**	**18.594**

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

Overige schulden

Tabel 5.12 –Overige schulden

Overige schulden *(in euro's)*	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Eindafrekening deelnemers	1.368.156	673.759
Aanvullende projecten provincie	295.003	460.157
Energiescans	18.052	60.209
Huur Schipholweg	0	267.217
Inhuur december 2020	349.932	335.370
CAO-akkoord	173.945	0
Gevelsaneringslasten	90.828	0
Commissie Bezwaarschriften Leiden	46.802	105.922
Sociale premies	886	282
Te betalen aangifte BTW 4e kwartaal en suppleties	458.392	362.160
Ingehouden levensloop	1.512	0
Boetes personeel	0	410
Dwangsommen	146.702	186.977
Tussenrekening Kas	2.800	2.800
Overige schulden	242.247	164.147
Eindafrekening RRE Leiden	394.678	0
Eindsaldo boekjaar:	**3.589.935**	**2.619.410**

Overlopende passiva

Tabel 5.13 – Overlopende Passiva

Overlopende passiva *(in euro's)*	31-12-2021	-	+	31-12-2020
Regionaal geld wegverkeerslawaai restant ISV 2*	1.256.998	0	0	1.256.998
BSV Subsidies	4.267.263	601.917	599.374	4.269.806
Kop op Wijk Provinciale bijdrage	38.343	0	0	38.343
Noordvoort	24.260	0	24.260	0
ISV3 Bodem Teylingen	218.578	0	0	218.578
Duurzaam Leiden	0	7.652	0	7.652
Voorschot op uren RES en MER 2022	419		419	0
RRE Subsidie	120.747	1.354.772	0	1.475.519
Analyse omvang en samenhang ecologisch netwerk Bijenlandschap	16.613	0	16.613	0
Bijdrage RDOG huurinkomsten	0	14.482	0	14.482
Voorutontvangen voorschot MJP deelnemers	11.819		11.819	0
Vooruitontvangen voorschot ontwikkeling bodemkwaliteitskaarten	44.339		44.339	0
Vooruitontvangen voorschot EU Omgevingslawaai	9.002		9.002	0
Subsidie Bloemrijke oevers	8.476	7.012		15.488
Afkoop tarief PZH	326.511	68.489	0	395.000
Eindsaldo boekjaar	**6.343.367**	**2.054.324**	**705.826**	**7.691.866**
* Voorheen Regionaal geld wegverkeerslawaai ISV-2/3 SLR				

- Tot 2015 was er voor gevelsanering ISV3 budget beschikbaar. Vanaf 1 januari 2015 stelt het Ministerie van I&W subsidies beschikbaar voor geluidsanering voor woningen die op de landelijke saneringsvoorraadlijst staan. Sinds 2021 is het niet meer mogelijk om een subsidieaanvraag in te dienen. Subsidie voor reeds ingediende projecten blijft beschikbaar. De doorlooptijd van een project duurt circa zes jaar. Enkele subsidies worden verplicht opgenomen in de SiSa-verantwoording. Deze vindt u in bijlage B.
- Het overgebleven ISV3 budget en het overgebleven ISV2 budget blijven 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 I&W stelt alleen subsidie beschikbaar als de woning op de saneringsvoorraadlijst staat. Is dit niet het geval dan zijn de kosten voor de gemeente.
- 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. De beoogde wegconstructie heeft afgelopen jaar niet plaatsgevonden. Samen met de gemeente Teylingen zal bekeken worden wanneer de wegconstructie nu staat gepland en op welke wijze deze gelden hiervoor worden ingezet.

- 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 vanaf dit jaar met één uurtarief te werken
- Er zijn afspraken gemaakt met individuele deelnemers om materiële budgetten die dit jaar minder benut zijn, maar waarbij de lasten vooral volgend jaar gerealiseerd worden, als vooruit ontvangen bedrag op de balans te zetten voor gebruik in 2022.

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 blijkende verplichtingen worden hieronder de belangrijke verplichtingen toegelicht. Onder belangrijke verplichtingen verstaan we alle aangegane overeenkomsten waarbij de totale contractwaarde minimaal € 50.000 bedraagt.

In 2021 en de voorgaande jaren zijn de volgende contracten met een looptijd langer dan één jaar afgesloten. Hierbij is het drempelbedrag voor de totale contractwaarde € 50.000.

Tabel 5.14 – Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar
Exellent	ICT helpdesk en onderhoud en optimalisatie	1-1-2018	30-6-2022	176.000
Leithon	Huur kantoorpand Vondellaan	01-04-2020	31-7-2037	426.510
BTC	mobiele abonnementen	1-11-2020	31-10-2022	50.000
BTC	Vaste Telefonie	8-06-2017	31-12-2022	7.500
Multilease	Leaseauto's	19-03-2014	31-12-2023	5.609

5.4. PROGRAMMAREKENING 2021

Hierna wordt via de programmarekening het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2021 gerealiseerde beleid.

Tabel 5.15 –Programmarekening 2021

Programmarekening 2021 *(in euro's)*	A Begroting 2021*	B Burap 2021	C Realisatie 2021	Verschil A-C t.o.v. begroting	Verschil B-C t.o.v. Burap	Realisatie 2020
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	11.043.000	10.935.000	11.180.089	-137.089	-245.089	10.534.503
Inhuur vacatureruimte	4.127.193	3.545.262	3.095.944	1.031.249	449.318	3.877.389
Overige personeelslasten	522.000	621.310	349.354	172.646	271.957	351.770
Huren en pachten/huisvestingskosten	549.000	595.850	574.768	-25.768	21.081	1.232.062
Goederen/diensten primaire proces	1.944.915	2.196.572	1.480.377	464.538	716.195	1.343.380
Overige goederen en diensten	1.311.000	1.270.354	1.186.575	124.425	83.779	1.144.662
Subsidies	500.000	500.000	713.810	-213.810	-213.810	540.214
VPB	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	188.000	155.000	150.356	37.644	4.644	542.898
	20.185.108	**19.819.348**	**18.731.272**	**1.453.836**	**1.088.075**	**19.566.878**
Baten						
Huren en pachten	0	31.000	29.809	-29.809	1.192	60.954
Bijdrage gemeenten / provincie	20.067.108	19.493.698	18.135.231	1.931.877	1.358.467	18.343.184
Overige inkomsten	15.000	236.650	642.765	-627.765	-406.115	283.648
Subsidies	500.000	500.000	712.705	-212.705	-212.705	609.087
	20.582.108	*20.261.348*	*19.520.510*	*1.061.598*	*740.838*	*19.296.873*
Bijzondere lasten	*0*	*0*	*0*	0	0	*0*
Bijzondere baten	0	0	0	0	0	0
	20.582.108	**20.261.348**	**19.520.510**	**2.123.196**	**1.481.676**	**19.296.873**
Resultaat voor mutaties in reserves	**397.000**	**442.000**	**789.238**	**-392.238**	**-347.237**	**-270.005**
Toevoegingen aan reserves	-397.000	-397.000	-397.000	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	175.000	-175.000	-175.000	478.812
Programmaresultaat:	**0**	**45.000**	**567.238**	**-567.238**	**-522.237**	**208.807**

* Inclusief Begrotingswijzigingen

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 2021

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.

Begrotingswijziging:
De begroting 2021 is goedgekeurd in het algemeen bestuur van 13 juli 2020. In het najaar tot begin 2021 zijn op basis van de voorlopige realisatie 2020 en de plannen voor 2021 de definitieve werkplannen voor 2021 vastgesteld. Dit betreft zowel uren als materieel budget.
De grootste mutaties in de werkplannen gelden voor Katwijk, Nieuwkoop, Noordwijk en Zoeterwoude. Ook de provinciale aanvullende budgetten zijn verhoogd ten aanzien van de oorspronkelijke begroting 2021. Voor deze mutaties in de werkplannen is een begrotingswijziging gemaakt als onderdeel van de bestuurlijke rapportage. De bestuurlijke rapportage is vastgesteld in het algemeen bestuur van 29 november 2021.

Toelichting op de lasten

De werkelijke uitgaven zijn lager dan de begroting en de prognose van de bestuurlijke rapportage. De verschillen ten opzichte van de begroting per kostencategorie worden hierna toegelicht.

Tabel 5.16 – Salarissen tabel per FTE inhuur en salarissen

Specificatie personeelslasten *(in euro's)*	Begroting 2021	Formatie in FTE's	Realisatie 2021	Formatie in FTE's	Verschil	Verschil formatie in FTE's	Realisatie 2020
Salarissen	11.043.000	128	11.180.089	129	-137.089	-1	10.534.503
Inhuur vacatureruimte	4.127.193	37	3.095.944	28	1.031.249	9	3.877.389
Overig personeelslasten	522.000		349.354		172.646		351.770
	15.692.193	166	14.625.387	157	1.066.806	9	14.763.662

Personeelslasten

Er is een onderschrijding in de personeelslasten. De posten salarissen, inhuur vacatureruimte, goederen/diensten primaire proces en bijdragen gemeenten/provincie zijn communicerende vaten.

- In 2021 hebben we meerdere trainees aangetrokken. Dit is een eerste goede stap in het op sterkte brengen van de vaste formatie. De salarissen zijn per 1 december 2021 met 1,5% gestegen. Hiernaast ontvangen alle medewerkers een corona-onkostenvergoeding van € 300 en een eenmalige uitkering van € 900. Deze overschrijding bedraagt € 173.945. In de baten is de bestemmingsreserve corona met dit doel vrijgevallen. Tevens is er een aantal incidentele uitkeringen geweest door het vertrek van medewerkers en de verkoop van verlofuren.
- Daarnaast hebben we een aantal externe medewerkers ingehuurd tegen een lager tarief dan begroot. Voor dit jaar betreft dit nog een incidenteel resultaat, maar wanneer deze trainees als vaste kracht worden aangenomen en we strak blijven sturen op de inhuurtarieven zal dit zeker een structureel karakter krijgen.
  Zoals eerder toegelicht in paragraaf 3.1 hebben we een forse onderbesteding op het oorspronkelijk afgesproken werk. In de realisatie over heel 2021 is gebleken dat we ten opzichte van het actueel werkplan (begroting inclusief begrotingswijziging) uitkomen op een realisatie van 93%. Ten opzichte van de prognose (bijgestelde werkplannen naar aanleiding van de individuele gesprekken met onze

deelnemers over de perrap) realiseren we over de hele linie 98% van het werk dat we daar hebben afgesproken. De oorzaken van deze onderschrijdingen op de uren, en dus op inhuurlasten, zijn op hoofdniveau beschreven in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken. Voor verdere details verwijzen wij naar de eindrapportages van de deelnemers.

Tabel 5.17 – Huren, pachten en huisvestingslasten

Huren, pachten en huisvestingslasten *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Realisatie 2021 B	Verschil 2021 A-B	Werkelijk 2020
Huur en servicelasten	405.000	460.518	-55.518	991.314
Overige huisvestingslasten	144.000	114.250	29.750	240.748
Totaal per boekjaar:	**549.000**	**574.768**	**-25.768**	**1.232.062**

Het nadeel van € 25.768 betreft enerzijds een voordeel van € 29.750 op overige huisvestingslasten. Dit wordt veroorzaakt door een structureel voordeel van € 15.000 op schoonmaak vanwege een nieuwe leverancier door aanbesteding. Daarnaast is thuiswerken bijna het hele jaar de standaard geweest en hebben we nauwelijks gebruik gemaakt van het nieuwe pand aan de Vondellaan. Dit betekent nog een incidenteel voordeel van € 14.750.
Het pand geeft anderzijds een nadeel van € 55.518 op de huur en servicelasten. De begrotingswijziging van -€ 22.000 is onjuist geweest. Er is geen rekening gehouden met de afrekening van de servicelasten aan het einde van het jaar 2021. Dit zijn de incidentele lasten die de verhuurder aan het einde van het jaar doorbelast. Deze lasten zijn zowel van 2020 als van 2021 in dit jaar gerealiseerd. Het gaat dan om een incidenteel nadeel van € 22.000 en een nadeel van € 33.518. Dit nadeel betreft structureel de ingeschatte afrekening 2021 en incidenteel de verhoging van de gas- en energieprijzen.

Tabel 5.18 – Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Realisatie 2021 B	Verschil 2021 A-B	Werkelijk 2020
Goederen en diensten primaire proces	1.944.915	1.480.377	464.538	1.343.380
Overige goederen en diensten	1.311.000	1.186.575	124.425	1.144.662
Totaal per boekjaar:	**3.255.915**	**2.666.952**	**588.963**	**2.488.042**

De structurele onderschrijding op overige goederen en diensten betreft de telefoonlasten van €42.000. Het restant zijn diverse onderschrijdingen op diverse kantoorlasten door corona en het pas later in het jaar starten van ICT-projecten. Door het voorstel een bestemmingsreserve voor het uitstellen van de ICT-projecten te creëren, wil de dienst de mogelijke gevolgen afdekken zonder dat dat ten koste gaat van de reguliere exploitatie in 2022.

Overige goederen en diensten primaire proces

Tabel 5.19 – Uitsplitsing onderschrijding goederen en diensten primaire proces

Onderschrijding goederen en diensten primaire proces *(in euro's)*	
RRE	166.439
Opdrachten provincie	156.242
Materiële lasten deelnemers	188.508
Aanvullende oprdrachten	-46.651
	464.538

Het budget voor goederen en diensten in het primaire proces laat een verschil zien van € 464.538 ten opzichte van de begroting. Dit zijn in opdracht van de deelnemers uitgevoerde projecten. Een groot deel van dit verschil betreft een onderschrijding van de provinciale opdrachten zoals spoed- en nazorg en Briks die zijn opgenomen in de begroting. Ook is de uitvoering van RRE te hoog ingeschat. Door corona is het moeilijker geweest de vouchers onder de aandacht te brengen bij de bewoners. De materiële lasten voor de deelnemers zijn ook achtergebleven op de begroting. Vooral op het materiële budget van de provincie en de duurzaamheidssubsidies van Noordwijk vindt een onderschrijding plaats. Voor details per deelnemer verwijzen wij u naar de eindrapportages van onze deelnemers.
De overschrijding bij de aanvullende opdrachten wordt veroorzaakt door de niet begrote projecten zoals de Pilot Leidse regio en het project Beaumix N206.

Tabel 5.20 – Overige goederen en diensten (eigen bedrijfsvoering)

Overige goederen en diensten *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Werkelijk B	Verschil A-B
ICT kosten	800.000	732.379	67.621
Overige kosten	511.000	454.196	56.804
	1.311.000	**1.186.575**	**124.425**

Overige goederen en diensten

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, salarisadministratie en overige personele kosten (onder meer kosten voor opleidingen, dienstreizen, vergaderingen, outplacement).
Het budget voor overige goederen en diensten kent een voordeel van € 123.463 ten opzichte van de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het werken tijdens een pandemie. De doorontwikkeling van de dienst en de herziening van informatiemanagement zijn zeker in gang gezet, maar de grootste investering zal plaatsvinden in 2022, zodat zowel de datakwaliteit als de bedrijfsvoering in de loop van 2022 weer op het gewenste niveau zijn.
Voor de herziening van informatiemanagement stellen we aan het bestuur voor een bestemmingsreserve te vormen van € 500.000.

Tabel 5.21 – Subsidies

Subsidies *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Realisatie 2021 B	Verschil 2021 A-B	Werkelijk 2020
Subsidies	500.000	713.810	-213.810	540.214
Totaal per boekjaar:	**500.000**	**713.810**	**-213.810**	**2.488.042**

De subsidie-inkomsten zijn € 213.810 hoger dan begroot. De posten Subsidie ISV en BSV zijn opgenomen in de begroting voor € 500.000. Deze subsidies zijn budgettair neutraal. De opbrengsten zijn opgenomen onder de post subsidies bij de baten.

Tabel 5.22 – Afschrijvingslasten

Afschrijvingen *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Realisatie 2021 B	Verschil 2021 A-B	Werkelijk 2020
Inventaris	16.000	10.239	5.761	16.710
Verbouwingen Schipholweg	40.000	33.154	6.846	421.794
Automatisering divers	122.000	96.156	25.844	104.394
Afschrijvingslasten primair proces	10.000	10.796	-796	0
Overige afschrijvingslasten	-	11	-11	0
Totaal per boekjaar:	**188.000**	**150.356**	**37.644**	**542.898**

In 2021 hebben wij in de begroting diverse investeringen opgenomen. Deze investeringen zijn grotendeels later in het jaar gedaan, waardoor de afschrijvingslasten lager zijn dan begroot.

Toelichtingen op de baten

In 2021 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 wordt door de realisatie van de uren en de materiële lasten die rechtstreeks voor rekening van één 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 2021. 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.

Tabel 5.23 – Bijdrage gemeenten/ provincie
De onderschrijding wordt veroorzaakt door:

Deelnemersbijdragen *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Werkelijk B	Verschil A-B
Deelnemersbijdragen	17.628.000	16.197.852	1.430.148
Aanvullende opdrachten	1.377.000	1.024.259	352.741
Provincie			
RRE	1.062.108	913.120	148.988
	20.067.108	**18.135.231**	**1.931.877**

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 € 1.931.877. Zoals eerder toegelicht in paragraaf 3.1 en bij de personeelslasten, hebben we een forse onderbesteding op het oorspronkelijk afgesproken werk. In de realisatie over heel 2021 is gebleken dat we ten opzichte van het actueel werkplan (begroting inclusief begrotingswijziging) uitkomen op een realisatie van 93%. Ten opzichte van de prognose (bijgestelde werkplannen naar aanleiding van de individuele gesprekken met onze deelnemers over de perrap) realiseren we over de hele linie 98% van het werk dat we daar hebben afgesproken. De oorzaken van deze onderschrijdingen op de werkzaamheden zijn op hoofdniveau beschreven in hoofdstuk 2 van deze jaarstukken.

Tabel 5.24 –Overige inkomsten

Overige inkomsten *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Werkelijk B	Verschil A-B
Briks t.b.v. DCMR	0	96.005	-96.005
Schiphol	0	9.464	-9.464
Pilot Leidse Regio	0	19.000	-19.000
Huur RDOG Schipholweg	0	133.824	-133.824
Detachering Zoeterwoude	0	26.046	-26.046
Afwikkeling Externe Veiligheid	0	31.324	-31.324
Opdrachten Holland Rijnland	0	60.068	-60.068
Beaumix N206	0	42.352	-42.352
Omgevingsdienst Nederland	0	66.215	-66.215
Bodeminformatie	15.000	35.435	-20.435
Dwangsommen	0	81.542	-81.542
USZO vergoedingen	0	8.260	-8.260
Divers	0	33.230	-33.230
	15.000	642.765	-627.765

De overige inkomsten laat een incidentele overschrijding van € 627.765 zien. We hebben diverse inkomsten verkregen door werkzaamheden uit te voeren voor de bovengenoemde aanvullende opdrachten. Daarnaast hebben we het pand aan de Schipholweg dit jaar nog voor een deel kunnen verhuren aan de RDOG in verband met hun coronawerkzaamheden.

Tabel 5.25 – Specificatie overschrijding overige subsidie-inkomsten

Subsidies *(in euro's)*	Begroting 2021 A	Werkelijk B	Verschil A-B
Subsidie ISV	0	24.801	-24.801
Subsidie BSV	500.000	687.904	-187.904
	500.000	712.705	-212.705

De subsidie-inkomsten zijn € 212.705 hoger dan begroot. De subsidies zijn budgettair neutraal. De lasten zijn opgenomen onder de post subsidies.

Tabel 5.26 – Onttrekking aan reserves

Onttrekking aan reserves *(in euro's)*	**Realisatie 2021**
Vrijval organisatieontwikkeling (bestemmingsreserve	90.000
Vrijval opleidingen (bestemmingsreserve)	10.000
Vrijval gevolgen Corona (bestemmingsreserve)	75.000
Totaal per boekjaar:	**175.000**

De onttrekkingen aan de bestemmingsreserves hebben betrekking op de vorig jaar gereserveerde bedragen wegens door corona uitgestelde activiteiten. Deze activiteiten hebben dit jaar alsnog plaatsgevonden.
De bestemmingsreserve gevolgen corona is vrijgevallen door de salarislasten die betrekking hebben op het principeakkoord nieuwe cao.

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. 9 mei 2022,

De voorzitter,	de secretaris,
Y. Peters-Adrian	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 volgende op de dienst van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.
Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor dienst is € 209.000. 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 Functiegegevens	mevrouw M. Krul directeur
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**137.648**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Functiegegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.644
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230
Subtotaal	125.874
Individueel WNT-maximum	201.000
Totaal bezoldiging 2020	**125.874**

Omgevingsdienst West-Holland

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

WNT gegevens 2021		
Naam topfunctionaris	Functie	
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 - 31/12
heer Nagtegaal	AB lid, wethouder Katwijk	1/1 - 31/12
heer Mostert	AB lid, wethouder Katwijk	1/1 - 31/12
De heer North	DB en AB lid, Wethouder Leiden	1/1 - 31/12
mevrouw Jordan	AB-lid, raadslid Leiden	1/1 - 31/12
heer Van Woudenberg	AB lid, wethouder Leiderdorp	1/1 - 31/12
mevrouw Van Elburg	AB lid, raadslid Leiderdorp	1/1 - 31/12
heer Van der Laan	DB en AB lid, wethouder Lisse	1/1 - 31/03
heer van Haaster	DB en AB lid, wethouder Lisse	1/4 - 31/12
heer Meiland	AB lid, raadslid Lisse	1/1 - 31/12
heer Elkhuizen	AB lid, wethouder Nieuwkoop	1/1 - 31/12
Mevrouw A. Ingwersen	AB lid, wethouder Nieuwkoop	1/1 - 31/12
de heer Alkemade	DB en AB lid, Wethouder Noordwijk	1/1 - 31/11
heer Duijndam	AB lid, raadslid Noordwijk	1/1 - 31/12
heer Glasbeek	AB lid, wethouder Oegstgeest	1/1- 31/12
heer Welling	AB lid, raadslid Oegstgeest	1/1- 31/12
Mevrouw Hooij	AB lid, wethouder Teylingen	1/1- 31/13
mevrouw Wietsma-Biesbroek	AB lid, raadslid Teylingen	1/1 - 31/12
mevrouw Spil	AB lid, wethouder Voorschoten	1/1 - 31/13
heer Cramwinckel	AB lid, wethouder Voorschoten	1/1 - 31/12
heer Bouter	AB lid, wethouder Zoeterwoude	1/1 - 31/11
Mevrouw Van der Kooi- van den K	AB lid, raadslid Zoeterwoude	1/1 - 31/12
Mevrouw A. Bom-Lemstra	DB en AB lid, gedeputeerde PZH	1/1 - 30/04
heer Stolk	DB en AB lid, gedeputeerde PZH	1/5 - 31/13
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 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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.

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE B: SISA-BIJLAGE

1. SiSa-Bijlage 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast 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 meerwerk 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*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	IenM/BSK-2016/206849	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	IenM/BSK-2017/149338	€ 6.093	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	IenM/BSK-2017/150375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	IenW/BSK-2018/218082	€ 24.339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	IenW/BSK-2018/222617	€ 8.774	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	IenW/BSK-2018/276294	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7	IenW/BSK-2018/9214	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8	IenW/BSK-2018/98978	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9	IenW/BSK-2019/163270	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10	IenW/BSK-2019/180811	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			11	IenW/BSK-2019/212041	€ 38.071	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			12	IenW/BSK-2019/215788	€ 85.562	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			13	IenW/BSK-2019/216921	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			14	IenW/BSK-2019/217727	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			15	IenW/BSK-2019/238534	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			16	IenW/BSK-2019/286	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			17	IenW/BSK-2019/291	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			18	IenW/BSK-2019/46673	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			19	IenW/BSK-2019/6058	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			20	IenW/BSK-2019/64349	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			21	IenW/BSK-2019/64357	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			22	IenW/BSK-2020/111496	€ 11.406	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			23	IenW/BSK-2020/12163	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			24	IenW/BSK-2020/149577	€ 3.082	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			25	IenW/BSK-2020/155042	€ 3.520	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			26	IenW/BSK-2020/158262	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			27	IenW/BSK-2020/158265	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			28	IenW/BSK-2020/167803	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			29	IenW/BSK-2020/172145	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			30	IenW/BSK-2020/2618	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			31	IenW/BSK-2020/32375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			32	IenW/BSK-2021/109097	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			33	IenW/BSK-2021/164790	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			34	IenW/BSK-2021/17643	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			35	IenW/BSK-2021/205825	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			36	IenW/BSK-2021/344718	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			37	IenW/BSK-2018/213362	€ 216.377	€ 0	€ 0	€ 49.889	€ 0
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	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: E3/08*	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: E3/09*	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*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
			1	IenWBSK-2016/206849	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	IenWBSK-2017/149338	€ 216.008	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			3	IenWBSK-2017/150375	€ 95.517	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	IenWBSK-2018/218082	€ 121.780	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			5	IenWBSK-2018/222617	€ 64.968	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			6	IenWBSK-2018/276294	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			7	IenWBSK-2018/9214	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			8	IenWBSK-2018/98978	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9	IenWBSK-2019/163270	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			10	IenWBSK-2019/180811	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			11	IenWBSK-2019/212041	€ 38.071	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			12	IenWBSK-2019/215788	€ 85.562	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			13	IenWBSK-2019/216921	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			14	IenWBSK-2019/217727	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			15	IenWBSK-2019/238534	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			16	IenWBSK-2019/286	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			17	IenWBSK-2019/291	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			18	IenWBSK-2019/46673	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			19	IenWBSK-2019/6058	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			20	IenWBSK-2019/64349	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			21	IenWBSK-2019/64357	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			22	IenWBSK-2020/111496	€ 37.566	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			23	IenWBSK-2020/12163	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			24	IenWBSK-2020/149577	€ 3.082	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			25	IenWBSK-2020/155042	€ 5.029	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			26	IenWBSK-2020/158262	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			27	IenWBSK-2020/158265	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			28	IenWBSK-2020/167803	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			29	IenWBSK-2020/172145	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			30	IenWBSK-2020/2618	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			31	IenWBSK-2020/32375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			32	IenWBSK-2021/109097	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			33	IenWBSK-2021/164790	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			34	IenWBSK-2021/17643	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			35	IenWBSK-2021/205825	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			36	IenWBSK-2021/344718	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			37	IenWBSK-2018/213362	€ 266.266	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

BIJLAGE C: TOELICHTING EINDAFREKENING EN FRICTIELASTEN

Opdrachtgever	Onder-/over-schrijding in % t.o.v. begroting inclusief begrotings wijziging	In % t.o.v. bijgestelde werkplann en perrap	in uren t.o.v. begroting	in uren t.o.v. begroting	Bijdrage 2021	Betaalde voor-schotten	Eind-afrekening 2021 *
Hillegom	99%	105%	-60	330	724.189	731.316	-7.127
Kaag en Braassem	101%	95%	72	-582	1.003.835	989.884	13.951
Katwijk	89%	97%	-676	-199	536.398	604.107	-67.709
Leiden	90%	96%	-3.423	-1.134	2.802.950	3.131.987	-329.037
Leiderdorp	94%	97%	-316	-149	501.857	538.764	-36.907
Lisse	94%	100%	-408	13	584.304	678.531	-94.227
Nieuwkoop	93%	97%	-822	-272	985.755	1.052.960	-67.205
Noordwijk	100%	100%	-33	154	4.801.901	4.973.080	-171.179
Oegstgeest	83%	88%	-913	-624	448.296	516.633	-68.337
Teylingen	82%	100%	-4.640	15	898.332	897.989	343
Voorschoten	101%	99%	84	-140	263.363	291.529	-28.166
Zoeterwoude	84%	97%	-511	-75	661.265	721.847	-60.582
** Provincie Zuid-Holland	88%	89%	-788	-713	1.985.408	2.476.844	-491.436
Eindtotaal	**93%**	**98%**	**-12.432**	**-3.375**	**16.197.852**	**17.605.471**	**-1.407.619**

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

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

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE D: PROGRAMMAREKENING NAAR TAAKVELDEN

Programmatoerekening

(bedragen x €1000)	Bestuur	Milieubeheer	Ruimtelijke ordening	Wonen en Bouwen	Overhead	Totaal
Baten						
Deelnemersbijdragen uren		9.073	2.427	4.266		15.766
Deelnemersbijdrage materieel en projecten		2.402		2		2.405
Overige inkomsten		232	31	96	278	637
Subsidies		713				713
Totaal Baten		**12.420**	**2.459**	**4.365**	**278**	**19.521**
Lasten						
Personeelskosten		6.750	1.806	3.174	2.932	14.662
Salarissen & soc lasten		*5.325*	*1.425*	*2.504*	*2.313*	*11.566*
Inhuur		*1.425*	*381*	*670*	*619*	*3.096*
Huisvestingskosten					575	575
ICT		179	48	84	422	732
Overige kosten	42	174	47	82	72	418
Projectkosten		1.332	-	148		1.480
Subsidies		714	-			714
Afschrijvingskosten					150	150
Totaal lasten	**42**	**9.149**	**1.900**	**3.488**	**4.151**	**18.731**
Saldo Baten en Lasten	**-42**	**3.270**	**558**	**876**	**-3.873**	**789**
Bestemming resultaat						
Storting in reserves						**-397**
Onttrekking uit reserves						**175**
Mutatie reserves						**-222**
Saldo na bestemming						**567**

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. De systematiek van de wet staat 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 voor een groot deel uit samenwerkingsafspraken en inhuur van extra deskundigheid. Deze inhuur voor collegiale toetsen en specifieke klussen is beperkt nodig.

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”) zoals die zijn vastgesteld. Door wisselingen in aantallen bedrijven, controlefrequenties en personeelswisselingen 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 versie 2.1. De versie 2.2 van de kwaliteitscriteria heeft najaar 2018 ter (informele) consultatie voorgelegen. Inmiddels zijn de verbetersuggesties doorgevoerd voor 27 deskundigheidsgebieden zoals vermeld in de nieuwste set (2.2) VTH kwaliteitscriteria. In 2019 is de vernieuwing van de kwaliteitscriteria bestuurlijk vastgesteld en zijn de VTH-kwaliteitscriteria 2.2 op 1 juli 2019 in werking getreden. In deze rapportage wordt op de 2.2 set gerapporteerd. In 2021 werd opnieuw een gewijzigde versie verwacht, mede in verband met de komst van de Omgevingswet. In afwachting van deze set criteria is gewacht met het aanbesteden van een grootschalige meting, zodat direct bij invoering van de nieuwe versie van de Kwaliteitscriteria een complete meting kan worden uitgevoerd.

2. Stand van zaken

In de volgende paragrafen wordt aangegeven hoe de dienst per 31 december 2021 voldoet aan de kwaliteitscriteria. 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 de dienst is in 2021 weer uitgevoerd.

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. De dienst is een project gestart om dit oordeel onafhankelijk te laten valideren, in 2022 vindt hiervan de aanbesteding plaats.
- 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 continu, proces. Inmiddels is ter ondersteuning een strategisch personeelsbeleidsplan vastgesteld die deze acties mede zal initiëren. In 2021 zijn op diverse thema’s trainingen verzorgd en gevolgd. Sowieso is dit een dynamisch gegeven afhankelijk van wisselingen in het personeelsbestand.

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.
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 “vlieguren” maken. Het betreft de volgende branches. Voor het onderdeel asbest is deze taak overgedragen naar de dienst en zijn wij in staat om dit zelf uit te voeren.
Tabel 1: deskundigheid 2021

Deskundigheidsgebied

Omgevingsdienst West-Holland

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					

Specialistische deskundigheidsgebieden accent bouwen					
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					

Specialistische deskundigheidsgebieden accent milieu					
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					

Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening					
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					

Tabel 1: 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. Aanvullende zijn opleidingen verzorgt 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 bedrijven 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 opleiding gegeven aan alle vaste en inhuur medewerkers. Het openstellen van vacatureruimte heeft helaas niet geresulteerd in extra formatie. Cursussen en opleiding over afval staan met name in het teken van de Omgevingswet. In 2022 wordt een uitwisselingsproject gestart in de Provincie Zuid-Holland, waarbij gezamenlijk controles worden uitgevoerd bij elkaar bedrijven. De DCMR is 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 van 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 wordt niet gehaald vanwege onvoldoende bedrijven, die binnen ons werkgebied gevestigd zijn. Er zijn slechts onvoldoende bedrijven in deze klasse.
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 2 jaar minder zijn geweest is de samenwerking minder tot wasdom gekomen dan gehoopt. Nu de coronamaatregelen het binnenkort weer mogelijk lijken te maken, 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, naleefgedrag en dat er zijn voldoende agrarische controles worden uitgevoerd bij soortgelijke bedrijven met dezelfde problematiek, wordt voldaan aan de ervarings- en deskundigheidseisen.

Ad 10. Bouwtaken in de Leidse regio
Met de gemeenten in de Leidse regio (Zoeterwoude, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Servicepunt 71) is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten om voor de bouw gerelateerde taken de kwaliteit te garanderen. De Kwaliteitscriteria 2.2 zijn ook hier het vertrekpunt.

Ad 11. Ketentoezicht
Frequentie en aantal worden niet gehaald vanwege te weinig praktische mogelijkheden voor onderzoek. De coronacrises gooide namelijk roet in het eten. Projecten, gericht op ketentoezicht, hebben geen doorgang gevonden. Data-analyse voor informatie-gestuurd handhaven vindt voor regulier toezicht gewoon plaats. Hiermee wordt voor een belangrijk deel invulling gegeven aan de ervaringsopbouw binnen de dienst.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Zie vorenstaande.

Ad 12 BOA (Buitengewoon Opsporingsambtenaar)
Frequentie wordt gehaald. Veelal richten de BSBm onderzoek zich op het asbestverwijderingsbesluit, maar vanuit bodem en milieu neemt de vraag toe. Er is een nieuwe impuls gegeven aan naleving van de Landelijke handhaving strategie, medewerkers zijn aanvullen geïnstrueerd, registratie vind plaats en ook afwijkingen worden geregistreerd.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Verplichte cursussen, training en bespreken van casuïstiek.

Ad 18. Afvalwater (indirecte lozingen)
Frequentie en aantal is beperkt gebleven, vanwege het uitblijven van fysiek toezicht bij bedrijven. Controles werden de afgelopen jaren veelal administratief uitgevoerd. .
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
De monstername en de interpretatie van de data is uitbesteed aan een extern bureau, de hiermee gemoeide kosten zijn gebudgetteerd.
Meldingen en besluiten worden adequaat behandeld door medewerkers met voldoende kennis en ervaring op dit specifieke onderdeel. Er is een opleidingstraject afgerond, maar voor vergunningverlening staan voor 2022 twee opleidingen gepland. Voor monsterneming en de bijbehorende interpretatie is het toezicht geïntensiveerd. 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 beter geborgd.

Ad 22. Groen en Ecologie
Frequentie en aantal voor het onderdeel Wabo-vergunningen, anders dan bouw is beperkt. Vanwege onze rol voor de portefeuille Omgevingsadvies, vergunningverlening bouwen en duurzaamheidsprojecten wordt er erg echter 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?
Bij bouw zal deze proces-stap worden beter worden geïntegreerd.

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
Toezicht strategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid
Sanctiestrategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid
Gedoogstrategie			Beleid ODWH, op basis landelijk beleid
4. Planning en controle			
Borging personele en financiële middelen			Begroting en kadernota, personeelsschouw
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

Gele blokjes met cijfers
Niet alle elementen van dit criterium worden gehaald, met name de koppeling bedrijven/zaak - medewerker/kennisdragers is niet voldoende geborgd. De dienst werkt zaakgericht.
Hiermee zijn de te volgen procedures vastgelegd in een digitale workflow.

1. 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 de kwaliteitseisen van de Wet VTH te voldoen. De eerste is om te 'voldoen' (to comply). Dit betekend 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.

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE F: CONTROLEVERKLARING

Accountants

bakertilly

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Scheveningseweg 80-82
Postbus 85745
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00
F: +31 (0)70 350 20 20

denhaag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het bestuur van
Omgevingsdienst West-Holland
Vondellaan 55
2332 AA LEIDEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. het overzicht van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. Bijlage A: Wet normering topinkomens;
5. Bijlage B: de SiSa-bijlage; en
6. Bijlage D: programmarekening naar taakvelden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Accountants

bakertilly

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub o en n Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 190.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de controletolerantie van € 9.800 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord;
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen;
- Bijlage C: toelichting eindafrekening, frictie en cao-lasten;
- Bijlage E: rapportage kwaliteitscriteria 2.1.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijkse bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

Accountants

bakertilly

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 24 maart 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. S.M. Turenhout RA
Director Audit