Omgevingsdienst West-Holland

# Jaarstukken 2023

15 april 2024

# Inhoud


**Inhoud** **1**

**1. Voorwoord en leeswijzer** **3**

**2. Programmaverantwoording 2023** **6**
2.1. Programma Milieu 6
2.2. Programma Bodem 8
2.3. Programma omgevingsadvies 10
2.4. Programma Duurzaamheid 12
2.5. Programma Bouwen 13
2.6. Programma Randvoorwaardelijke Taken 15
2.7. Klanttevredenheid 16

**3. Realisatie per deelnemer 2023 in uren** **17**

**4. Paragrafen** **18**
4.1. Lokale heffingen 18
4.2. Weerstandsvermogen 18
4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve 18
4.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 18
4.2.3. Financiële kengetallen 19
4.3. Onderhoud kapitaalgoederen 20
4.4. Financiering 20
4.5 Paragraaf Wet open overheid 21
4.5. Bedrijfsvoering 22
4.5.1 Personeel 22
4.5.2 Informatisering en automatisering 22
4.5.3 Planning & Control 23
4.5.4 Communicatie 23
4.6. Staat van investeringen 24
4.7 Begrotingsrechtmatigheid 24

**5. Jaarrekening 2023** **27**
5.1. Balans per 31 december 2023 27
5.2. Toelichting op de balans 28
5.3. Niet uit de balans blijkende verplichtingen 32
5.4. Programmarekening 33
5.4.1. Exploitatieresultaat 33
5.5. Wet normering topinkomens 37

**Rechtmatigheidsverantwoording** **39**
Ondertekening 39

**Bijlagen** **40**

# 1. Voorwoord en leeswijzer

Ook 2023 was weer een bijzonder jaar…

Tegen een achtergrond van internationale en nationale problematiek ondervond de dienst vooral de effecten van de adviezen van de Commissie Van Aartsen. Deze commissie heeft in 2021 met het rapport Om de Leefomgeving een kritische blik geworpen op het functioneren van het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) in het algemeen en van de omgevingsdiensten in het bijzonder. De tien aanbevelingen uit het rapport hebben hun nadere beslag kregen in het interbestuurlijk programma (IBP-VTH) om tot de nodige verbeteringen te komen. In zes pijlers worden diverse onderwerpen aangepakt. De meest merkbare voor de dienst was, naast de in november bij de dienst uitgevoerde visitatie, het onderzoeken van de mate van robuustheid van de dienst aan de hand van een door het ministerie van I&W opgestelde checklist. Dit was de opmaat voor een plan van aanpak Robuustheid, dat de dienst onlangs bij het ministerie heeft ingediend: de dienst streeft ernaar om op 1 april 2026 zelfstandig robuust te kunnen zijn.

Het interbestuurlijk programma is een nadere impuls voor de samenwerking landelijk in Omgevingsdienst NL, maar zeker ook voor de samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Zuid-Holland. We bouwen operationeel onze samenwerking steeds verder uit en vinden elkaar steeds gemakkelijker. Op basis van de nieuwe opdracht die we als directeuren van onze gezamenlijke bestuurders hebben gekregen zullen we onze gezamenlijke strategische visie nader vormgeven. We verwachten dat deze visie mooi zal aansluiten bij onze nieuwe Strategie voor de langere termijn (2035) die in 2024 zal worden afgerond. Hierin brengen wij onze ideeën voor de toekomst samen met die over innovatie, en leggen we de verbinding met de robuustheidsaanpak en het vervolg op de visitatie. Dat is een complex proces, maar vooral ook een unieke samenloop in de tijd en een fantastische kans!

Ook 2023 was een jaar van kansen en bedreigingen…

De interne reorganisatie, de doorkanteling naar een horizontale lijnorganisatie, is afgerond, met het benoemen van een nieuw MT en teamleiders voor de ca.15 nieuwgevormde teams. Op enkele na zijn alle teamleiders in de eigen organisatie gevonden; enkele zijn van buiten aangenomen. Doordat niet alle teamleidersfuncties full-time zijn, hebben we deze verandering nagenoeg kostenneutraal kunnen doorvoeren. De belangrijkste stap van de reorganisatie, het bieden van een ‘thuishaven’ aan de medewerkers, is daarmee gezet. Om het nieuwe management snel op volle kracht te krijgen is een start gemaakt met een managementopleiding, als opmaat voor een nader te ontwikkelen management-development traject.
De gemeente Noordwijk heeft aangekondigd het terughalen van alle bouwtaken te onderzoeken. Dit onderzoek zou in 2023 afgerond worden, maar is verlengd en loopt nog door. In het belang van de medewerkers hoopt de dienst dat er spoedig duidelijkheid komt. Ondertussen wordt er hoe dan ook doorgewerkt aan verbetering van de kwaliteit van (ook) deze dienstverlening.
De wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de daardoor noodzakelijke aanpassingen van onze gemeenschappelijke regeling leidde tot een aantal bijeffecten; vervangingsregels en quorumproblematiek voor het algemeen bestuur. Om die reden is een voorstel in procedure gebracht om het algemeen bestuur te wijzigen naar één lid per deelnemer. Dit beperkt de bestuurlijke drukte en voorkomt dat er niet vergaderd kan worden terwijl iedere deelnemer met één lid vertegenwoordigd is.

Specifiek voor de jaarstukken 2023 geldt dat dit jaar voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording naast het rapport van de accountant is opgeleverd. Daarnaast zijn we uiteraard weer heel blij met de goedkeurende verklaring van de accountant: ook het compleet nieuwe team van onze hergecontracteerde accountant is tot een positieve conclusie gekomen. Daar zijn wij uiteraard erg blij mee!

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

## Leeswijzer

In hoofdstuk 2 treft u als eerste het jaarverslag van 2023 aan. Hierin wordt per programma verantwoording afgelegd, zowel inhoudelijk als financieel. In hoofdstuk 3 behandelen we op hoofdlijnen de resultaten en de reserves. Hoofdstuk 4 vervolgt met de paragrafen, met onder andere de actualisatie van de risico-inventarisatie. Vervolgens treft u de jaarrekening van 2023 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).

Omgevingsdienst West-Holland

# JAARVERSLAG 2023

# 2. Programmaverantwoording 2023

## 2.1. PROGRAMMA MILIEU

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 5.117.782 | € 5.239.448 | € - | € 5.239.448 | € 5.317.777 | € 78.329 |
| Materieel | € 148.073 | € 133.073 | € - | € 133.073 | € 105.040 | € -28.033 |
| **Totaal** | **€ 5.265.855** | **€ 5.372.521** | **€ -** | **€ 5.372.521** | **€ 5.422.817** | **€ 50.296** |
| Uren | 52.517 | 53.766 | 0 | 53.766 | 54.569 | 803 |

De teams van het programma Milieu besteden ongeveer 80% van hun tijd aan het beoordelen van milieuvergunningen en het controleren of bedrijven de milieuwet- en regelgeving naleven. Een enkele keer leidt dat tot handhaving. Daarnaast neemt de vraag vanuit de deelnemers naar advies rondom milieuvraagstukken toe. Met preventieve maatregelen en beleidsadvies proberen we milieuproblemen samen aan te pakken.

### Toelichting

#### Geluid

Door het stijgen van de gasprijs hebben veel huishoudens en bedrijven ingezet op verduurzaming en worden er meer warmtepompen geïnstalleerd. Dit is een positieve ontwikkeling, maar warmtepompen kunnen ook geluidoverlast veroorzaken, we krijgen hier meer klachten en adviesvragen over. Afgelopen jaar hebben we 36 geluidmetingen uitgevoerd bij installaties zoals warmtepompen en airco's.

#### Geur

Er waren dit jaar meer meldingen van geuroverlast. We onderzoeken vooral industriële geurhinder en horeca-installaties. Opvallend is de toename van geurklachten over ambachtelijke koffiebranderijen en bakkerijen in stadscentra. Het provinciale geurbeleid schrijft over het vaststellen van het acceptabel geurhinderniveau. Daarbij kunnen in verhouding dure geurmetingen een rol spelen. Deels blijft de geurbeleving subjectief. We behandelen de klachten en proberen zoveel mogelijk om in samenwerking met alle partijen tot een oplossing te komen. Dit vergt dan ook veel inzet van onze dienst.

#### Administratief Toezicht Afvalstromen (AT-pool)

In 2023 is onder regie van onze dienst het administratief toezicht bij afvalverwerkende bedrijven weer nieuw leven ingeblazen. Hierbij is samen met de provincie de samenwerking opgezocht met de andere 4 omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Dit heeft geleid tot een groot administratief onderzoek bij een landelijk opererend afvalverwerker. Begin 2024 zal dit onderzoek afgerond zijn. Daarnaast heeft er discussie plaatsgevonden over hoe deze taak in Zuid-Holland versterkt kon worden. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een AT-pool en helaas niet tot een geconcentreerde taak bij ons.

### Ondermijning

In multidisciplinaire samenwerking van gemeenten, politie, belastingdienst, RDW, douane, NVWH en andere toezichthoudende instanties bespreken we verdachte dossiers en participeren in integrale ondermijningscontroles. Bovendien werden we in 2023 regelmatig opgeroepen door de ondermijningsregisseur van de driehoek. Dit heeft in totaal tot 40 controles geleid. Vanaf april 2024 zal het Haags Economisch Interventie Team (HEIT) opnieuw in werking treden. Hierdoor verwachten we volgend jaar een toename van het aantal uren op ondermijning.

### Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)

Onder andere naar aanleiding van het PFAS-schandaal rond de chemische fabriek Chemours, heeft de Provincie onze dienst, net als alle 4 de andere Omgevingsdiensten, afgelopen jaar de opdracht gegeven om alle actuele vergunningen voor (potentiële) ZZS in kaart te brengen. Dit zijn stoffen die gevaarlijk zijn voor mens en milieu. In 2024 moeten er nieuwe vergunningsvoorschriften worden geschreven, vanaf 2025 gaan we deze toetsen.

### Bodem Energie Systeem (BES)

De transitie naar een duurzame samenleving levert ook meer aanvragen voor BES vergunningen op. In 2022 was hier een zeer beperkte inzet op, maar afgelopen jaar zien we hier een forse toename. In 2024 verwachten we dat deze inzet nog verder zal toenemen.

## 2.2. PROGRAMMA BODEM

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 1.499.073 | € 1.555.302 | € - | € 1.555.302 | € 1.401.682 | € -153.620 |
| Materieel | € - | € - | € - | € - | € 28.855 | € 28.855 |
| **Totaal** | **€ 1.499.073** | **€ 1.555.302** | **€ -** | **€ 1.555.302** | **€ 1.430.537** | **€ -124.765** |
| Uren | 15.383 | 15.960 | 0 | 15.960 | 14.384 | -1.576 |

Het afgelopen jaar werden er minder vergunningen aangevraagd. We hebben 92% van de begrote uren gerealiseerd.

### Toelichting

#### Historische verontreinigingen

We hebben veel inzet gepleegd op historische verontreinigingen op terreinen met lekkages en verontreinigingen met lood en PFAS. Het voormalige vliegkamp Valkenburg heeft al jaren onze aandacht. Voordat de bouw van een nieuwe woonwijk kan beginnen, moet de grond gesaneerd worden. Ons team houdt toezicht op de werkzaamheden.

#### Nieuw: grondwatertaken

Onder invloed van de Omgevingswet worden veel bodemtaken van de Provincie naar de gemeenten overgeheveld. Maar de grondwatertaken vallen niet onder de Omgevingswet en worden juist vanuit de Wet bodembescherming overgeheveld naar de Provincie. Die heeft hiervoor de Zuid-Hollandse verordening opgesteld, en hiermee is het een nieuwe taak geworden voor onze dienst. Onder de grondwatertaken valt de zorg voor grondwatersanering als de vervuiling van invloed kan zijn op de drinkwatervoorziening. Het afgelopen jaar hebben we de nieuwe taak voorbereid voor het interne systeem en volgden we scholing om de taak vanaf 2024 uit te voeren.

#### Regionale Bodemkwaliteitskaart en Nota Bodembeheer

We hebben de afgelopen jaren gewerkt aan de ontwikkeling van een regionale bodemkwaliteitskaart om op een snelle manier inzicht te verkrijgen in de kwaliteit van de grond in relatie tot de functie. Met behulp van deze kaart kunnen deelnemers makkelijker (duurzaam) beleid opstellen voor het grensoverschrijdend toepassen van grond in de regio, en het zorgt voor een stuk minder administratie. De bodemkwaliteitskaart en bijbehorende nota bodembeheer zijn in 2023 door bijna alle deelnemers vastgesteld.

## Grondmonsters

Vorig jaar lieten we bij sommige locaties van illegale gronddumpingen voor contra-expertise indicatieve grondmonsters nemen door externe bureaus. Inmiddels hebben we ons team zelf opgeleid waardoor we efficiënter kunnen werken.

## Bloembollenteelt

Omdat we het als onze taak zien om meer preventief toezicht te houden hebben we een start gemaakt met het ontwikkelen van een handelingskader voor nieuwe bestrijdingsmiddelen. In onze regio betreft dat met name bestrijdingsmiddelen voor de bloembollenteelt.

## 2.3. PROGRAMMA OMGEVINGSADVIES

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 3.089.262 | € 3.142.568 | € 17.151 | € 3.159.719 | € 3.208.921 | € 49.202 |
| Materieel | € 53.502 | € 126.500 | € - | € 126.500 | € 28.880 | € -97.620 |
| **Totaal** | **€ 3.142.764** | **€ 3.269.068** | **€ 17.151** | **€ 3.286.219** | **€ 3.237.801** | **€ -48.418** |
| Uren | 31.701 | 32.248 | 176 | 32.424 | 32.929 | 505 |

Het programma Omgevingsadvies heeft betrekking op alle vragen over de ruimtelijke omgeving; onder andere over bouwplannen, bestemmingsplannen, gebiedsontwikkeling en activiteiten die in de leefomgeving plaatsvinden. Daarnaast voeren we Schipholtaken uit en hebben we de Omgevingswet voorbereid. Afgelopen jaar is het aantal adviezen dat de dienst heeft verstrekt opnieuw gestegen. Van 1200 adviezen in 2022 tot 1820 in 2023. Op deelnemer-niveau zijn wel grote verschillen te zien, enkele deelnemers hebben meer adviesverzoeken ingediend, andere flink minder. De realisatie van de gegeven opdrachten in 2023 wordt per deelnemer teruggekoppeld.

### Toelichting

#### Ontwikkelingen met invloed op de resultaten

Mede door de verbeterde interne informatievoorziening konden we efficiënter werken. Het zaaksysteem Powerbrowser en het vorig jaar geïmplementeerde Geoportaal zorgden voor een snelle en accurate verwerking van de meeste omgevingsadviezen. Dat is terug te zien in het resultaat. Er zijn flink meer adviezen verstrekt in minder tijd; 45% meer verzoeken en maar 1% meer uren. Dit vergde wel een forse inspanning waardoor de levertijd onder druk kwam te staan. Ook de implementatie van de Omgevingswet had invloed op het resultaat. In het laatste kwartaal van 2023 kwamen er nog veel ‘last-minute’ adviesverzoeken binnen voor bestemmingsplannen en akoestische onderzoeken. Andere ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op het resultaat is het feit dat we heel 2023 weer op locatie konden werken (na de beperkingen van corona) en de woningbouwopgave die veel deelnemers hebben.

#### Schipholtaken

De werkstructuur voor Schipholtaken is gelijk gebleven. We participeren in het dossier Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS), het Interbestuurlijk overleg en het cluster Zuidwest. Een belangrijke taak van onze secretaris is het opstellen van reacties voor de bestuurders. Ook leveren we ondersteuning in de regio bij het meten van vliegbewegingen en rapporteren eenmaal per jaar het geluidsniveau bij meetposten.

#### Omgevingswet

Voor de Omgevingswet zijn veel werkzaamheden verricht. We hebben afspraken gemaakt met ketenpartners over adviestermijnen, de aanpak van het datasysteem en het heffen van leges. De mandaatregelingen en gemeentelijke regelingen zijn aangepast, en alle systemen werden getest. In november 2023 hebben wij samen met de gemeente Katwijk een ketentest georganiseerd, waarbij naast de andere gemeenten ook alle ketenpartners waren uitgenodigd Deze dag heeft mooie inzichten opgeleverd in relatie tot de samenwerking. Eind 2023 waren we klaar voor de invoering van de Omgevingswet. Dat betekent niet dat we verwachten dat de implementatie vlekkeloos gaat verlopen. We zijn realistisch genoeg om opstartproblemen te verwachten en we zullen -zeker in het begin van 2024- wel extra tijd nodig hebben om alles op de rit te krijgen.

## Inventarisatieproject Register Externe Veiligheid

Vanuit het Rijk kwam afgelopen jaar de verplichting voor gemeenten en provincie om aan te sluiten op het nieuwe Register Externe Veiligheid (REV). In 2024 starten we daarvoor een inventarisatieproject om alle risicovolle bronnen, zoals gasflessen, propaantanks en gevaarlijke stoffen in kaart te brengen. Hiervoor hebben we 1 fte beschikbaar gemaakt.

## 2.4. PROGRAMMA DUURZAAMHEID

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 1.335.260 | € 1.224.849 | € 6.675 | € 1.231.524 | € 1.048.996 | € -182.528 |
| Materieel | € 304.143 | € 472.444 | € 27.551 | € 499.995 | € 305.999 | € -193.997 |
| **Totaal** | **€ 1.639.403** | **€ 1.697.293** | **€ 34.226** | **€ 1.731.519** | **€ 1.354.995** | **€ -376.525** |
| Uren | 13.702 | 12.569 | 69 | 12.638 | 10.764 | -1.873 |

Het programma Duurzaamheid levert input van de duurzaamheidsvisies van de deelnemers. We houden energietoezicht en fungeren als kennisbank op het gebied van grote opgaven zoals de energietransitie en de circulaire economie.
Afgelopen jaar is binnen programma Duurzaamheid bijna 1900 uren minder uren gemaakt dan gepland in de werkplannen. Dit omdat zowel bij de deelnemers als bij ons niet voldoende bezetting was voor duurzame projecten. Daarnaast hoefde minder gehandhaafd te worden naar aanleiding van ons energietoezicht. De uren die we inzetten als trekker van twee werkgroepen ten behoeve van de RES-regio werden gefinancierd door de RES-regio Holland-Rijnland.

### Toelichting

#### Energietoezicht

We kunnen zeggen dat het energietoezicht succesvol is geweest. Volgens schatting van de RVO moeten circa 2000 bedrijven voldoen aan de informatie- en energiebesparingsplicht. De meeste bedrijven voldoen aan de wettelijke verplichtingen of zorgden na beoordeling van de rapportages direct voor de nodige verbeteringen. Hierdoor kan opgemerkt worden dat het naleefgedrag bij energietoezicht voldoende was, zodat minder handhaving hoefde plaats te vinden; ook dit heeft invloed op de inzet van uren.

#### Duurzaamheidsvisie

Bij alles wat we doen, gaat duurzaamheid een steeds grotere rol spelen. Daarom maken we duurzaamheid onderdeel van de hele dienst en verankeren we het onderwerp in de strategievisie 2024-2035.

#### Bijenlandschap

De provincie Zuid-Holland heeft een ambitieuze doelstelling geformuleerd; in 2030 moet Zuid-Holland een aaneengesloten bijenlandschap zijn. Onze dienst heeft hierin aan aanjaagfunctie. We verwachten in 2024 weer een stap dichter bij de ambitieuze doelstelling te komen.

## 2.5. PROGRAMMA BOUWEN

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 4.241.219 | € 4.218.221 | € - | € 4.218.221 | € 4.118.995 | € -99.225 |
| Materieel | € 63.187 | € 40.000 | € - | € 40.000 | € 32.407 | € -7.593 |
| **Totaal** | **€ 4.304.406** | **€ 4.258.221** | **€ -** | **€ 4.258.221** | **€ 4.151.402** | **€ -106.818** |
| Uren | 43.522 | 43.286 | 0 | 43.286 | 42.268 | -1.018 |

De teams van het programma Bouwen behandelen bouwvergunningen en houden toezicht op bouw- en gebruiksactiviteiten. Ook gevelsanering en sloopmeldingen waarbij asbest betrokken is, maken onderdeel uit van het programma. Wij voeren de bouwtaken uit voor de provincie en voor de gemeente Noordwijk. In 2023 hebben we 98% van de begrote uren gerealiseerd.

### Toelichting

#### Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging (Wkb)

Met de implementatie van de Omgevingswet in 2024 zal ook de Wkb stapsgewijs ingevoerd gaan worden. Dit nieuwe stelsel van kwaliteitsborging bij bouwprojecten heeft uiteraard invloed op de werkwijze van het programma Bouwen. We zullen vanaf 2024 te maken krijgen met de rapportages van externe kwaliteitsborgers. Het afgelopen jaar hebben we gebruikt om ons intern op de Wkb voor te bereiden, maar we verwachten dat het toezicht op de bouw en de handhaving, zeker in eerste instantie, meer tijd zal kosten. In het laatste kwartaal van 2023 - waarschijnlijk ook met het oog op de nieuwe wetgeving - werden er nog veel aanvragen voor omgevingsvergunningen ingediend.

#### Asbest

Het afgelopen jaar was er een voortzetting te zien van bedrijfsmatig gemelde asbestsaneringen waarop risicogericht toezicht is uitgevoerd.

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

### Sanering wegverkeerslawaai
Onder het project Sanering wegverkeerslawaai vallen 60 deelprojecten waarvan de deelnemers een gedetailleerd overzicht krijgen. De beschikbaarheid van adviesbureaus en aannemers om het werk uit te voeren blijft helaas de bottleneck in dit project. We hebben dit jaar weer een Europese aanbesteding gedaan voor adviesbureaus die gevelisolatieonderzoeken kunnen uitvoeren. De twee adviesbureaus die al voor ons werkten krijgen opnieuw een raamovereenkomst voor vier jaar. Er heeft zich helaas geen derde partij gemeld.

### Bouwtaken
Voor de bouwtaken werken we conform de werkplannen.
In 2023 hebben we 930 vergunningen en meldingen afgehandeld. Hierin is niet meegenomen de hausse aan aanvragen die aan het eind van 2023 zijn ingediend. De verwachting dat er aan het einde van het jaar extra aanvragen zijn ingediend als gevolg van de invoering van de Omgevingswet is uitgekomen.
Het afdoen van vergunningen kost de vergunningverleners relatief veel (extra) tijd. Hierdoor is er een behoorlijke overschrijding van de uren t.o.v. de planning. Inzet van extra uren zijn helaas onvermijdelijk, omdat gevraagde adviezen laat komen en van matige kwaliteit zijn, waardoor veel meer tijd moet worden gestoken in het maken van kwalitatief verantwoorde producten.

### Bouwloket
In 2023 kwamen er veel vragen bij het Bouwloket binnen over de Omgevingswet en de Wkb. We constateerden dat er veel vragen gesteld werden over zaken die niets met bouwen te maken hadden maar waarvoor toch een oplossing werd gezocht. Daardoor was er een overschrijding van het aantal uren van 150%. Vanaf 2024 kan het Bouwloket niet meer rechtstreeks benaderd worden, maar komen vragenstellers eerst bij het Klant Contact Centrum van Noordwijk terecht.

### Bibob
De Wet Bibob verruimt de mogelijkheden van gemeenten om zich te beschermen tegen het risico dat ze criminele activiteiten faciliteren. In 2023 hebben we 1600 uur aan Bibob onderzoek in Noordwijk besteed, met name aan het toetsen van omgevingsvergunningen bij bouwactiviteiten voor speciale inrichtingen of grote bouwsommen.

## 2.6. PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJKE TAKEN

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

### Wat zeggen de cijfers?

| Omschrijving | Basis begroting 2023 | Werkplannen 2023 | Offertes 2023 | Actueel werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Uren x Tarief | € 2.258.794 | € 2.270.975 | € - | € 2.270.975 | € 2.148.117 | € -122.858 |
| Materieel | € 179.618 | € 179.618 | € - | € 179.618 | € 71.626 | € -107.992 |
| **Totaal** | **€ 2.438.412** | **€ 2.450.593** | **€ -** | **€ 2.450.593** | **€ 2.219.743** | **€ -230.849** |
| Uren | 43.522 | 43.286 | 0 | 43.286 | 42.268 | -1.018 |

Randvoorwaardelijke taken richten zich op de algemene dienstverlening en verantwoording van onze dienst. De taken worden uitgevoerd voor alle deelnemers en betreffen voorlichting, relatiebeheer, functioneel applicatiebeheer, bestuurlijk overleg, coördinatie Wet Bibob en algemene juridische advisering.

### Toelichting

#### Interbestuurlijke programma VTH

Als opvolging van de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen is er een Interbestuurlijke programma VTH (IBP VTH) opgestart met daarbij behorende financiering. Voor 2023 heeft dit programma beslag gelegd op onze medewerkers. Het vervangen van deze medewerkers door de flexibele schil bleek moeilijk gezien de huidige arbeidsmarkt. Dit tezamen heeft geleid tot een onderbesteding op dit programma. Dit betekent niet dat er geen resultaat is geboekt maar wel dat de daarmee gemoeide uren en kosten ten laste zijn gebracht van het IBP VTH.

#### Omgevingswet (kennisontwikkeling)

Na vijf keer te zijn uitgesteld is op 1 januari 2024 de Omgevingswet definitief in werking getreden. We hebben ons al sinds de Eerste Kamer in 2016 met de wet instemde, op de nieuwe wetgeving kunnen voorbereiden. Dit had als voordeel dat we enorm veel kennis hebben opgedaan en door middel van casussen de systemen (waaronder het DSO) uitgebreid hebben kunnen testen. Deze lange periode betekende echter ook dat een aantal medewerkers die opgeleid waren is inmiddels niet meer bij ons werkt en dat we extra opfriscursussen hebben moeten organiseren. Ook in 2023 hebben we een groot deel van de beschikbare uren voor kennisontwikkeling besteed aan de voorbereiding op de Omgevingswet, vaak in samenwerking met de andere vier omgevingsdiensten in de regio.

#### Gemeenschappelijke regeling

Voor het bestuur werken we aan het actualiseren van de gemeenschappelijke regeling. Dit is nodig omdat de Wet gemeenschappelijke Regelingen is gewijzigd. De wijzigingen in de wet hebben als doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen en de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraden en Provinciale Staten in relatie tot gemeenschappelijke regelingen te versterken. Dit lange traject is vorig jaar opgestart en moet op 1 juli 2024 afgerond zijn.

#### Visitatie

Op 22 en 23 november is onze dienst bezocht door de visitatiecommissie. Dit tweejaarlijks onderzoek wordt gedaan door een commissie bestaande uit collega's van andere omgevingsdiensten uit heel Nederland en heeft als doel het lerend vermogen te ontwikkelen. In de conceptbrief aan het management worden onder andere als sterke punten de financieel gezonde situatie van de dienst en de voortvarende doorkanteling

genoemd. Ook de kwaliteit van de dagelijkse werkzaamheden en onze cultuur van loyaliteit is opgevallen. Als aanbeveling wordt de ontwikkeling van de langetermijnvisie genoemd, een onderwerp waar we al voor het bezoek van de commissie mee aan de slag waren gegaan en wat inderdaad een hoge prioriteit heeft.

### Programma “IM in control”

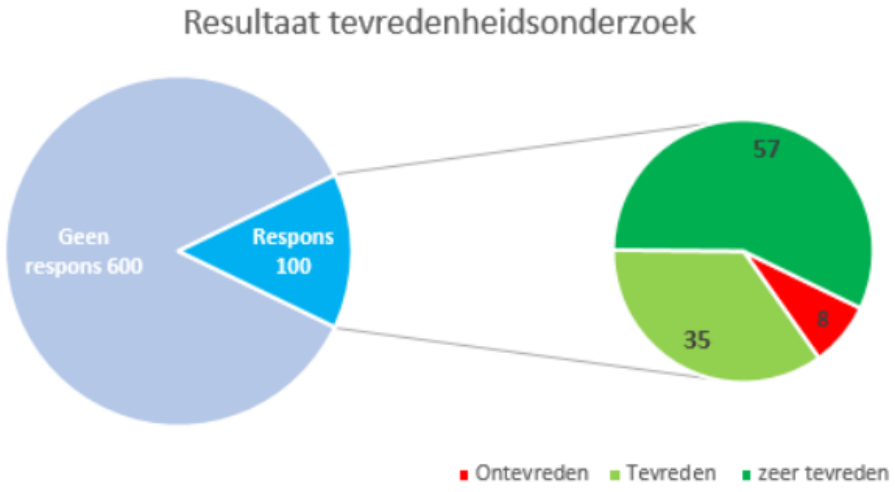
Het programma IM in control hebben we afgelopen jaar zeer succesvol afgerond (zie 4.5.2. Informatisering en automatisering).

### Doorkanteling

Het hoofddoel van de organisatiedoorkanteling in 2023 was het versterken van de aandacht voor onze medewerkers. De herstructurering in teams bevordert kortere communicatielijnen en vergroot de betrokkenheid, waarop de reacties tot nu toe zeer positief zijn. Deze nieuwe opzet is tevens gericht op de toekomst, met als doel zowel bestaand als nieuw personeel beter te boeien en te binden. Het is een van onze strategieën om effectief om te gaan met de krapte op de arbeidsmarkt.

## 2.7. KLANTTEVREDENHEID

In 2023 heeft de dienst de klanttevredenheid gemeten van afgeronde producten binnen de programma’s. Dit is uitgevoerd met het uitsturen van korte enquêtes. De contactpersoon van een zaak kon op de vragen over het product antwoorden met de mogelijkheden ‘zeer tevreden’, ‘tevreden’ of ‘ontevreden’.




### Resultaten

In 2023 zijn in totaal 700 enquêtes verstuurd waarbij 14% gereageerd heeft. Uit ervaring weten we dat tevreden contactpersonen vaak niet reageren omdat zij geen bijzonderheden te melden hebben. Van de respondenten in 2023 was 92% tevreden en zeer tevreden. Dit is zo goed als gelijk aan de resultaten in 2022. 8% gaf aan ontevreden te zijn.

# 3. Realisatie per deelnemer 2023 in uren

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

| Opdrachtgever | Begroot 2023 | Werkplan 2023 | Offertes 2023 | Actueel Werkplan 2023 | Realisatie 2023 | Euro Uren Realisatie | Materieel Realisatie | Euro Totaal Realisatie | Verschil t.o.v. Werkplan | Verschil t.o.v. Werkplan % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Hillegom | 7.738 | 7.772 | | 7.772 | 8.062 | € 785.613 | -€ 2.077 | € 783.536 | 290 | 104% |
| Kaag en Braassem | 10.797 | 10.949 | 25 | 10.974 | 11.919 | € 1.161.491 | € 16.961 | € 1.178.452 | 945 | 109% |
| Katwijk | 6.403 | 7.419 | 0 | 7.419 | 7.402 | € 721.322 | € 4.891 | € 726.213 | -17 | 100% |
| Leiden | 32.475 | 32.279 | | 32.279 | 28.862 | € 2.812.648 | € 32.534 | € 2.845.182 | -3.417 | 89% |
| Leiderdorp | 5.512 | 5.665 | 0 | 5.665 | 5.617 | € 547.360 | € 5.691 | € 553.051 | -48 | 99% |
| Lisse | 7.068 | 7.068 | 0 | 7.068 | 7.432 | € 724.208 | € 5.935 | € 730.142 | 364 | 105% |
| Nieuwkoop | 11.015 | 11.015 | 44 | 11.059 | 11.079 | € 1.079.688 | € 11.295 | € 1.090.982 | 21 | 100% |
| Noordwijk | 48.667 | 48.639 | | 48.639 | 46.160 | € 4.498.278 | € 249.199 | € 4.747.477 | -2.479 | 95% |
| Oegstgeest | 5.521 | 5.539 | 176 | 5.715 | 5.774 | € 562.690 | € 5.948 | € 568.638 | 60 | 101% |
| PZH | 25.632 | 25.615 | 0 | 25.615 | 24.919 | € 2.428.345 | € 85.652 | € 2.513.998 | -696 | 97% |
| Teylingen | 9.504 | 9.506 | 0 | 9.506 | 10.638 | € 1.036.691 | € 9.994 | € 1.046.685 | 1.132 | 112% |
| Voorschoten | 3.153 | 3.341 | 0 | 3.341 | 3.873 | € 377.464 | € 4.417 | € 381.880 | 533 | 116% |
| Zoeterwoude | 6.519 | 6.329 | 0 | 6.329 | 5.220 | € 508.691 | € 142.368 | € 651.059 | -1.108 | 82% |
| **Total** | **180.004** | **181.133** | **245** | **181.377** | **176.957** | **€ 17.244.488** | **€ 572.807** | **€ 17.817.295** | **-4.420** | **98%** |

In de bestuurlijke rapportage werd verwacht dat de begrote werkzaamheden niet volledig konden worden uitgevoerd vanwege personeelstekort. Uiteindelijk is 98% gerealiseerd, waarover opdrachtgevers zijn geïnformeerd en akkoord hebben gegeven. Meer details over de programmabesteding zijn te vinden in hoofdstuk 2. De afrekening met de deelnemers volgt de afspraken in de nota Planning en Control van de dienst (zie bijlage C voor toelichting op de eindafrekening). De programmarekening biedt beknopt de financiële verantwoording van het gerealiseerde beleid van de omgevingsdienst (zie hoofdstuk 5.4 Programmarekening).

# 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

Het 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 vastgesteld in de nota Planning & Control dient de algemene reserve maximaal 5% van de omzet te bedragen. Met de algemene reserve (voor bestemming) kunnen de geïnventariseerde risico's gedekt worden.

*Maximale omvang algemene reserve 2023*

| Bepaling omzet weerstandsvermogen (in euro's) | | | |
|---|---|---|---|
| Omzet 2023 | Norm weerstandsvermogen | Maximale omvang algemene reserve | Algemene reserve 2023 |
| € 20.738.897 | 5% | € 1.036.945 | € 1.453.300 |

*Vrije ruimte algemene reserve 2023*

| Bepaling vrije ruimte algemene reserve (in euro's) | |
|---|---|
| Algemene reserve 31-12-2023 | 2.206.191 |
| Risico impact | € -750.000 |
| **Vrije ruimte algemene reserve** | **1.456.191** |

### 4.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de tabel hieronder worden alle risico's volledig geïnventariseerd, de verwachte omvang wordt ingeschat met beheersmaatregelen in overweging. Financiële impact wordt bepaald volgens de regels in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement, wat resulteert in de benodigde omvang van de algemene reserve. Beheersmaatregelen met een structureel effect zijn meegenomen in de financiële impact van de risico's, per risico staat de gekozen aanpak en het (structurele) effect vermeld. De bedragen zijn onderdeel van de eerdere risico-impactbepaling.

| Risico (x €1.000) | | Beheersmaatregel | Risico | klasse | Impact |
|---|---|---|---|---|---|
| **S1.** | Prijsontwikkelingen niet gecompenseerd in de indexatie. | **Accepteren:** Bij de vaststelling wordt het indexcijfer van de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen gebruikt, definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de kadernota. | € 0 | 75% | € 0 |
| **S2.** | Dwangsom bij te late beslissing (Wet dwangsom en beroep) | **Accepteren:** Termijnen om te beslissen worden nauwlettend bewaakt. | € 0 | 5% | € 0 |
| **S3.** | Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen. | **Overdragen:** Hiervoor is een standaard rechtsbijstands- en aansprakelijkheidsverzekering afgesloten. | € 0 | 5% | € 0 |
| **S4.** | Heeft de organisatie voldoende kritische massa om haar (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren (robuustheid). | **Verminderen:** De dienst werft actief op de arbeidsmarkt via "Werken in het Westen" en digitale kanalen. De samenwerking "Betere Wereldbaan" bevordert de samenwerking tussen de vijf omgevingsdiensten. | € 700 | 50% | € 350 |

| Risico (x €1.000) | | Beheersmaatregel | Risico | klasse | Impact |
|---|---|---|---|---|---|
| **I5.** | De implementatie van de omgevingsdienst is voltooid. We gaan ontdekken hoe hoog de risico's zijn. | **Accepteren:** In samenspraak met onze partners evalueren we de implementatie en waar nodig sturen we bij. | € 200 | 25% | € 50 |
| **S6.** | De dienst heeft te maken met een stuwmeer niet opgenomen verlofuren. | **Verminderen:** De organisatie stuurt op het verminderen van de stuwmeren op een verantwoordelijke manier. | € 400 | 75% | € 300 |
| **S7.** | Ondanks de steeds toenemende automatiseringsgraad, ook in het kader van de diverse regelgevingen is het de vraag of de dienst in staat is om dit te realiseren. (Informatiseringskosten) | **Verminderen:** Hoewel het huidige informatiseringsproject is afgerond, moeten we ons blijven aanpassen aan voortdurende veranderingen om de efficiëntie, effectiviteit en veiligheid van onze informatiesystemen te waarborgen en toekomstige uitdagingen en kansen te anticiperen. | € 500 | 10% | € 50 |
| **I8.** | In Noordwijk wordt onderzocht of de dienst haar bouwtaken terugneemt, wat risico's met zich meebrengt. | **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. | € 0 | 75% | € 0 |
| | **Totaal risico impact** | | | | **€ 750** |

- I = Incidenteel en S= structureel

De financiële impact van risico's wordt berekend op basis van verwachte omvang, kans en zekerheidsfactor, volgens de risicomatrix in de nota weerstandsvermogen met vastgestelde grenzen.

### 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.

| Verloop kental | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -7% | -6% | -10% |
| Solvabiliteitsratio | 13% | 22% | 15% |
| Structurele exploitatieruimte | 4% | 1% | -6% |

#### Netto schuldquote

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

#### Solvabiliteitsratio

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

### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte toont of de vaste inkomsten genoeg zijn om de vaste uitgaven te dekken. Het geeft de financiële ruimte weer door de vaste inkomsten naast de vaste uitgaven te leggen en dit te vergelijken met het totaal van de inkomsten. Dit jaar waren de uitgaven hoger dan de inkomsten (mede door een achterblijvende productie). Echter, door geld uit de bestemmingsreserve te halen en door incidentele inkomsten, zoals rente, hebben we dit verschil kunnen opvangen.

## 4.3. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen bevat volgens het BBV in elk geval wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Voor de dienst zijn geen van deze onderdelen van toepassing.

## 4.4. FINANCIERING

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.

Enkele deelnemers gaven extra opdrachten gedurende het jaar, maar de dienst heeft de voorschotten niet aangepast. Hierdoor verschillen het resultaat en het te betalen/ontvangen bedrag nog van de betaalde voorschotten.

### Rentevisie

De dienst heeft geen leningen lopen.

### Koersrisico

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

### Valutarisico

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

### Rente- en risiconorm

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

### Liquiditeitenplanning

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

### 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 bepaalt het ministerie de kasgeldlimiet voor gemeenten, dat 8,2% van hun begroting bedraagt.
De toegestane kasgeldlimiet is € 1.849.548. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar niet worden overschreden. Bij structurele overschrijding moet kortlopende schuld worden omgezet in langlopende schuld.

| Overzicht Kasgeldlimiet | Bedragen in euro's | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
| **Toegestane kasgeldlimiet** | | | | |
| Omvang begroting | 22.555.464 | 22.555.464 | 22.555.464 | 22.555.464 |
| In procenten van de grondslag | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| In bedrag | 1.849.548 | 1.849.548 | 1.849.548 | 1.849.548 |
| | | | | |
| **Omvang vlottende korte schuld** | | | | |
| Opgenomen gelden < 1 jaar | 12.270.515 | 12.775.822 | 13.051.965 | 14.159.840 |
| 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 |
| | **12.270.515** | **12.775.822** | **13.051.965** | **14.159.840** |
| | | | | |
| **Vlottende middelen** | | | | |
| Contante gelden in kas | - | - | - | - |
| Tegoeden in rekening courant | 12.932.924 | 13.088.787 | 17.358.940 | 14.949.365 |
| Overige uitstaande gelden < 1 jaar | 962.840 | 869.875 | 320.404 | 1.118.121 |
| | **13.895.763** | **13.958.662** | **17.679.343** | **16.067.486** |
| | | | | |
| **Toets kasgeldlimiet** | | | | |
| Toegestane kasgeldlimiet | 1.849.548 | 1.849.548 | 1.849.548 | 1.849.548 |
| Totaal netto vlottende middelen | -1.625.248 | -1.182.840 | -4.627.379 | -1.907.646 |
| **Ruimte(+) / Overschrijding (-)** | **3.474.796** | **3.032.388** | **6.476.927** | **3.757.194** |

## 4.5 PARAGRAAF WET OPEN OVERHEID

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, ter vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het voornaamste doel van de Woo is om overheidsinformatie toegankelijker, transparanter en gemakkelijker vindbaar te maken. Als gevolg hiervan heeft onze dienst een speciale pagina op haar website gecreëerd met informatie over de Woo: https://www.odwh.nl/woo-verzoek/.

Daarnaast willen we graag benadrukken dat onze dienst in 2023 23 Woo-verzoeken heeft ontvangen, waarbij alle verzoeken tijdig zijn afgehandeld.

## 4.5. BEDRIJFSVOERING

### 4.5.1 Personeel

In 2023 heeft de dienst nadrukkelijk ingezet op de mens binnen de organisatie. In het strategisch plan werd een doorkanteling van de organisatiestructuur voorgesteld, met als doel het personeel te blijven boeien en te binden. Twee kwartiermakers hebben de organisatieverandering begeleid wat geresulteerd heeft in een nieuwe organisatiestructuur met drie afdelingen waarin kleinere teams functioneren. Op 1 november is het traject afgerond met de benoeming van de afdelingshoofden en de teamleiders.

| Aan FTE Personeelslasten | Aantal FTE Begroot | Aantal FTE realisatie | Verschil Aantal FTE |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 144 | 139 | -5 |
| Inhuur flexibele schil | 27 | 25 | -2 |
| **Totaal** | **171** | **164** | **-7** |

#### HR in control

Het team HR werkte in 2023 aan een betere aansluiting op de wensen en behoeften vanuit de organisatie in de vorm van het programma *HR in Control*. Dit programmaplan bestaat uit elf projecten waaronder het actualiseren van een aantal regelingen zoals het Sociaal Statuut, maar ook voor het opzetten van onder andere een opleidingsprogramma en een het vitaliteitsprogramma. *HR in Control* loopt in 2024 nog door.

#### Leeftijdsopbouw

Eind 2022 was de gemiddelde leeftijd van de medewerkers 51 jaar, in 2023 daalde dit naar 48 jaar. Deze verjonging van de organisatie komt door pensionering in combinatie met de indiensttreding van een aantal jonge trainees.

#### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2023 toegenomen tot 6,89%. Deze toename is voornamelijk het gevolg van enkele langdurige ziektegevallen. We ontwikkelen een programma duurzame inzetbaarheid, met onder andere als doel langdurig ziekteverzuim terug te dringen.

#### Team ServiceburO

Het ServiceburO is in 2023 een traject gestart om de kwaliteit van zaakregistratie en archivering te verbeteren. Dat leidt tot een verbetering van de kwaliteit en betere aansluiting op relevante wetgeving zoals de privacywetgeving en de Archiefwet.

### 4.5.2 Informatisering en automatisering

Het afgelopen jaar hebben we de effectiviteit van de eigen bedrijfsvoering en de dienstverlening aan onze deelnemers aanzienlijk verbeterd. Dit komt vooral door alle projecten uit het succesvolle programma *IM in control!* Hierdoor is de datakwaliteit en de informatiebeveiliging enorm gestegen en zijn we beter gaan samenwerken. Een belangrijke rol is weggelegd voor de 26 key-users die alle ontwikkelingen introduceren in hun teams en problemen signaleren en terugkoppelen. Ook de komende jaren blijven we op deze groep een beroep doen.

#### Belangrijkste ontwikkelingen

- De continue ontwikkeling van het Geoportaal zorgt voor steeds verdere verbetering en aanpassingen van de inhoudelijke processen en werkzaamheden.
- In 2023 zijn we een programma gestart voor alle medewerkers om bewustwording te creëren voor de gevaren van cybercriminaliteit en het belang van informatie- en privacybescherming.
- Power Browser maakt het mogelijk om veel meer informatie op te zoeken door het koppelen van verschillende systemen. De data kunnen inmiddels ook geautomatiseerd worden, geüpdatet en gedeeld, waardoor bijvoorbeeld data gedreven toezicht mogelijk is.

### Programma “IM in control”

Het programma “IM in control” kan als een onverdeeld succes worden beschouwd. Nagenoeg alle punten en doelstellingen zijn behaald en hebben de dienst verder gebracht in haar ambitie om als een efficiënte en gedegen dienstverlener de omgeving en haar opdrachtgevers te kunnen bedienen.

Ondanks het succes van het programma, moet worden erkend dat het eerder een inhaalslag betrof. Momenteel beschikt de dienst over een team en een informatiesysteem dat voldoet aan de actuele standaarden. Echter geldt met name in deze tak van sport het adagium stil staan is achteruit gaan. Innovatie en ontwikkeling zijn daarom niet zaken die de dienst na afsluiting van dit programma in de koelkast zal zetten maar juist zal aanjagen

## 4.5.3 Planning & Control

Het afgelopen jaar hebben we gewerkt aan de nieuwe regelgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording. Met de nieuwe regels oefenen we meer interne controle uit en zorgen we voor een kritische beoordeling van ons eigen inkoopbeleid. We hebben opleidingen gevolgd en extra personeel aangenomen om de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) uit te kunnen voeren vanaf 2024.

### Inkoop en aanbesteding

In 2023 hebben we substantieel kunnen besparen door meer samen te werken met andere omgevingsdiensten bij inkoop en aanbesteding. Door kennisoverdracht kunnen we bijvoorbeeld professioneler inkopen. Bovendien profiteren we van landelijke korting op telefonie en Microsoftlicenties door aan te haken bij de raamcontracten van de VNG.

### Zaakschrijven

In mei hebben we het zaakschrijven voor het primair proces in Powerbrowser geactiveerd. Dit zorgde voor een verschuiving van interne rapportages. Omdat het nu duidelijk is welke uren declarabel zijn en welke niet, kunnen we betere tussentijdse rapportages maken

## 4.5.4 Communicatie

De teams Communicatie en Bestuur zijn samengevoegd om een nauwere verbinding tussen het bestuur en interne/externe communicatie te bevorderen. In deze herstructurering zijn we gestart met het formuleren van een communicatievisie die meer aansluit bij de huidige ontwikkelingen van de dienst.

### Externe communicatie

Er waren afgelopen jaar twee grote calamiteiten in de regio; een treinongeval bij Voorschoten en een grote brand op het bedrijventerrein in Ter Aar. De communicatie rond het treinongeval is door de veiligheidsregio opgepakt, maar de persvragen over de brand kwamen bij ons binnen. Er is afgesproken dat externe communicatie altijd via Team C&B moet verlopen. Het programma Nieuwsuur stelde in de uitzending van 12 september vragen over belangenverstrengeling bij Klimaatroute. Naar aanleiding van de uitzending hebben we onze onafhankelijkheidseis opgeschroefd.

### Arbeidsmarktcommunicatie

De vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland werken al een paar jaar samen, onder andere aan arbeidsmarktcommunicatie onder de naam De Betere Wereldbaan. Elke maand is er overleg over diverse projecten, bijvoorbeeld over de voorbereiding van de carrièrebeurs waar we gezamenlijk staan. Op de agenda voor 2024 staan onder andere het verbeteren van onze gezamenlijke website en het uitbreiden van de campagne, zowel intern als extern.

### Langetermijnstrategie

Tijdens verschillende visiedagen konden alle medewerkers, ambtelijke vertegenwoordigers van onze deelnemers en bestuurders hun visie op de organisatie geven. Deze input zal onder andere worden gebruikt om de nieuwe strategische visie 2024 - 2035 vast te stellen.

## 4.6. STAAT VAN INVESTERINGEN

| Omschrijving | Boekwaarde begin boekjaar 2023 | Investeringen boekjaar 2023 | Desinvesteringen boekjaar 2023 | Afschrijvingen boekjaar 2023 | Boekwaarde einde boekjaar 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Inventaris, inrichting en apparatuur | € 309.356 | € 93.039 | -€ 163.886 | € 39.383 | € 277.892 |
| Verbouwingen | € 327.445 | | | -€ 38.696 | € 288.749 |
| **Total** | **€ 636.801** | **€ 93.039** | **-€ 163.886** | **€ 686** | **€ 566.640** |

Er is € 163.886 gedesinvesteerd in niet meer gebruikte vaste activa, met name in ICT-investeringen. Tegelijkertijd is er € 93.039 geïnvesteerd.

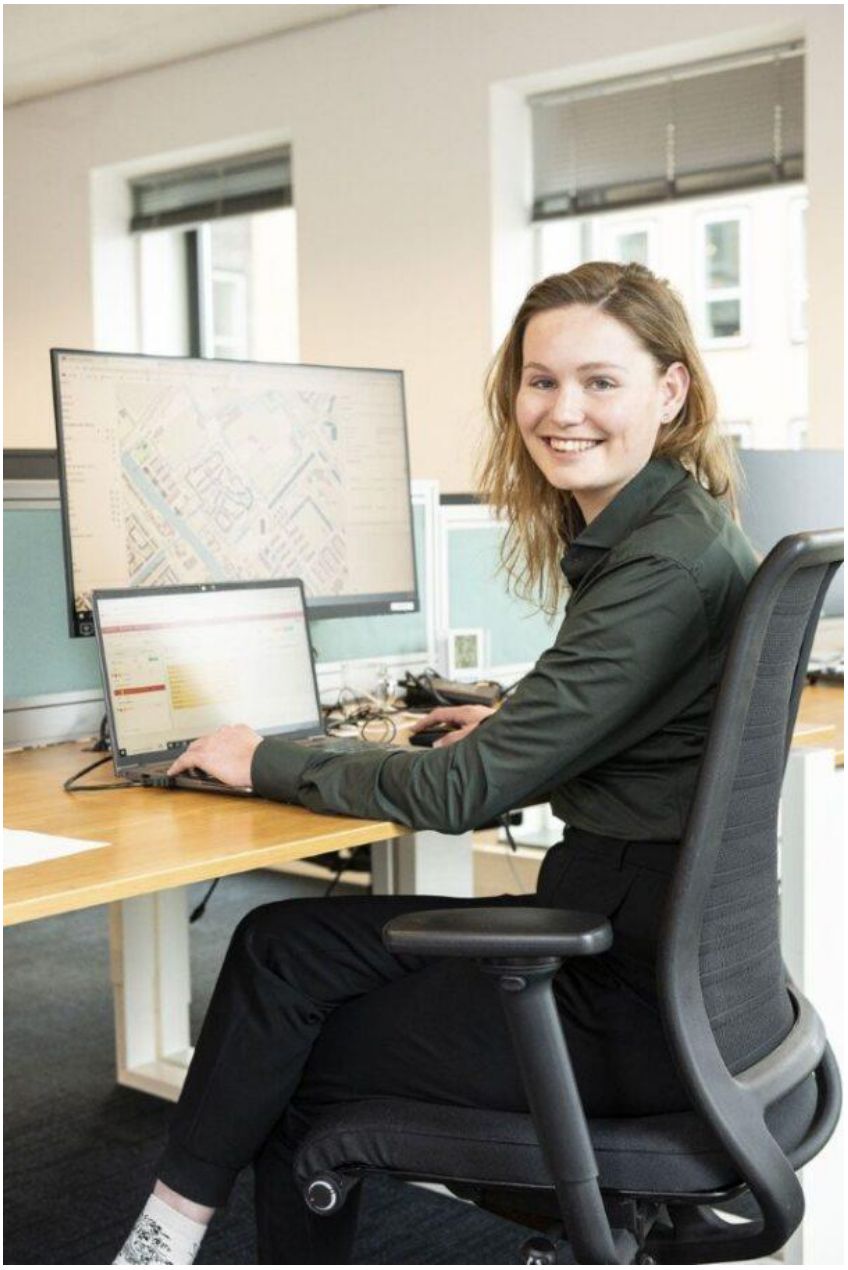
## 4.7 BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: ‘Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.’

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de Commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

| # | Beschrijving soort onrechtmatigheid | Telt mee voor het oordeel |
|---|---|---|
| 1 | Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten | Nee |
| 2 | Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen | Nee |
| 3 | Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn | Ja |
| 4 | Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd | Ja |
| 5 | Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend | Ja |
| 6 | Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt<br>a Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>b Geconstateerd na verantwoordingsjaar | Nee<br><br><br>Ja<br>Nee |
| 7 | Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren<br>a Jaar van investeren<br>b Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren | Nee<br><br><br>Ja<br>Nee |

De werkelijke lasten op programmaniveau mogen in principe de begrote lasten na de laatste begrotingswijziging niet overschrijden. Als er toch sprake is van een overschrijding, is het voor de beoordeling van de begrotingsrechtsmatigheid van belang om te onderzoeken in hoeverre deze overschrijding past binnen het beleid dat is geformuleerd door het algemeen bestuur en/of wordt gecompenseerd door hogere inkomsten die gerelateerd zijn aan de betreffende lasten.



Omgevingsdienst West-Holland

# JAARREKENING 2023

# 5. Jaarrekening 2023

## 5.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Hierna volgt de financiële verantwoording van het gerealiseerde beleid via de balans met toelichting.

| Categorie Hoofd | Categorie | Omschrijving | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Activa | Vaste Activa | Materiele vast activa met economisch nut | € 566.640 | € 636.801 |
| | | **Totaal** | **€ 566.640** | **€ 636.801** |
| | Vlottende activa | Debiteuren | € 337.360 | € 1.390.537 |
| | | Liquide middelen | € 348.149 | € 378.632 |
| | | Overige vorderingen | € 563.289 | € 878.976 |
| | | Overlopende activa | € 220.879 | € 406.430 |
| | | Schatkistbankieren | € 14.601.216 | € 11.588.336 |
| | | **Totaal** | **€ 16.070.893** | **€ 14.642.911** |
| | **Totaal** | | **€ 16.637.533** | **€ 15.279.712** |
| Passiva | Vaste Passiva | Algemene reserve | -€ 2.206.191 | -€ 1.453.300 |
| | | Bestemmingsreserve | € 0 | -€ 304.464 |
| | | Voorzieningen | -€ 291.618 | -€ 181.817 |
| | | **Totaal** | **-€ 2.497.810** | **-€ 1.939.581** |
| | Vlottende passiva | Crediteuren | -€ 813.551 | -€ 1.839.952 |
| | | Overige schulden | -€ 2.878.354 | -€ 2.185.844 |
| | | Overlopende passiva | -€ 10.447.818 | -€ 9.314.334 |
| | | **Totaal** | **-€ 14.139.723** | **-€ 13.340.131** |
| | **Totaal** | | **-€ 16.637.533** | **-€ 15.279.712** |
| **Totaal** | | | **€ 0** | **€ 0** |

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

*Materiële vaste activa:* De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur volgens artikel 64 van het BBV. De afschrijvingstermijn en methode zijn vastgesteld door het bestuur in de begroting 2015, waarbij zowel het BBV-beleid als de financiële verordening van de dienst worden gevolgd.

*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 63 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

| Omschrijving | Omschrijving Specificatietabellen | Grootboekrekening | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Materiele vast activa met economisch nut | Afschrijving inventaris, inrichting en apparatuur 3-10 jaar | Afschrijving apparatuur | -€ 67.651 | -€ 62.123 |
| | | Afschrijving automatisering/ICT | -€ 612.526 | -€ 673.998 |
| | | Afschrijving inventaris | -€ 290.068 | -€ 277.460 |
| | | Afschrijving overige investeringen | -€ 9.373 | -€ 5.419 |
| | | **Total** | **-€ 979.617** | **-€ 1.019.000** |
| | Afschrijving verbouwingen 10-15 jaar | Afschrijving verbouwingen | -€ 107.989 | -€ 69.292 |
| | | **Total** | **-€ 107.989** | **-€ 69.292** |
| | Inventaris, inrichting en apparatuur 3-10 jaar | Apparatuur primair proces | € 85.165 | € 85.165 |
| | | Automatisering/ICT | € 799.680 | € 870.526 |
| | | Inventaris | € 346.121 | € 346.121 |
| | | Overige investeringen | € 26.543 | € 26.543 |
| | | **Total** | **€ 1.257.509** | **€ 1.328.356** |
| | Verbouwingen 10-15 jaar | Verbouwingen | € 396.737 | € 396.737 |
| | | **Total** | **€ 396.737** | **€ 396.737** |
| | **Total** | | **€ 566.640** | **€ 636.801** |
| **Total** | | | **€ 566.640** | **€ 636.801** |

### Debiteuren

Er zijn in 2023 geen vorderingen wegens oninbaarheid op debiteuren afgeboekt.

### Vlottende activa

### Vorderingen op openbare lichamen

| Omschrijving | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| DCMR Milieudienst Rijnmond | € 1.150 | € 6.383 |
| Gemeente Katwijk | € 22.993 | € 0 |
| Gemeente Noordwijk | € 0 | € 1.203.280 |
| Omgevingsdienst NL | € 46.467 | € 0 |
| Provincie Zuid-Holland | € 13.653 | € 0 |
| **Totaal** | **€ 84.262** | **€ 1.209.662** |

### Vorderingen op overige debiteuren

| Omschrijving | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| Overige Debiteuren | € 253.098 | € 180.875 |
| **Total** | **€ 253.098** | **€ 180.875** |

### Vorderingen overige vorderingen

| Omschrijving | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| Kruisposten | € 2.895 | € 2.895 |
| Nog te ontvangen | € 559.882 | € 875.869 |
| Tussenrekening VISA | € 512 | € 211 |
| **Totaal** | **€ 563.289** | **€ 878.976** |

## Specificatie nog te ontvangen

| Omschrijving vordering | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| Aanvullende projecten divers | € 0 | € 17.389 |
| Aanvullende projecten Holland Rijnland | € 52.411 | € 37.003 |
| Aanvullende projecten Provincie | € 0 | € 130.376 |
| Bodeminformatiepunt | € 1.406 | € 0 |
| Hillegom | € 3.815 | € 92.931 |
| Kaag en Braassem | € 92.452 | € 32.049 |
| Katwijk | € 21.873 | € 128.658 |
| Leiden | € 0 | € 14.695 |
| Lisse | € 18.377 | € 33.622 |
| Noordwijk | € 49.928 | € 217.476 |
| Oegstgeest | € 5.982 | € 0 |
| Projecten ODNL | € 13.814 | € 23.395 |
| Rente | € 164.720 | € 35.472 |
| Teylingen | € 95.911 | € 74.447 |
| Voorschoten | € 37.244 | € 18.446 |
| Wassenaar | € 1.949 | € 0 |
| Zoeterwoude | € 0 | € 19.910 |
| **Total** | **€ 559.882** | **€ 875.869** |

## Schatkistbankieren

| Omschrijving | Grootboekrekening | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|
| Schatkistbankieren | Bank BNG schat 28.67.05.958 | € 14.601.216 | € 11.588.336 |
| | **Totaal** | **€ 14.601.216** | **€ 11.588.336** |

| **Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar 2023 | | | |
| **(1)** | **Drempelbedrag** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| **(2)** | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **217** | **199** | **221** | **207** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 783 | 801 | 779 | 793 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | | |
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 22.555 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 22.555 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 | Drempelbedrag | 1.000 | | | |
| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 19.521 | 18.150 | 20.313 | 19.028 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 217 | 199 | 221 | 207 |

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

## Liquide middelen

| Omschrijving | Grootboekrekening | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|
| Liquide middelen | Bank BNG 28.50.93.444 | € 219.049 | € 249.327 |
| | Bank BNG 28.51.80.940 | € 129.164 | € 129.164 |
| | Bank VISA | -€ 112 | -€ 106 |
| | Kas | € 47 | € 247 |
| | **Total** | **€ 348.149** | **€ 378.632** |
| **Total** | | **€ 348.149** | **€ 378.632** |

## Overlopende activa

Overlopende activa betreffen uitgaven voor 2024 waarvan de facturen eind 2023 zijn ontvangen.

| Overlopende activa | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| Gemeente Teylingen stil wegdek Herenweg, Sweilandstraat Warmond | | € 124.893 |
| Gemeente Teylingen wegdek HOV Teylingen, deel Sassenheim | | € 25.130 |
| Huur | € 135.809 | € 126.234 |
| ICT-lasten | € 73.216 | € 76.245 |
| Meerjarenplan communicatie kosten | € 600 | € 13.155 |
| Opleidingskosten | € 485 | € 4.220 |
| Overig | € 8.791 | € 6.349 |
| Verzekeringen | € 1.979 | € 30.206 |
| **Total** | **€ 220.879** | **€ 406.430** |

## Passiva

### Eigen vermogen

| Eigen vermogen *(in euro's)* | 31-12-2023 | Toevoegingen 2023 | Onttrekkingen 2023 | 31-12-2022 na bestemming | 31-12-2022 voor bestemming |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Algemene reserve*** | **2.206.191** | **752.891** | **0** | **1.453.300** | **1.757.764** |
| Algemene reserve | 1.453.300 | 0 | 0 | 1.453.300 | 1.385.007 |
| Exploitatieresultaat | 752.891 | 752.891 | 0 | 0 | 372.757 |
| ***ODWH bestemmingsreserves*** | **0** | **0** | **304.464** | **304.464** | **0** |
| - Reserve IM in Control | 0 | 0 | 304.464 | 304.464 | 0 |
| **Eindsaldo boekjaar** | **2.206.191** | **752.891** | **304.464** | **1.757.764** | **1.757.764** |

Het exploitatieresultaat voor 2023 is € 752.891 (zie 5.4. Programmarekening). 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. De algemene reserve stijgt in 2023 van € 1.453.300 naar € 2.206.191. Het maximum van de algemene reserve mag in 2023 maximaal € 1.036.945 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 2023 bedraagt € 752.891 positief. Dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve met betrekking tot informatiemanagement (IM) in control van € 304.464. Deze bestemmingsreserve is per eind 2023 volledig vrijgevallen.
- Het resultaat is voor nu voorlopig toegevoegd aan de algemene reserve van de dienst. Deze zal na besluitvorming in het algemeen bestuur waar nodig gecorrigeerd worden (zie 5.4.1. Exploitatieresultaat en 5.4.2. Vormen van een bestemmingsreserve).

## Voorzieningen

| Omschrijving | Grootboekrekening | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|
| Voorzieningen | Voorzieningen | -€ 291.618 | -€ 181.817 |
| | **Totaal** | **-€ 291.618** | **-€ 181.817** |

- De voorziening aanvulling WW is € 39.618 en wordt maandelijks via de salarissen volgens de wet regeling aanvullende voorzieningen bij werkloosheid toegevoegd.
- In het kader van de spaarverlofregeling bedraagt het actuele saldo van actieve gebruikers circa €98.000. Voor de overige medewerkers is het bovenwettelijk verlof dat de cao-grens van 50,4 uur overschrijdt meegenomen, wat resulteert in €154.000. Met een bestaande voorziening van €150.000, is een aanvullende dotatie van €102.000 noodzakelijk. Hoewel we inzicht hebben in de omvang, blijft het tijdstip van opname onvoorspelbaar.

## Overige schulden

| Omschrijving | Omschrijving Specificatietabellen | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|
| Overige schulden | BTW aangfite | -€ 421.091 | -€ 314.152 |
| | Dwangsommen | -€ 240.430 | -€ 174.270 |
| | Nog te betalen posten | -€ 1.469.241 | -€ 1.695.014 |
| | Salarissen en sociale lasten | -€ 747.592 | -€ 2.408 |
| | **Totaal** | **-€ 2.878.354** | **-€ 2.185.844** |
| **Totaal** | | **-€ 2.878.354** | **-€ 2.185.844** |

## Nog te betalen posten

| Omschrijving | Saldo 2023 |
|---|---|
| Divers | -€ 47.579 |
| Inhuur december | -€ 248.774 |
| Katwijk | -€ 18.592 |
| Leiden | -€ 394.261 |
| Leiderdorp | -€ 26.045 |
| Nieuwkoop | -€ 8.467 |
| Noordwijk | -€ 438.934 |
| Provincie Zuid Holland | -€ 189.538 |
| Zoeterwoude | -€ 97.052 |
| **Total** | **-€ 1.469.241** |

## Overlopende passiva

| Omschrijving | Grootboekrekening | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|---|
| Overlopende passiva | Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid | -€ 10.233.272 | -€ 9.082.824 |
| | Vooruitontvangen deelnemersbijdragen | -€ 214.547 | -€ 231.511 |
| | **Totaal** | **-€ 10.447.818** | **-€ 9.314.334** |
| **Totaal** | | **-€ 10.447.818** | **-€ 9.314.334** |

Specificatie Vooruitontvangen bijdragen overheid

| Overlopende passiva | Saldo Balans 2023 | Saldo Balans 2022 |
|---|---|---|
| Afkoop tarief Provincie | -€ 207.987 | -€ 231.511 |
| Beheer Noodvoort | -€ 24.633 | -€ 29.118 |
| Bloemrijke oevers | -€ 1.974 | -€ 1.974 |
| BSV subsidies (gevelsanering) | -€ 7.755.608 | -€ 7.162.871 |
| ISV Bodem Teylingen | € 0 | -€ 218.578 |
| Kop op Wijk Provinciale bijdrage | -€ 38.343 | -€ 38.343 |
| Regionaal geld wegverkeerslawaai restant ISV 2* | -€ 1.256.998 | -€ 1.256.998 |
| SP Projecten | -€ 550.276 | € 0 |
| Specifieke uitkering Energiebesparing | -€ 307.243 | -€ 204.562 |
| Specifieke uitkering IBP VTH | -€ 304.757 | -€ 170.380 |
| **Totaal** | **-€ 10.447.818** | **-€ 9.314.334** |

## 5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Voor de komende jaren heeft de dienst financiële verplichtingen aangegaan die niet zijn opgenomen in een balanspost. Hieronder worden de belangrijkste verplichtingen toegelicht, waarbij 'belangrijk' verwijst naar overeenkomsten met een totale contractwaarde van minimaal € 50.000.

| Contractpartij | Aard van het contract | Startdatum | Einddatum | Bedrag per jaar |
|---|---|---|---|---|
| Leithon | Huur kantoorpand Vondellaan 55 | 01-06-2020 | 31-07-2037 | € 434.000 |
| Van Mossel | Leaseauto's | 19-03-2022 | 11-11-2026 | € 26.000 |
| Detron | ICT-helpdesk en onderhoud en optimalisatie | 15-12-2021 | 14-12-2029 | € 155.000 |
| Genetics (Visma) | VTH-systeem | 01-03-2019 | 31-03-2025 | € 140.000 |
| Visma | Bodeminformatiesysteem gekoppeld aan VTH Systeem NAZCA | 01-01-2024 | 31-03-2025 | € 50.000 |

## 5.4. PROGRAMMAREKENING

De programmarekening geeft beknopt de financiële verantwoording van het gerealiseerde beleid weer.

| Categorie | Omschrijving | Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Exploitatie | Lasten | Salarissen en sociale lasten | € 11.725.730 | € 12.759.000 | € 13.320.880 | € 12.571.841 | € 749.039 |
| | | Inhuur flexibele schil | € 2.910.330 | € 1.742.000 | € 3.922.244 | € 3.038.345 | € 883.899 |
| | | Overige personeelslasten | € 518.765 | € 511.000 | € 607.380 | € 577.267 | € 30.113 |
| | | Huren en overige huisvestingslasten | € 502.669 | € 601.000 | € 683.500 | € 659.536 | € 23.964 |
| | | Overige goederen en diensten | € 1.533.801 | € 1.462.000 | € 1.758.460 | € 1.397.994 | € 360.466 |
| | | Goederen en diensten primaire proces | € 873.654 | € 849.000 | € 1.214.000 | € 886.458 | € 327.542 |
| | | Subsidie lasten | € 415.514 | € 725.000 | € 896.000 | € 995.829 | -€ 99.829 |
| | | Afschrijvingen | € 152.215 | € 205.000 | € 153.000 | € 163.200 | -€ 10.200 |
| | | **Total** | **€ 18.632.679** | **€ 18.854.000** | **€ 22.555.464** | **€ 20.290.469** | **€ 2.264.995** |
| | Baten | Bijdrage gemeenten/provincie | -€ 18.159.132 | -€ 18.482.000 | -€ 19.236.000 | -€ 18.322.788 | -€ 913.212 |
| | | Overige inkomsten | -€ 386.529 | -€ 15.000 | -€ 258.000 | -€ 606.701 | € 348.701 |
| | | Subsidie baten | -€ 423.103 | -€ 725.000 | -€ 1.452.000 | -€ 1.324.109 | -€ 127.891 |
| | | **Total** | **-€ 18.968.764** | **-€ 19.222.000** | **-€ 20.946.000** | **-€ 20.253.599** | **-€ 692.401** |
| | Bijzondere baten/lasten | Bijzondere baten | -€ 38.136 | € 0 | -€ 140.000 | -€ 485.297 | € 345.297 |
| | | **Total** | **-€ 38.136** | **€ 0** | **-€ 140.000** | **-€ 485.297** | **€ 345.297** |
| | **Total** | | **-€ 374.221** | **-€ 368.000** | **€ 1.469.464** | **-€ 448.427** | **€ 1.917.891** |
| Reserve | Reservemutaties | Toevoeging aan de reserves | € 327.000 | € 368.000 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | Onttrekking aan de reserves | -€ 325.536 | € 0 | -€ 1.469.464 | -€ 304.464 | -€ 1.165.000 |
| | | **Total** | **€ 1.464** | **€ 368.000** | **-€ 1.469.464** | **-€ 304.464** | **-€ 1.165.000** |
| | **Total** | | **€ 1.464** | **€ 368.000** | **-€ 1.469.464** | **-€ 304.464** | **-€ 1.165.000** |
| **Resultaat voor bestemming** | | | **-€ 372.757** | **€ 0** | **€ 0** | **-€ 752.891** | **€ 752.891** |

### 5.4.1. EXPLOITATIERESULTAAT

De jaarrekening volgt het BBV, de financiële verordening en de Nota Planning en Control 2020-2023. Kosten aan gemeenten zijn gebaseerd op werkelijke uren maal een vooraf bepaald uurtarief, met 5% weerstandsvermogen, en afschrijvingen zijn lineair op basis van de verwachte levensduur.

2023 was het jaar van de doorkanteling van de organisatie, de verdere voorbereiding voor de invoering van de Omgevingswet en de krapte op de arbeidsmarkt (zowel vaste krachten als inhuurkrachten). De krapte op de arbeidsmarkt leverde nadelen op, maar soms ook incidentele voordelen. Denk bijvoorbeeld aan minder inhuur, welke relatief duurder zijn dan onze vaste medewerkers. De dienst is in staat gebleken om 2023 ondanks eerder berichten af te sluiten met een positief resultaat van € 752.891. Dit positieve resultaat is te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar zeker ook door incidentele meevallers. Hieronder zullen wij toelichten wat er in 2023 heeft plaatsgevonden.

#### Toelichting op de lasten

De uitgaven onderschrijden de begroting, en de verschillen per kostencategorie worden hieronder toegelicht.

#### Personeelslasten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | € 11.725.730 | € 12.759.000 | € 13.320.880 | € 12.571.841 | € 749.039 |
| Inhuur flexibele schil | € 2.910.330 | € 1.742.000 | € 3.922.244 | € 3.038.345 | € 883.899 |
| Overige personeelslasten | € 518.765 | € 511.000 | € 607.380 | € 577.267 | € 30.113 |
| **Totaal** | **€ 15.154.825** | **€ 15.012.000** | **€ 17.850.504** | **€ 16.187.453** | **€ 1.663.051** |

#### Personeelslasten toegelicht

De personeelslasten laten een onderschrijding van € 1.663.051 zien, voornamelijk door de volgende oorzaken:

| Specificatie personeelslasten | Verschil |
|---|---|
| Niet ingevulde vacatures | € 509.000 |
| Medewerkers uit dienst | € 240.600 |
| Opleidingskosten | € 48.000 |
| Advieskosten | € 60.000 |
| Inhuur niet ingevuld | € 633.900 |
| Inhuur goedkoper dan begroot ingehuurd | € 250.000 |
| Dotatie verlofsparen en afkoop PZH | € 78.449 |
| **Totaal** | **€ 1.663.051** |

Er dient te worden opgemerkt dat er minder kosten zijn gemaakt voor de krapte op de arbeidsmarkt maar ook dat er minder baten zijn ontvangen hierdoor. Deze zullen verklaard worden “toelichting op de baten”

### Huur en overige huisvestingslasten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Gemeentelijke en Waterschaps Belastingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 13.452 | -€ 13.452 |
| Huren | € 314.246 | € 305.000 | € 346.500 | € 346.568 | -€ 68 |
| Onderhoudskosten | € 959 | € 5.000 | € 5.500 | € 2.411 | € 3.089 |
| Overige huisvestingskosten | € 2.557 | € 26.000 | € 23.500 | € 3.068 | € 20.432 |
| Schoonmaakkosten | € 49.408 | € 56.000 | € 59.500 | € 54.774 | € 4.726 |
| Servicekosten | € 99.416 | € 150.000 | € 205.000 | € 203.617 | € 1.383 |
| Verzekeringen | € 36.084 | € 59.000 | € 43.500 | € 35.646 | € 7.854 |
| **Totaal** | **€ 502.669** | **€ 601.000** | **€ 683.500** | **€ 659.536** | **€ 23.964** |

In 2023 kregen we onverwachte gemeentelijke belastingaanslagen voor ons pand, die niet waren begroot. Daarentegen waren er enkele kleine meevallers in overige huisvestingslasten, zoals gunstige inkoop van goederen en voordelen in onze verzekeringsportefeuille.

### Overige goederen en diensten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| ICT Lasten | € 1.160.800 | € 1.000.000 | € 1.273.460 | € 970.180 | € 303.280 |
| Overige lasten | € 373.001 | € 462.000 | € 485.000 | € 427.814 | € 57.186 |
| **Totaal** | **€ 1.533.801** | **€ 1.462.000** | **€ 1.758.460** | **€ 1.397.994** | **€ 360.466** |

Dit omvat het merendeel van de materiële uitgaven van de organisatie, zoals ICT-kosten en overige kosten. Dit is een eenmalige meevaller, die voornamelijk veroorzaakt werd door de Specifieke Uitkering IBP VTH. Enkele begrote kosten konden ten laste van deze subsidie worden gebracht. De overige kosten zijn onder andere autokosten, schoonmaakkosten en salarisadministratie.

### Overige goederen en diensten primaire proces

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Goederen en diensten primaire proces | € 873.654 | € 849.000 | € 1.214.000 | € 886.458 | € 327.542 |
| **Totaal** | **€ 873.654** | **€ 849.000** | **€ 1.214.000** | **€ 886.458** | **€ 327.542** |

Deze projecten zijn in opdracht van de deelnemers uitgevoerd. Het verschil komt grotendeels door een onderbesteding bij provinciale opdrachten zoals Spoed- en nazorg en Briks. De materiële lasten voor de deelnemers zijn ook lager dan begroot, met name de projectkosten voor gemeenten en het materiële budget voor de provincie. Zie de eindrapportages van onze deelnemers voor specifieke details per deelnemer.

### Subsidie Lasten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsidie lasten | € 415.514 | € 725.000 | € 896.000 | € 995.829 | -€ 99.829 |
| **Totaal** | **€ 415.514** | **€ 725.000** | **€ 896.000** | **€ 995.829** | **-€ 99.829** |

De subsidie-lasten zijn hoger dan begroot. De opbrengsten zijn opgenomen onder de post subsidies bij de baten.

### Afschrijvingslasten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Afschrijvingskosten apparatuur prim.proces | € 9.617 | € 25.000 | € 6.000 | € 6.607 | -€ 607 |
| Afschrijvingskosten automatisering/ICT | € 91.922 | € 125.000 | € 88.500 | € 102.414 | -€ 13.914 |
| Afschrijvingskosten inventaris | € 12.506 | € 20.000 | € 14.000 | € 12.608 | € 1.392 |
| Afschrijvingskosten overig | € 3.199 | € 0 | € 8.000 | € 3.954 | € 4.046 |
| Afschrijvingskosten verbouwingen | € 34.970 | € 35.000 | € 36.500 | € 37.617 | -€ 1.117 |
| **Totaal** | **€ 152.215** | **€ 205.000** | **€ 153.000** | **€ 163.200** | **-€ 10.200** |

Deze post laat een lichte overschrijding zien. Deze overschrijding is veroorzaakt door het versneld vervangen van onze ICT hardware ten behoeve van de informatiebeveiliging in het kader van het programma “IM in control” en hogere regelgeving.

### Toevoegingen aan de reserves

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Toevoeging aan de reserves | € 327.000 | € 368.000 | € 0 | € 0 | € 0 |
| **Totaal** | **€ 327.000** | **€ 368.000** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

## Toelichtingen op de baten

De werkelijke baten zijn lager dan begroot, en de verschillen per batencategorie worden hieronder toegelicht.

### Bijdrage gemeenten/provincie

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage gemeenten/provincie | -€ 18.159.132 | -€ 18.482.000 | -€ 19.236.000 | -€ 18.322.788 | -€ 913.212 |
| **Totaal** | **-€ 18.159.132** | **-€ 18.482.000** | **-€ 19.236.000** | **-€ 18.322.788** | **-€ 913.212** |

De lagere inkomsten zijn het gevolg van minder gerealiseerde uren binnen diverse programma's. De posten salarissen, inhuur vacature, goederen en diensten primaire proces, bijdrage gemeenten/provincie en overige inkomsten zijn met elkaar verbonden, zoals eerder toegelicht in paragraaf 3.1 en bij de personeelslasten, waar sprake is van onderbesteding op het oorspronkelijk afgesproken werk.

### Specificatie bijdragen

| Omschrijving | Saldo Balans |
|---|---|
| **Deelnemersbijdrage** | **-€ 18.290.810** |
| Provincie Zuid-Holland | -€ 2.987.512 |
| Gemeente Zoeterwoude | -€ 651.059 |
| Gemeente Voorschoten | -€ 381.880 |
| Gemeente Teylingen | -€ 1.046.685 |
| Gemeente Oegstgeest | -€ 568.638 |
| Gemeente Noordwijk | -€ 4.747.477 |
| Gemeente Nieuwkoop | -€ 1.090.982 |
| Gemeente Lisse | -€ 730.142 |
| Gemeente Leiderdorp | -€ 553.051 |
| Gemeente Leiden | -€ 2.845.182 |
| Gemeente Katwijk | -€ 726.213 |
| Gemeente Kaag en Braassem | -€ 1.178.452 |
| Gemeente Hillegom | -€ 783.536 |
| **Aanvullende opdrachten deelnemers** | **-€ 31.979** |
| Aanvullende opdrachten deelnemers | -€ 31.979 |
| **Totaal** | **-€ 18.322.788** |

### Overige inkomsten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Overige inkomsten | -€ 386.529 | -€ 15.000 | -€ 258.000 | -€ 606.701 | € 348.701 |
| **Totaal** | **-€ 386.529** | **-€ 15.000** | **-€ 258.000** | **-€ 606.701** | **€ 348.701** |

De overige inkomsten laat een incidentele overschrijding zien. We hebben diverse inkomsten verkregen door werkzaamheden uit te voeren voor aanvullende opdrachten.

### Subsidie baten

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Subsidie baten | -€ 423.103 | -€ 725.000 | -€ 1.452.000 | -€ 1.324.109 | -€ 127.891 |
| **Totaal** | **-€ 423.103** | **-€ 725.000** | **-€ 1.452.000** | **-€ 1.324.109** | **-€ 127.891** |

De subsidie-inkomsten zijn lager dan begroot. Subsidiebaten lijken hoger dan de subsidielasten, maar dit wordt beïnvloed door de interne doorboeking van uren, die drukken op de personeelslasten.

### Rentebaten

De rente is in 2023 fors gestegen, aanvankelijk begroot op € 140.000. Uiteindelijk bedroegen de rente-inkomsten op 31 december 2023 € 485.297, wat resulteert in een extra voordeel van € 345.297.

### Onttrekking aan reserves

| Omschrijving | Rekening 2022 | Basisbegroting 2023 | Begroot | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Onttrekking aan de reserves | -€ 325.536 | € 0 | -€ 1.469.464 | -€ 304.464 | -€ 1.165.000 |
| **Totaal** | **-€ 325.536** | **€ 0** | **-€ 1.469.464** | **-€ 304.464** | **-€ 1.165.000** |

- Het project IM in Control van € 304.464 is in 2023 besteed. Project is gereed en vrijval van 45.974 niet benut.
- Door onderbesteding in inhuur, formatie en CAO-effecten is een onttrekking uit de algemene reserve, zoals eerder gemeld in de bestuurlijke rapportage, niet nodig.

## 5.4.2. VORMEN VAN EEN BESTEMMINGSRESERVE

In 2023 heeft de dienst in het kader van het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH) een zelfscan uitgevoerd over de robuustheid van de dienst. Dit gebeurde op basis van zes KPI's. Met betrekking tot 2 KPI's heeft de dienst geconstateerd (nog) niet robuust te zijn. Dit betreft het opleidingsbudget en de innovatiekalender.

### Opleidingsbudget

Om robuust te zijn zou dient de dienst te beschikken over een opleidingsbudget van 3% van de loonsom. Conform de afspraken met onze deelnemers hebben wij jaarlijks een opleidingsbudget van 1,8%. Om te kunnen voldoen aan deze KPI moet de dienst het opleidingsbudget voor 2024 verhogen. Omdat dit niet in de begroting voor 2024 is geregeld, wil de dienst hierin alsnog voorzien door het vormen van een bestemmings-reserve, met als bestemming Opleidingsbudget. In de begroting voor 2025 is dit budget van 3% structureel meegenomen. Voor 2024 gaat het om een (aanvullend) bedrag van € 167.000.

### Innovatiebudget

Een andere KPI voor de robuustheid is het hebben van een innovatiekalender, met een bijbehorend innovatiebudget. Deze KPI is gesteld op 1% van de omzet. Uitgaande van de omzet genoemd in de begroting

voor 2024 gaat dit om een bedrag van € 216.000. Omdat dit bedrag niet in de begroting voor 2024 is geregeld wil de dienst hierin alsnog voorzien door het vormen van een bestemmingsreserve, met als bestemming Innovatiebudget.
Voor 2025 wordt dit bedrag structureel gevonden in de begroting voor 2025 door vrijval van middelen die tot en met 2024 zijn en worden aangewend voor de invoering van de Omgevingswet.

### Gevolgen CAO 2023-2024

Eind 2023 is voor de jaren 2023 en 2024 een akkoord bereikt tussen de vakbonden en de werkgevers over de cao 2023-2024. Het voorstel is eind januari 2023 bekrachtigd door de leden en definitief vastgesteld. De begroting 2024 is op basis van de in de Kadernota 2024 opgenomen indexatie opgesteld. De werkelijke stijging van de cao is gemiddeld over het jaar hoger dan de in de Kadernota 2024 opgenomen indexatie. Binnen de exploitatie 2024 is er geen ruimte om deze extra kosten af te dekken; dit betekent dat er binnen de exploitatie 2024 een tekort ontstaat van circa € 80.000. De dienst wil hierin alsnog voorzien door het vormen van een bestemmingsreserve, met als bestemming Gevolgen cao 2023-2024. Voor 2025 wordt de dienst vanuit de indexatie opgesteld door de FKGRMH voldoende gecompenseerd voor de structurele gevolgen.

De dienst verzoekt het algemeen bestuur in te stemmen met totale bestemmingsreserve van € 463.000, zoals aangegeven in de volgende tabel.

| Voorstel bestemmingsreserve | | |
|---|---|---|
| Opleidingsbudget | € | 167.000 |
| Innovatiebudget | € | 216.000 |
| Gevolgen cao 23/24 | € | 80.000 |
| **Totaal** | **€** | **463.000** |

## 5.5. WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht (artikel 2.3 van de WNT). Deze verantwoording is gebaseerd op de geldende regelgeving voor de dienst: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt vanaf 1 januari 2021 een afwijkende normering gedurende de eerste 12 kalendermaanden, zowel voor opdrachtduur als uurtarief.

### Bezoldiging topfunctionarissen

| mevrouw M. Krul (Directeur) Datum in dienst 01-01-2018 | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | Nee | Nee |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| ***Bezoldiging*** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 129.677 | 123.204 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.638 | 22.013 |
| *Subtotaal* | 151.315 | 145.217 |
| Individueel WNT-maximum | 223.000 | 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| **Totale bezoldiging** | **151.315** | **145.217** |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

Omgevingsdienst West-Holland

## Toezichthoudende topfunctionarissen

| 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 | AB lid, wethouder Kaag en Braassem | 1/1 - 31/12 |
| de heer D. Kistemaker | AB lid, wethouder Kaag en Braassem | 1/1 - 31/12 |
| de heer J.C. Knape | DB en AB lid, wethouder Katwijk | 1/1 - 31/12 |
| de heer S. Spek | AB lid, wethouder Katwijk | 1/1 - 31/12 |
| De heer North | Voorzitter DB en AB, Wethouder Leiden | 1/1 - 31/12 |
| mevrouw Y.A. van Delft | AB lid, wethouder Leiden | 1/1 - 31/12 |
| de heer B. Vastenhoud | AB lid, wethouder Leiderdorp | 1/1 - 15/11 |
| mevrouw G. van Gaal | AB lid, wethouder Leiderdorp | 15/11 - 31/12 |
| de heer H. Romeijn | AB lid, wethouder Leiderdorp | 1/1 - 31/12 |
| mevrouw H. Austie-Ziengs | AB lid, wethouder Lisse | 1/1 - 31/12 |
| de heer C.P.M. van der Zwet | AB lid, wethouder Lisse | 1/1 - 31/12 |
| Mevrouw A. Ingwersen | DB en AB lid, wethouder Nieuwkoop | 1/1 - 31/12 |
| mevrouw I.R.J.G. de Ridder | AB lid, wethouder Nieuwkoop | 1/1 - 31/12 |
| de heer T. Alkemade | AB lid, Wethouder Noordwijk | 1/1 - 28/11 |
| de heer M. Kortleven | AB lid, Wethouder Noordwijk | 28/11 - 31/12 |
| de heer R. ter Hark | AB lid, Wethouder Noordwijk | 1/1 - 31/12 |
| de heer E. Bus | AB lid, wethouder Oegstgeest | 1/1 - 31/12 |
| de heer T.I.M. van Tongeren | AB lid, wethouder Oegstgeest | 1/1 - 31/12 |
| Mevrouw Hooij | AB lid, wethouder Teylingen | 1/1 - 31/12 |
| mevrouw E. Koek | AB lid, wethouder Teylingen | 1/1 - 31/12 |
| de heer C.J. van der Elst | AB lid, wethouder Voorschoten | 1/1 - 31/12 |
| de heer H. Schokker | AB lid, wethouder Voorschoten | 11/05 - 31/12 |
| de heer R.J.M. Zoetemelk | AB lid, wethouder Voorschoten | 1/1 - 01/03 |
| de heer M. Paardekooper | AB lid, wethouder Zoeterwoude | 1/1 - 01/10 |
| de heer P. Olthof | AB lid, wethouder Zoeterwoude | 1/1 - 31/12 |
| De heer M. Stolk | DB en AB lid, gedeputeerde PZH | 1/1 - 31/12 |
| Mevrouw J. Baljeu | AB lid, gedeputeerde PZH | 1/1 -01/09 |
| mevrouw M.E. van Leeuwen | AB lid, gedeputeerde PZH | 01/09 - 31/12 |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn 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.

# Rechtmatigheidsverantwoording

## Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de algemeen bestuur op 30 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € € 225.555.

## Bevinding

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

| | |
|---|---|
| **Begrotingscriterium** | |
| Overschrijding lasten programma's | € 0 |
| Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 0 |
| Ongeautoriseerde reservemutaties | € 0 |
| Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld | € 0 |
| Totaal begrotingsonrechtmatigheden | € 0 |
| Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid. | € 0 |
| Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | € 0 |
| **Voorwaardencriterium** | |
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | € 69.005 |
| **M&O criterium** | |
| N.v.t. | € 0 |
| **Totaal onrechtmatigheden** | **€ 69.005** |

## ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Omgevingsdienst West-Holland d.d. 8 juli 2024,

De voorzitter, Directeur,

A. North M.E. Krul-Seen

# Bijlagen

## BIJLAGE A: SISA-BIJLAGE

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IenW | E3 | **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**<br><br>**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**<br>Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | | Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/01* | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/02* | Overige bestedingen (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/03* | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/04* | Correctie over besteding (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/05* | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/06* |
| | | | 1 | BSV/22/00006 | € 25.130 | | | | |
| | | | 2 | BSV/22/00149 | € 4.095 | | | | |
| | | | 3 | BSV/22/00187 | € 0 | | | | |
| | | | 4 | BSV/22/00188 | € 0 | | | | |
| | | | 5 | BSV/22/00207 | € 0 | | | | |
| | | | 6 | BSV/22/00208 | € 0 | | | | |
| | | | 7 | BSV/22/00247 | € 31.500 | | | | |
| | | | 8 | BSV/22/00248 | € 0 | | | | |
| | | | 9 | BSV/22/00260 | € 0 | | | | |
| | | | 10 | BSV/22/00287 | € 230.585 | | | | |
| | | | 11 | BSV/22/00288 | € 9.600 | | | | |
| | | | 12 | BSV/22/00289 | € 0 | | | | |
| | | | 13 | BSV/22/00303 | € 0 | | | | |
| | | | 14 | BSV/22/00307 | € 0 | | | | |
| | | | 15 | BSV/22/00348 | € 328.721 | | | | |
| | | | 16 | BSV/23/00129 | € 0 | | | | |
| | | | 17 | BSV/23/00178 | € 0 | | | | |
| | | | 18 | BSV/23/00234 | € 0 | | | | |
| | | | 19 | BSV/23/00259 | € 27.975 | | | | |
| | | | 20 | BSV/23/00260 | € 0 | | | | |
| | | | 21 | BSV/23/00261 | € 28.725 | | | | |
| | | | 22 | BSV/23/00262 | € 0 | | | | |
| | | | 23 | BSV/23/00283 | € 28.800 | | | | |
| | | | 24 | BSV/23/00284 | € 0 | | | | |
| | | | 25 | IenM/BSK-2016/208849 | € 0 | | | | |
| | | | 26 | IenM/BSK-2016/261564 | € 0 | | | | |
| | | | 27 | IenW/BSK-2019/163270 | € 0 | | | | |
| | | | 28 | IenW/BSK-2019/180811 | € 18.760 | | | | |
| | | | 29 | IenW/BSK-2019/216921 | € 91.278 | | | | |
| | | | 30 | IenW/BSK-2019/217727 | € 13.725 | | | | |
| | | | 31 | IenW/BSK-2019/238534 | € 0 | | | | |
| | | | 32 | IenW/BSK-2019/286 | € 0 | | | | |
| | | | 33 | IenW/BSK-2019/291 | € 0 | | | | |
| | | | 34 | IenW/BSK-2019/6058 | € 0 | | | | |
| | | | 35 | IenW/BSK-2020/149577 | € 4.202 | | | | |
| | | | 36 | IenW/BSK-2020/167803 | € 0 | | | | |
| | | | 37 | IenW/BSK-2020/2618 | € 0 | | | | |
| | | | 38 | IenW/BSK-2021/109097 | € 0 | | | | |
| | | | 39 | IenW/BSK-2021/164790 | € 0 | | | | |
| | | | 40 | IenW/BSK-2021/17643 | € 0 | | | | |
| | | | 41 | IenW/BSK-2021/205825 | € 0 | | | | |
| | | | 42 | IenW/BSK-2021/344718 | € 0 | | | | |
| | | | | Kopie beschikkingsnummer<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/07* | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/08* | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/09* | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/10* | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E3/11* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/12* |
| | | | 1 | *BSV/22/00006* | € 25.130 | | | | Nee |
| | | | 2 | *BSV/22/00149* | € 4.095 | | | | Ja |
| | | | 3 | *BSV/22/00187* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 4 | *BSV/22/00188* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 5 | *BSV/22/00207* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 6 | *BSV/22/00208* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 7 | *BSV/22/00247* | € 31.500 | | | | Ja |
| | | | 8 | *BSV/22/00248* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 9 | *BSV/22/00260* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 10 | *BSV/22/00287* | € 230.585 | | | | Ja |
| | | | 11 | *BSV/22/00288* | € 9.600 | | | | Ja |
| | | | 12 | *BSV/22/00289* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 13 | *BSV/22/00303* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 14 | *BSV/22/00307* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 15 | *BSV/22/00348* | € 328.721 | | | | Nee |
| | | | 16 | *BSV/23/00129* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 17 | *BSV/23/00178* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 18 | *BSV/23/00234* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 19 | *BSV/23/00259* | € 27.975 | | | | Ja |
| | | | 20 | *BSV/23/00260* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 21 | *BSV/23/00261* | € 28.725 | | | | Ja |
| | | | 22 | *BSV/23/00262* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 23 | *BSV/23/00283* | € 28.800 | | | | Ja |
| | | | 24 | *BSV/23/00284* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 25 | *IenM/BSK-2016/208849* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 26 | *IenM/BSK-2016/261564* | € 0 | | | | Ja |
| | | | 27 | *IenW/BSK-2019/163270* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 28 | *IenW/BSK-2019/180811* | € 18.760 | | | | Ja |
| | | | 29 | *IenW/BSK-2019/216921* | € 91.278 | | | | Ja |
| | | | 30 | *IenW/BSK-2019/217727* | € 13.725 | | | | Nee |
| | | | 31 | *IenW/BSK-2019/238534* | € 0 | | | | Ja |
| | | | 32 | *IenW/BSK-2019/286* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 33 | *IenW/BSK-2019/291* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 34 | *IenW/BSK-2019/6058* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 35 | *IenW/BSK-2020/149577* | € 6.133 | | | | Ja |
| | | | 36 | *IenW/BSK-2020/167803* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 37 | *IenW/BSK-2020/2618* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 38 | *IenW/BSK-2021/109097* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 39 | *IenW/BSK-2021/164790* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 40 | *IenW/BSK-2021/17643* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 41 | *IenW/BSK-2021/205825* | € 0 | | | | Nee |
| | | | 42 | *IenW/BSK-2021/344718* | € 0 | | | | Nee |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IenW | E83B | **Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022** | Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen<br>SiSa tussen medeoverheden | Projectnaam / nummer | Besteding (jaar T) per project | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project | Project afgerond (Ja/Nee) | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E83B/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/05* | |
| | | | 1 030008 Provincie Zuid-Holland | Industriekade 14-18 Sassenheim | € 7.646 | € 15.818 | Nee | |
| | | | 2 030008 Provincie Zuid-Holland | Zuideinde Nieuwkoop | € 18.220 | € 38.282 | Nee | |
| | | | 3 030008 Provincie Zuid-Holland | Van Leeuwenpark Leiderdorp | € 19.998 | € 68.072 | Nee | |
| | | | 4 030008 Provincie Zuid-Holland | Achterweg 11 Noordwijk | € 26.382 | € 35.462 | Nee | |
| | | | 5 030008 Provincie Zuid-Holland | Tespellaan Noordwijkerhout | € 4.230 | € 18.904 | Nee | |
| | | | 6 030008 Provincie Zuid-Holland | Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood regio WestHolland (€ 11.000) | € 0 | € 1.966 | Nee | |
| | | | Kopie projectnaam / nummer | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan | Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/06* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/08* | | | |
| | | | 1 Industriekade 14-18 Sassenheim | Ja | | | | |
| | | | 2 Zuideinde Nieuwkoop | Ja | | | | |
| | | | 3 Van Leeuwenpark Leiderdorp | Ja | | | | |
| | | | 4 Achterweg 11 Noordwijk | Ja | | | | |
| | | | 5 Tespellaan Noordwijkerhout | Ja | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E83B/09* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| IenW | E93 | **Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH** | Totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: E93/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/03* | | | |
| | | | € 215.622 | € 220.242 | Nee | | | |
| | | | Naam activiteit | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/05* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/06* | | | |
| | | | 1 Deelname werk- en projectgroepen (Pijler 1 t/m 6) | € 101.665 | € 102.632 | | | |
| | | | 2 Aanleveren van data voor het IPB (Pijler 1 t/m 6) | € 18.050 | € 21.703 | | | |
| | | | 3 Scholing en opleiding (Pijler 1 t/m 6) | € 33.278 | € 33.278 | | | |
| | | | 4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst (Pijler 1) | € 4.298 | € 4.298 | | | |
| | | | 5 Implementatie van de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingswet (Pijler 2 en 5) | € 1.236 | € 1.236 | | | |
| | | | 6 Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (risico ranking) (Pijler 2) | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 7 Openbaar maken van definitieve handhavingsbeschikkingen Wabo-inspecties (Pijler 2 | € 860 | € 860 | | | |
| | | | 8 Landelijke arbeidsmarktcampagne (Pijler 4) | € 11.706 | € 11.706 | | | |
| | | | 9 Onderzoek onder het IBP naar belangrijke (transitie)opgaven (Pijler 5) | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 10 Eén risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per omgevingsdienst (Pijler 5) | € 1.128 | € 1.128 | | | |
| | | | 11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma (Pijler 5) | € 6.683 | € 6.683 | | | |
| | | | 12 Participeren in onderzoek naar mandaten (Pijler 5) | € 1.182 | € 1.182 | | | |
| | | | 13 Visitaties bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots (Pijler 6) | € 35.536 | € 35.536 | | | |
| | | | 14 Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door ILT naar het functioneren van het VTH stelsel (Pijler 6) | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 15 materiele kosten (max 10% van bedrag genoemd in bijlage 2 SPUK) | € 0 | € 0 | | | |
| IenW | E97B | **Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023** | Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen<br>SiSa tussen medeoverheden | Projectnaam / nummer | Besteding (jaar T) per project | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project | Project afgerond (Ja/Nee) | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E97B/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/05* | |
| | | | 1 030008 Provincie Zuid-Holland | Zuideinde Nieuwkoop | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 2 030008 Provincie Zuid-Holland | Van Leeuwenpark Leiderdorp | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 3 030008 Provincie Zuid-Holland | Tespellaan Noordwijkhout | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | 4 030008 Provincie Zuid-Holland | Achterweg 11 Noordwijk | € 0 | € 0 | Nee | |
| | | | Kopie projectnaam / nummer | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan | Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/06* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/08* | | | |
| | | | 1 Zuideinde Nieuwkoop | Nee | Zie uitvoering Bodem 2022 | | | |
| | | | 2 Van Leeuwenpark Leiderdorp | Nee | Zie uitvoering Bodem 2022 | | | |
| | | | 3 Tespellaan Noordwijkhout | Nee | Zie uitvoering Bodem 2022 | | | |
| | | | 4 Achterweg 11 Noordwijk | Nee | Zie uitvoering Bodem 2022 | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E97B/09* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| EZK | F21 | **Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht** | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) | Eindverantwoording (ja/nee) | |
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: F21/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F21/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: F21/03* | *Aard controle D2*<br>*Indicator: F21/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: F21/05* | |
| | | | 116.939 | 119.908 | Ja | Ja | Nee | |

# BIJLAGE B: TOELICHTING EINDAFREKENING

| Opdrachtgever | in % t.o.v. begroting inclusief begrotingswijziging | in uren t.o.v. begroting | Bijdrage 2023 | Betaalde voor-schotten | Eind-afrekening 2023 * |
|---|---|---|---|---|---|
| Hillegom | 104% | 290 | 783.536 | -779.721 | 3.815 |
| Kaag en Braassem | 109% | 970 | 1.178.452 | -1.086.000 | 92.452 |
| Katwijk | 100% | -17 | 726.213 | -744.805 | -18.592 |
| Leiden | 89% | -3.417 | 2.845.182 | -3.239.443 | -394.261 |
| Leiderdorp | 99% | -48 | 553.051 | -579.096 | -26.045 |
| Lisse | 105% | 364 | 730.142 | -711.765 | 18.377 |
| Nieuwkoop | 101% | 64 | 1.090.982 | -1.099.449 | -8.467 |
| Noordwijk | 95% | -2.479 | 4.747.477 | -5.186.411 | -438.934 |
| Oegstgeest | 104% | 236 | 568.638 | -562.656 | 5.982 |
| Teylingen | 112% | 1.132 | 1.046.685 | -950.774 | 95.911 |
| Voorschoten | 116% | 533 | 381.880 | -344.636 | 37.244 |
| Zoeterwoude | 82% | -1.108 | 651.059 | -748.111 | -97.052 |
| Provincie Zuid-Holland | 97% | -696 | 2.513.998 | -2.573.176 | -59.178 |
| **Eindtotaal** | **98%** | **-4.175** | **17.817.295** | **-18.606.043** | **-788.748** |

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

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

# BIJLAGE C: PROGRAMMAREKENING NAAR TAAKVELDEN

| *(bedragen x €1000)* | 0.1 Bestuur | 7.4 Milieubeheer | 8.1 Ruimtelijke ordening | 8.3 Wonen en Bouwen | 0.4 Overhead | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| **Baten** | | | | | | |
| Deelnemersbijdragen uren | | 11.233 | 3.248 | 4.268 | | 18.749 |
| Deelnemersbijdrage materieel en projecten | | - | | - | | - |
| Overige inkomsten | | 24 | - | - | 641 | 665 |
| Subsidies | | 1.324 | | | | 1.324 |
| | | | | | | |
| **Totaal Baten** | | **12.582** | **3.248** | **4.268** | **641** | **20.739** |
| | | | | | | |
| **Lasten** | | | | | | |
| Personeelskosten | | 7.577 | 2.336 | 3.037 | 3.237 | 16.187 |
| *Salarissen & soc lasten* | | *6.155* | *1.897* | *2.467* | *2.630* | *13.149* |
| *Inhuur* | | *1.422* | *438* | *570* | *608* | *3.038* |
| Huisvestingskosten | | | | | *660* | 660 |
| ICT | | *215* | 66 | *86* | *603* | 970 |
| Overige kosten | 48 | *180* | 55 | *72* | *72* | 428 |
| Projectkosten | | *798* | | *89* | | 886 |
| Subsidies | | *996* | | | | 996 |
| Afschrijvingskosten | | | | | 163 | 163 |
| | | | | | | |
| **Totaal lasten** | **48** | **9.766** | **2.458** | **3.284** | **4.735** | **20.290** |
| | | | | | | |
| **Saldo Baten en Lasten** | **-48** | **2.816** | **790** | **985** | **-4.094** | **448** |
| | | | | | | |
| **Bestemming resultaat** | | | | | | |
| Storting in reserves | | | | | | - |
| Onttrekking uit reserves | | | | | | **304** |
| **Mutatie reserves** | | | | | | **304** |
| **Saldo na bestemming** | | | | | | **753** |

# BIJLAGE D: RAPPORTAGE KWALITEITSCRITERIA

## Samenvatting

Deze rapportage bevestigt dat de dienst de kwaliteit van uitvoering conformeert aan de Wet VTH. Voor het grootste deel kan de dienst zelfstandig voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.2 van 1 juli 2019 en versie 2.3 van 15 april 2022. Volgens de wet en de verordening is het toegestaan om af te wijken van deze standaardcriteria als organisaties niet zelfstandig kunnen voldoen. In dat geval moeten ze motiveren hoe de kwaliteit van de uitvoering wordt geborgd om te voldoen aan de Wet VTH. Voor de onderdelen waar we niet zelfstandig aan voldoen, staan de oplossingen beschreven in paragraaf 2.1 en 2.2. Deze oplossingen omvatten samenwerkingsafspraken, uitbesteding en inhuur van extra deskundigheid. De inhuur voor collegiale toetsen en specifieke klussen is beperkt nodig.

## Inleiding

Uitvloeisel van de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is een jaarlijkse rapportageplicht van de dienst aan haar opdrachtgevers over de 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. Sinds 15 april 2022 zou echter gebruik moeten worden gemaakt van versie 2.3. Door het herhaaldelijk uitstellen van de invoering van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, hebben de diensten een ruimere voorbereidingstijd gekregen om te voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Competentieprofielen VTH vernieuwd
De Omgevingswet vereist andere competenties. Daarom zijn de profielen voor VTH bijgesteld. Deze zijn toegevoegd aan de kwaliteitscriteria 2.3. De competentieprofielen zijn uitgewerkt als onderdeel van de VTH-uitvoeringsagenda, onder regie van de Kerngroep Kwaliteitscriteria, met vertegenwoordigers van de koepelorganisaties VNG en IPO, Omgevingsdienst NL en het Rijk. Vanwege de inwerkingtreden van de Omgevingswet in kalenderjaar 2024, gaat deze rapportage met name over versie 2.2.

Veranderingen van versie 2.2 naar 2.3 zijn van name van toepassing
- Op het generieke deskundigheidsgebied
  3. Vergunningen milieu toevoeging: *(Bal + omgevingsplan)*
- Specialistische deskundigheidsgebied
  21. Geluid *& trillingen* (milieu en bouw)
  22. Groen en Ecologie (*als onderdeel van de beoordeling van initiatieven).*
  Verwijderd *22a Groen en Ecologie (Vergunningen Wet natuurbescherming)*
  Toegevoegd *23. Groen en Ecologie (Vergunningverlening natuur)*
  Her nummering: Luchtkwaliteit: *23 wordt 24*
- Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening en duurzaamheid
  hernummering van 4 gebieden, te weten 24 Stedenbouw en inrichting openbare ruimte wordt 25 en verder.

## Stand van zaken

In de volgende paragrafen wordt aangegeven hoe de dienst per 31 december 2023 voldoet aan de kwaliteitscriteria 2.2. De kwaliteitscriteria bevatten criteria voor kritische massa, procescriteria en criteria

voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten (zie achtergrondinformatie in paragraaf 2.3). De beide tabellen geven in een oogopslag de stand van zaken weer. In de begeleidende tekst worden vervolgens acties en afwijkingen toegelicht.

### Projectmatige aanpak Kwaliteitscriteria

Het voldoen aan Kwaliteitscriteria is een continu proces. Daarom is er met ingang van het vierde kwartaal 2023 aanvang gemaakt om dat projectmatig aan te pakken. Vanaf 2024 is het leren en ontwikkelen tegen de achtergrond van de nieuwe kwaliteitscriteria en steeds complexer wordende werkzaamheden van omgevingsdiensten een van de speerpunten. Hiertoe wordt vanuit de dienst extra inzet gepleegd zodat zowel nieuwe collega's als ook ervaren collega's continu de mogelijkheid hebben om zich om- en bij te scholen om zo hun kennis op peil te houden. Een extra toevoeging aan de Kwaliteitscriteria 2.3 zijn de competenties (soft skills) waaraan professionals moeten voldoen om hun werkzaamheden optimaal uit te kunnen voeren. Dit is lastig objectiveerbaar in vergelijking met opleidingen of dienstjaren. Desalniettemin zijn hiertoe de voorbereidingen in gang gezet zodat er optimaal kan worden voldaan aan de vereisten van de kwaliteitscriteria. Dat proces is ingezet in 2023 en zal in 2024 geïntensiveerd en projectmatig worden doorgezet.

### 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 om omgevingsdiensten, gemeenten en provincies te helpen bij het borgen van de kwaliteit die bijvoorbeeld ook vastgelegd is in de verordeningen VTH. Daarin borgen gemeenten en provincies de kwaliteit van de vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken.
In 2019 zijn de bevindingen uit de toetsing in 2018 opgepakt, waaronder het opstellen en bestuurlijk vaststellen van het (wettelijke verplichte) gemeentelijk uitvoeringsbeleid VTH. Aan dit uitvoeringsbeleid is het onderdeel vergunningen toegevoegd. De collegiale toets bij dienst is in 2023 weer uitgevoerd. Vanuit SPUK IBP VTH pijler 6 worden de audits en visitaties vervolgd in project Visitatie. Hiervoor zijn middelen gereserveerd en in de projectplanning verwerkt.

### Kritische massa

Het kunnen voldoen aan de criteria voor 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.
- 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.

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

De genoemde generieke acties bij deze taken richten zich op het op peil brengen van de opleiding, kennis en ervaring van medewerkers. Dit is een continu proces. In 2021 is ter ondersteuning een strategisch personeelsbeleidsplan vastgesteld en deze wordt in 2024 geactualiseerd. Volgend op dit personeelsbeleid en startgesprekken zijn opleidingen en trainingen geïnitieerd. Dit zijn trainingen en opleidingen die zich richten op een breder terrein dan alleen de milieuwetgeving, maar ook aanpalende onderwerpen. Voorbeelden zijn:

geluid, bestuursrecht, vergunningverlening, overheidsaansprakelijkheid, preventie, luchtvaart, Besluit bodemkwaliteit, Bestuurlijke boete, Europees bestuursrecht, Wet BIBOB en natuurlijk de Omgevingswet.

### 2.1.2 Gemotiveerd afwijken (blauwe vlakken in de tabel)

De systematiek van de wet staat toe dat organisaties gemotiveerd mogen afwijken van de standaardcriteria. Daar waar een organisatie niet zelfstandig kan voldoen aan de criteria kan men motiveren op welke wijze dit wordt opgelost. Door personele wijzigingen en de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, bleek het ook in het afgelopen jaar een uitdaging te kunnen blijven voldoen aan de kwaliteitscriteria. Hieronder wordt per item de motivering weergegeven die wij hanteren om af te wijken van de standaard en hoe we dit oplossen binnen of buiten de organisatie. Het betreft de afwijkingen t.a.v. frequentie en aantallen, dus de blauwe vlakken in de tabel. De nummering verwijst naar de betreffende onderwerpen in de tabel. De oorzaak dat de dienst voor een aantal branches niet voldoet aan de criteria voor frequentie van taakuitvoering en aantal gespecialiseerde medewerkers ligt voornamelijk aan het te kleine aantal bedrijven in die branche. Hierdoor kunnen we te weinig “vlieguren” maken.

**Tabel 1: deskundigheid 2022 Criteria van kritische massa**

| Deskundigheidsgebied | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *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 | | | | | |
| 14. Brandveiligheid | uitgevoerd door de brandwer | | | | |
| 15. Constructieve veiligheid | via Bouwsamenwerkging Leidse regio aan Leiden | | | | |
| 16. Bouwkoestiek | | | | | |
| 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 We | Geen taak ODWH: uitgevoerd door OD Haaglanden | | | | |
| 23. Luchtkwaliteit | | | | | |
| 23.1 uitvoeren onderzoek | Uitbesteed aan extern bureau | | | | |
| 23.2. beoordelen en intepreteren 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 | | | | | |

Ad 3.1. VV Procesindustrie (DCMR)

Frequentie en aantal op puur procesindustrie wordt niet gehaald omdat er binnen de regio geen procesindustriële bedrijven zijn. De bedrijven die in onze regio aanwezig waren, vallen onder verantwoordelijkheid van DCMR. Mocht zich zo’n bedrijf zich in onze regio vestigen die niet onder de Brzo of Rie4 valt, zal conform de samenwerkingsafspraken contact worden gelegd met de DCMR om de inhoudelijke

kant van de procedure samen met de DCMR uit te voeren. Door samen te werken met de DCMR wordt voldaan aan dit criterium.

Ad 3.2. VV Afval
Er zijn voldoende gemeentelijke en provinciale afvalverwerkende bedrijven in de regio die in deze categorie vallen.
Aanvankelijk werd gebruik gemaakt door externe inhuur om betreffende procedures te behandelen. Om opgedane kennis en ervaring zoveel mogelijk in de eigen organisatie te behouden, worden deze diensten met ingang van 2023 alleen nog door eigen, hiertoe gekwalificeerde medewerkers uitgevoerd. Daar is een compliance lijn aan toegevoegd, zodat te allen tijde het vier ogen principe wordt toegepast. Bij juridische aangelegenheden vindt daarbovenop een integrale juridische toets plaats. Indien wordt overgegaan op daadwerkelijke handhaving, wordt het gemandateerde afdelingshoofd ook betrokken. Op die manier wordt getracht de kwaliteit van de uitvoering te maximaliseren en de compliance zo veel als mogelijk toe te passen bij de uitvoering van werkzaamheden. Er is in 2023 sterk ingezet op binnenhalen van expertise (vast personeel) en minimaliseren van externe inzet en dat lijkt nu zijn vruchten af te werpen.
Opleidingen en cursussen vormen een continu aandachtspunt. Naast de 'standaard' vakinhoudelijke opleidingen en cursussen, is in 2023 geanticipeerd op de komst van de Omgevingswet. Zo is er een opfriscursus en een in company training gegeven om het kennisniveau van medewerkers zoveel mogelijk actueel te houden én te laten anticiperen op de komst van de Omgevingswet.

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
Binnen de regio bevinden zich geen echte procesindustrieën. De bedrijven die in onze regio aanwezig waren, vallen onder verantwoordelijkheid van de DCMR. Mocht zich zo’n bedrijf zich in onze regio vestigen die niet onder de Brzo of Rie4 valt, zal conform de samenwerkingsafspraken contact worden gelegd met de DCMR om de inhoudelijke kant van de procedure samen met de DCMR uit te voeren. Door samen te werken met de DCMR wordt voldaan aan dit criterium.

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. Daarnaast zijn nog veel meer agrarische bedrijven die onder een lichter regime vallen; deze bedrijven worden door dezelfde medewerkers bezocht als de IPPC-bedrijven.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Er worden voldoende agrarische controles uitgevoerd bij soortgelijke bedrijven met dezelfde problematiek, wordt voldaan aan de ervarings- en deskundigheidseisen. Een derde medewerker wordt aanvullend opgeleid.

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

Servicepunt is echter per 1 januari 2023 opgeheven. De taken zijn overgenomen door de gemeente Leiden/Leidse-regio.NL.

Ad 11. Ketentoezicht
Het ketentoezicht heeft enkele jaren stilgelegen. In 2024 wordt dit weer opgestart in samenwerking met het administratief toezicht bij afvalverwerkende bedrijven, wat al in 2023 uitvoerig is opgepakt.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Voor kennis en ervaring hebben wij externe medewerkers ingehuurd, die coördinerende en uitvoerende werkzaamheden uitvoeren.

Ad 12 BOA (Buitengewoon Opsporingsambtenaar)
In tegenstelling tot kalenderjaar 2022, is in 2023 de 'frequentienorm' wel behaald. De bestuurlijke Strafbeschikkingen Milieuonderzoeken richten zich vooral op het Asbestverwijderingsbesluit en vanuit Milieu is er een toenemende vraag. Het toepassen van de Landelijke Handhavingsstrategie is (gelet op het belang en de omvang van de werkzaamheden) opgenomen in de reguliere rapportages en werkprocessen van de organisatie zodat er een continue monitoring op de uitvoering plaatsvindt. Kwaliteitsboring van het proces vindt plaats door het toepassen van het vier ogen principe door een senior toezichthouder.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Er worden verplichte trainingen en cursussen aangeboden en nieuwe collega's worden opgeleid zodat zij werkzaamheden adequaat kunnen uitvoeren. Het leren en ontwikkelen is een continu aandachtspunt. Daarnaast vindt er actief kennisdeling plaats zodat specialistisch werk en complexe casuïstiek over verschillende collega's worden verdeeld en in samenwerkingsverbanden worden uitgevoerd. Dat voorkomt kwetsbaarheden in de werkprocessen bij het uitvallen van collega's.

Ad 18. Afvalwater (indirecte lozingen)
Controles op afvalwater worden sinds 2022 voortvarend opgepakt. Wat betreft frequentie en aantal wordt voldaan aan de criteria. De laboratoriumanalyse van afvalwatermonsters wordt door de organisatie zelf geïnterpreteerd.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Een klein aantal bedrijven heeft een eigen meetverplichting (voorheen de Waterwetvergunning). Deze bedrijven laten door een extern bureau watermonsters afnemen, de analyse van de resultaten wordt ook in deze gevallen verricht door medewerkers van de omgevingsdienst zelf. Meldingen en besluiten worden adequaat behandeld door medewerkers met voldoende kennis en ervaring op dit specifieke onderdeel. Daarnaast heeft de dienst een kennis-team afvalwaterwater en samenwerking met het Hoogheemraadschap van Rijnland.

Ad 20. Externe Veiligheid
Frequentie en aantal worden niet gehaald, omdat er weinig bedrijven binnen onze regio zijn gevestigd, waarvan het toezicht aan onze dienst is opgedragen. De mogelijkheid om QRA’s (kwantitatieve risicoanalyses) op te stellen en/ of te beoordelen is hierdoor klein. Het beoordelen en opstellen van QRA's wordt daarom uitbesteed aan de DCMR.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Via het EV-netwerk binnen de provincie wordt samengewerkt om de benodigde kennis te ontwikkelen. De EV-taak en samenwerking is adequaat geborgd doordat binnen de dienst zich twee medewerkers zich bezighouden met EV-taken.

Ad 22. Groen en Ecologie
Frequentie en aantal voor het onderdeel Wabo-vergunningen zijn ruim voldoende aanwezig. Vanwege werkzaamheden voor de programma’s Omgevingsadvies, Bouwen en Duurzaamheid worden veel kennis en ervaring opgebouwd.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?

De medewerkers volgen cursussen, opleidingen en trainingen om hun vakgebied zo goed mogelijk bij te houden.

Ad 23. Luchtkwaliteit
Wij voldoen aan het gevraagde ervaring- en kennisniveau, maar de frequentie van werkzaamheden wordt niet gehaald. Enkele malen per jaar geven wij opdracht voor het uitvoeren van onderzoek door een extern adviesbureau. We beoordelen veel onderzoeken die in opdracht van andere partijen zijn opgesteld voor vergunningaanvragen en ruimtelijke plannen.

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

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

**Tabel 2: Procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten**

| | VV | T&H | Toelichting |
|---|---|---|---|
| **1. Rapportage en Evaluatie** | | | |
| Verantwoording van prestaties, mensen en middelen | | | begroting P&C |
| Probleemanalyse VV (incl afhandelen meldingen | | | Vergunningen- en actualisatieplan |
| Probleem analyse T&H | | | Uitvoeringsbeleid T&H |
| Vergelijking en auditing | | | KPI's en werkplannen |
| **2. Strategisch beleidskader** | | | |
| Prioriteit en meetbare doelstellingen VV | | | Vergunningenplan |
| Prioriteit en meetbare doelstellingen T&H | | | Uitvoeringsbeleid |
| **3. Operationeel beleidskader** | | | |
| Strategie en basiswerkwijze | | | |
| Beleid R.O. t.a.v. VV | | | Taak gemeenten |
| Objectieve criteria beoordelen en beslissen VV | | | Vergunningenplan |
| Naleefstrategie T&H | | | Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS) |
| Toezicht strategie | | | Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS) |
| Sanctiestrategie | | | Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS) |
| Gedoogstrategie | | | Beleid ODWH, op basis landelijk beleid (LHS) |
| **4. Planning en controle** | | | |
| Borging personele en financiële middelen | | | Begroting en kadernota, formatieplan |
| Uitvoeringsprogramma VV en T&H | | | Werkplannen |
| Organisatorische condities | | | Werkplannen |
| Kwaliteitsborging | | | Mandaat/werkafspraken/ inrichting werkproces |
| **5. Voorbereiden** | | | |
| Protocollen en werkinstructies VV | | | Inrichting PB en zaakgericht werken |
| Protocollen en werkinstructies T&H | | | Inrichting PB en zaakgericht werken |
| Protocollen voor communicatie en informatiebeheer | | | Communicatieprotocollen 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 tabellen:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Voldoet aan KC 2.2. | Acties gestart om te | niet van toepassing | Samenwerking/uitbesteed | geen taak ODWH |

## 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 betekent dat er zowel aan frequentie van toezicht, als ervaringsopbouw voldoende tijd wordt besteed. Hierbij is geen verdere actie nodig. Het is echter mogelijk dat op basis van de opbouw van het bedrijvenbestand binnen de regio niet voldaan kan worden aan de kwaliteitscriteria. In dit geval wordt gezocht naar alternatieve oplossingen, zoals samenwerking, collegiale toetsing of uitbesteding.

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

# BIJLAGE C: CONTROLEVERKLARING