Omgevingsdienst
West-Holland

Financieel Jaarverslag 2014

Vast te stellen in het algemeen bestuur van 6 juli 2015

Inhoud

Inleiding **5**

1. Paragrafen **6**
1.1 Lokale heffingen 6
1.2 Weerstandsvermogen en Risicomanagement 6
1.3 Onderhoud kapitaalgoederen 9
1.4 Financiering 9
1.5 Bedrijfsvoering 12
1.6 Verbonden partijen 15
1.7 Grondbeleid 15
1.8 Gebeurtenissen na balansdatum 15

2. Jaarrekening **16**
2.1 Balans per 31 december 2014 16
2.2 Toelichting op de balans 18
2.3 Programmarekening 2014 25
2.4 Toelichting op de programmarekening 2014 26
2.5 Programmarekening over begrotingsrekening 2014 35

3. Toelichting resultaten per opdrachtgever **36**
3.1 Algemeen 36
3.2 Meer- en minderwerk deelnemende gemeenten en provincie 36

Bijlagen: **38**
SISA-verantwoording Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit
Verantwoording ISV 3 Bodem gemeente Teylingen
Verantwoording ISV3 geluid
Ondertekening
Controleverklaring

Inleiding

Voor u ligt het financieel jaarverslag van 2014. Een jaar waarin de plannen rondom de Veranderagenda ‘echte’ invulling hebben gekregen en in 2015 nog verdere invulling krijgen.

Anders dan anders, begin ik mijn inleiding niet met het financiële resultaat, ‘grote’ afwijkingen tussen de begroting en realisatie, of wel/niet behaalde doelstellingen, maar met de veranderagenda van de Omgevingsdienst West-Holland. Het jaar 2014 was namelijk het jaar waarin de meeste technische veranderingen zijn gerealiseerd. De veranderplannen, resulterend uit de Strategienota 2013-2017 en managementvisie beginnen hun vruchten af te werpen. Voor het behalen van de doelstellingen uit het veranderprogramma liggen we op schema. Zoals bij de tweede periodieke rapportage aangegeven, zijn deze rapportages ingericht conform de nieuwe organisatiestructuur en op basis van de productdienstencatalogus (PDC). In het eerste kwartaal van 2015 wordt gestart met het automatiseren van deze rapportage. Dan richten we een rapportagetool in, waardoor we met de virtuele druk op de knop kunnen gaan rapporteren. De afstemmingsstructuur waarin we de adviesgroepen Inhoud en Financiën & juridische zaken hebben geïntroduceerd is een succes en daar gaan we onverminderd mee door. Het accounthouderschap blijkt ook aan te slaan. Als dienst hebben we beter contact met onze deelnemers, waardoor we adequater kunnen reageren. Ik ben trots dat ik op deze plek een aantal mooie resultaten mag laten optekenen.

We zijn er nog niet. Het veranderprogramma is technisch afgerond, maar de cultuur van de organisatie heeft aandacht nodig. We komen van ver, maar gelukkig zijn er ook de eerste positieve signalen. De ontwikkeling bij onze medewerkers op politieke sensitiviteit en klantgerichtheid nemen toe. Het moet nog beter, het wordt nog beter.

Naast de positieve resultaten vanuit het veranderprogramma, zijn wij trots om u een positief exploitatieresultaat te mogen presenteren. Het exploitatieresultaat bedraagt € 88.028 positief.

Drs. D.W.M. Eskes
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

1. Paragrafen

1.1 Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing op de Omgevingsdienst West-Holland.

1.2 Weerstandsvermogen en Risicomanagement

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de Omgevingsdienst in staat is tegenvallers op te vangen.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de gemeenschappelijke regeling, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid (BBV, artikel 11). In de nota Planning en Control 2014-2017, vastgesteld op 9 december 2013, is opgenomen dat de algemene reserve niet hoger mag zijn dan 5% van de omzet van het betreffende jaar. Als de algemene reserve boven deze grens van 5% uitkomt, worden de resultaten verrekend met de deelnemers. Daarnaast is in de gemeenschappelijke regeling opgenomen dat de deelnemers verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort van de Omgevingsdienst.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Het gaat daarbij voor de Omgevingsdienst om de volgende elementen:

- De post onvoorzien. In de begroting 2014 van de Omgevingsdienst is geen post onvoorzien opgenomen.
- Het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve. De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2014 € 1.019.169, mits vastgesteld in het algemeen bestuur van 6 juli 2015. Het maximum van de algemene reserve van € 761.270, is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2014-2017. In 2014 betekent dit een overschot in de algemene reserve van €257.899. In de nota planning en control wordt aangegeven dat dit resultaat moet worden verrekend met de deelnemers. In de CAO 2013-2015 is een afspraak gemaakt over het invoeren van een Individueel KeuzeBudget (IKB) per 1 januari 2016. Hierdoor zal de over juni tot en met december 2015 opgebouwde vakantie-uitkering in 2016 extra uitbetaald worden en zijn de lasten in 2016 (eenmalig) € 344.969 hoger. Om dit te compenseren wordt voorgesteld vanuit het overschot in de algemene reserve van dit jaar een bestemmingsreserve te vormen die in 2016 geheel wordt ingezet. Voorgesteld wordt het resultaat van 2014 te gebruiken om deze reserve te vormen om daarmee te voorkomen dat het resultaat in 2015/2016 extra wordt belast (en dat daarmee de deelnemers alsnog een extra bijdrage moeten leveren voor het IKB).
- De stille reserves. De Omgevingsdienst beschikt niet over stille reserves.

De ontwikkeling van de algemene reserve wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Ontwikkeling algemene reserve 2014			
Algemene reserve stand 31-12-2013		**709.875**	**+/+**
Resultaat Lumpsum Provincie	*286.512*		
Bijdrage uitbreiding takenpakket gemeente Voorschoten	*10.000*		
Exploitatieresultaat 2014	*88.028*		
Toevoegingen aan reserves		**384.540**	**+/+**
Projectkosten (besluit DB april 2012)	*75.246*		
Onttrekkingen aan reserves *		**75.246**	**-/-**
Algemene reserve stand 31-12-2014		**1.019.169**	**+/+**

Tabel 1: Ontwikkeling van de algemene reserve.

*****Dit is exclusief de eventuele onttrekking aan de algemene reserve ad. €344.969 om een bestemmingsreserve te vormen voor het IKB.

Risicomanagement

In 2015 vindt een grondige analyse van de risico's plaats. Aan de hand van het instrument risicomanagement worden de risico's in kaart gebracht en gerelateerd aan het weerstandsvermogen van de Omgevingsdienst. Vooruitlopend op deze analyse staan hieronder de risico's die voor 2014 en verdere jaren van belang zijn en voortkomen uit een eerste inventarisatie die als input dient voor de hiervoor genoemde grondige analyse in 2015.

Risico	Omschrijving	Beheersmaatregel
Ontwikkelingen in de begroting	In de begroting worden nieuwe taken opgenomen (vb. bouwen), waarvoor de Omgevingsdienst nog geen ervaringscijfers heeft Tussen begroting en realisatie bestaat een mogelijke afwijking.	Gedurende het jaar is er regelmatig contact met de betreffende gemeenten. Eventuele aanpassingen worden in de periodieke rapportages opgenomen.
Ontwikkelingen NIET in de begroting	Van een aantal nieuwe taken is bekend dat ze overkomen. De inschatting van de kosten is nog onnauwkeurig en niet opgenomen in de begroting.	Deze taken worden behandeld in het hoofdstuk Ontwikkelingen NIET in de begroting. In de loop van het jaar worden afspraken met de gemeenten gemaakt.
Inhuur van personeel	De bezetting kan te laag zijn om alle reguliere- en extra taken uit te voeren. Inhuur is dan mogelijk.	Door het management wordt besloten over de inhuur van personeel (tegen een tarief dat sterk kan variëren ten opzichte van het uurtarief van de Omgevingsdienst) of de inzet van vast personeel.
Incidentele budgetten	Een deel van het structurele takenpakket komt ten laste van incidentele (project)budgetten. Zodra deze incidentele budgetten bij de gemeenten aflopen heeft de ODWH personeel in dienst waarvoor geen dekking is.	Per jaar afspraken maken met de gemeente en zo nodig bezuinigingsmaatregelen treffen.
Subsidie-inkomsten	Een deel van de reguliere taken van de Omgevingsdienst zijn gedekt door subsidies. Het gaat om de volgende taken: - Externe Veiligheid - Gevelsanering - Wbb	De subsidiegelden worden ingezet voor de financiering van materiële kosten en van formatieplaatsen (d.m.v. inhuur).
Gemeentelijke FPU-regeling	Op grond van sectorale verplichtingen moet de Omgevingsdienst een deel van de FPU-kosten voor haar rekening nemen.	Door effectuering van de afspraken met 60-plussers halverwege het jaar (gemeld in de 2e Burap 2014) heeft de ODWH geen personeel meer dat gebruik kan maken van een FPU-regeling.
Frictiekosten	De Omgevingsdienst maakt kosten voor het laten afvloeien van personeel, zoals loopbaanbegeleiding en UWV-kosten. In 2014 bedragen de frictiekosten € 100.950, -	In de financieringssystematiek, zoals opgenomen in de nota Planning en Control 2014 - 2017, zijn afspraken gemaakt over het vastleggen en inzichtelijk maken van de bezuinigings- en frictiekosten en de bijdragen daarin van de deelnemers.
Financieel Kader gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden	Financieel Kader wijkt af van de spelregels over indexering vastgelegd in de nota Planning en Control 2014 - 2017	Indexering uit de brief van het bestuurlijk overleg leidt tot (aanvullende) bestuurlijke besluiten om te bezuinigen of taken te heroverwegen (en daarbij horende frictiekosten).
Externe ontwikkelingen	Wettelijke ontwikkelingen vragen om (des)investeringen.	Indien de exploitatie geen ruimte biedt wordt een beroep gedaan op het weerstandsvermogen of wordt een extra bijdrage gevraagd van de deelnemers.
Rechtsgedingen	Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van de ODWH (reguliere taakuitvoering).	Een verzekering is afgesloten voor rechtsbijstand en aansprakelijkheid met een daarbij gebruikelijke dekking.
Technische Incidenten	Technische incidenten zoals gebouw, ICT, administratieve organisatie, archief e.d.	Deze worden (deels) gedekt door een verzekering en in voorkomend geval wordt een beroep gedaan op het weerstandsvermogen.

Uittreding Alphen aan den Rijn	De gemeente Alphen aan den Rijn heeft besloten uit te treden en de taken per 1 januari 2016 onder te brengen bij de Omgevingsdienst Midden-Holland.	Met Alphen aan den Rijn en de Omgevingsdienst Midden-Holland worden overdrachtsafspraken gemaakt en de hoogte van de frictiekosten bepaald.
Toetreding nieuwe deelnemers	Door toetreding van nieuwe deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling wordt de formatie van de Omgevingsdienst uitgebreid (door overkomen van personeel of vanwege nieuwe vacatures). Dit nieuwe personeel moet gehuisvest worden	Er wordt bij elke uitbreiding bekeken of het huidige pand nog geschikt is (na de noodzakelijke verbouwing) of besloten moet worden tot verhuizing.
Contractgemeenten	De Omgevingsdienst werkt (nog) op contractbasis voor de gemeenten Katwijk en Noordwijkerhout.	Om het bedrijfsrisico in voldoende mate af te kunnen dekken zijn langlopende contracten van belang. Dit risico verdwijnt omdat alle gemeenten (het voornemen hebben te) gaan toetreden.
Uitvoeren veranderagenda	De Omgevingsdienst is een groot, door het bestuur vastgesteld, veranderprogramma aan het uitrollen. Voor wat betreft de doelstellingen van de projecten die daarmee gepaard gaan, ligt de Omgevingsdienst op schema.	In voorkomend geval wordt een beroep gedaan op het beschikbare weerstandsvermogen (algemene reserve). Voor 2014 wordt het bestuur voorgesteld een bedrag van € 75.246, - te onttrekken aan de algemene reserve.
Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen	Deze wet heeft tot gevolg dat als de Omgevingsdienst niet binnen de wettelijke (of redelijke) termijn beslist op een vergunningaanvraag, de aanvrager het bevoegd gezag in kwestie een brief (een soort ingebrekestelling) kan sturen met een aanvraag voor een dwangsom.	Termijnen om te beslissen worden nauwlettend bewaakt. Het in 2014 ingerichte ServiceburO vervult daarbij een belangrijke rol.
Wensen deelnemers variëren	Te grote variëteit in wensen van deelnemers waardoor niet de gewenste en noodzakelijke efficiency kan worden bereikt.	Deelnemers worden scherp gehouden aan de standaardafspraken zoals vastgelegd in de PDC en ZTC en de werkplannen met bijbehorende KPI's. Maatwerkverzoeken leveren meerkosten op voor betreffende deelnemer.
Rechtmatigheid	Gedragsrisico's: integriteit, fraude, misbruik van bevoegdheden, rechtmatigheid	Een goede inrichting van de administratieve organisatie en interne controle op basis van een intern controle- en auditplan.
Imago en Beeldvorming	Het effect van besluitvorming bij crisis op het imago van respectievelijk beeldvorming over de organisatie.	Risicomanagement helpt bij het borgen b van de Veiligheid in/van de leefomgeving is/wordt. Anders gezegd: Wat wordt de buitenwereld beter van het optreden van de ODWH? De externe focus kan vorm krijgen door een goede informatievoorziening. .

1.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De Omgevingsdienst bezit apparatuur, automatisering, meubilair en heeft de verbouwing van het gehuurde pand aan de Schipholweg in 2012 gerealiseerd. De duur van het huurcontract wordt als uitgangspunt genomen voor de afschrijvingstermijn. Het onderhoud dat op de inventaris gepleegd wordt, is als last in het exploitatieresultaat opgenomen.

1.4 Financiering

Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), die in januari 2001 in werking is getreden, is elke gemeente of gemeenschappelijke regeling verplicht een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven rond de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente- en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en

het verdere beleid over treasury. De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen worden geformuleerd in het treasury statuut van de dienst.
Alle deelnemers, zowel deelnemende gemeenten, provincie als contractgemeenten, ontvangen voorschotnota's op basis van de volgende verdeling:

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

Een aantal deelnemers heeft in de loop van het jaar aanvullende offertes aangevraagd. De voorschotten zijn hier niet op aangepast. Hierdoor wijkt het resultaat en het bedrag nog te betalen/ontvangen van die deelnemers van elkaar af.

Rentevisie
De Omgevingsdienst heeft geen leningen lopen.

Koers- en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen als gevolg van negatieve koersontwikkelingen. De Omgevingsdienst bezit geen derivaten en er is geen sprake van koersrisico.

Valutarisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment. Op dit moment bezit de Omgevingsdienst geen vreemde valuta en is er geen sprake van een valutarisico.

Rente- en risiconorm
De Omgevingsdienst heeft geen schulden. Er is geen sprake van een mogelijk renterisico. De rente met betrekking tot de vooruit ontvangen gelden van het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) zijn dit jaar verwaarloosbaar te noemen en om deze reden niet toegevoegd aan de NSL-subsidie.

Liquiditeitenplanning
Omdat de Omgevingsdienst met voorschotnota's werkt , waarbij rekening is gehouden met ons uitgavenpatroon, is het niet nodig een liquiditeitenplanning op te stellen.

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

Schatkistbankieren
Op 15 december 2013 zijn de wet verplicht schatkistbankieren en de ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht geworden (artikel 7, lid 2 van de regeling schatkistbankieren). Alle decentrale overheden moeten vanaf deze datum hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist. Dit gebeurt op een rekeningcourant bij het Agentschap van het ministerie van Financiën. Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het

drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang van een decentrale overheid. Voor de Omgevingsdienst gaat dit om een bedrag van € 250.000.

Kasgeldlimiet

De Omgevingsdienst is in 2014 binnen de kasgeldlimiet gebleven.

Overzicht Kasgeldlimiet	Bedragen in euro's			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	1.060.496	1.060.496	1.060.496	1.060.496
Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	2.649.196	2.551.836	3.260.369	2.142.363
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
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	
Tegoeden in rekening courant	3.830.159	4.837.122	4.096.660	3.160.776
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	890.382	657.594	1.765.951	321.947
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	2.071.345	2.942.881	2.602.240	1.340.360
Toegestane kasgeldlimiet	1.060.496	1.060.496	1.060.496	1.060.496
Ruimte	3.131.842	4.003.376	3.662.736	2.400.856

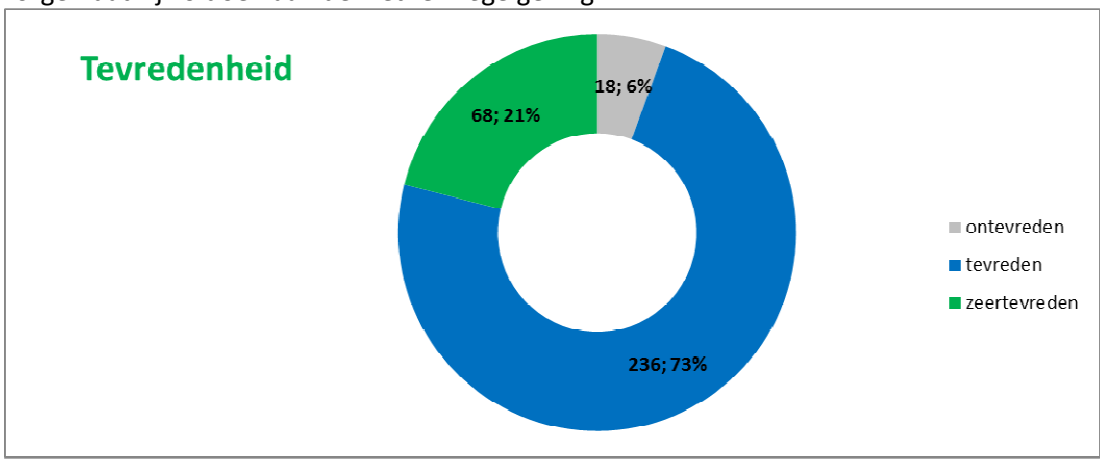
Tabel 2: Overzicht Kasgeldlimiet

1.5 Bedrijfsvoering

Ontwikkelen op klantgerichtheid

Sinds begin dit jaar werkt de Omgevingsdienst aan het project Ontwikkelen op klantgerichtheid. Met een directe meetmethode wil de dienst per product in beeld krijgen waar haar opdrachtgevers tevreden of minder tevreden over zijn.
De Omgevingsdienst is begonnen met het meten van de tevredenheid over producten van de afdeling Advies. De resultaten hiervan zijn bemoedigend en leerzaam. Als opdrachtgevers aangeven minder tevreden te zijn, dan neemt de Omgevingsdienst contact op om te bespreken wat de redenen hiervoor zijn. Zo krijgt zij goede tips voor de verbetering van haar dienstverlening. Deze suggesties zijn inmiddels meegenomen in de cursus Klantgerichtheid, die alle medewerkers van de afdeling Advies in 2014 hebben gevolgd.

In 2015 breidt de Omgevingsdienst het onderzoek verder uit, te beginnen naar de afdeling Toezicht & handhaving. Dan gaat de dienst bedrijven bevragen over de aanpak van haar toezichthouders die milieucontroles uitvoeren. Een goede verstandhouding draagt immers bij aan verbetering van de informatieoverdracht en motivatie van bedrijven om ervoor te zorgen dat zij voldoen aan de wet- en regelgeving.



Tabel 3: Tevredenheid opdrachtgevers Omgevingsdienst in 2014

ServiceburO

In 2014 zijn er mooie stappen gezet naar een professioneel ServiceburO. Het ServiceburO is ontstaan na de reorganisatie van april 2014, waarbij het oude documentaire informatievoorziening, de procedurekamer en het secretariaat zijn samengevoegd. De doelstelling van het ServiceburO is om 80% van de binnenkomende vragen van klanten direct te beantwoorden. De realisatie van deze doelstelling is eind 2015 voorzien. Om de doelstelling te realiseren zijn de volgende projecten gestart:

- herinrichting systemen en processen
- introductie zaakgericht werken
- verbeteren telefonische bereikbaarheid

In 2014 is het contract van de gemeente Voorschoten uitgebreid. De uitvoeringstaken van de gemeente Voorschoten - data en dossiers - zijn daarvoor beschikbaar gemaakt en gesteld in de daarvoor bestemde systemen.

ICT
2014 heeft in het licht gestaan van het effectueren van de Strategienota en het Uitvoeringsplan. Begin 2014 is de organisatie ingrijpend gereorganiseerd met op allerlei gebied gevolgen voor ICT: herschikking van functies en autorisaties en een omvangrijke interne verhuizing. Daarnaast is veel aandacht gegeven aan zaakgericht werken en de inrichting van processen binnen de bestaande systemen.

Het pakket LIAS is aangeschaft om managementinformatie naar een hoger kwaliteitsniveau te kunnen tillen. De implementatie hiervan zal begin 2015 plaatsvinden.

De technische infrastructuur voor databases en opslag is vernieuwd om de zwaardere belasting door bovenstaande ontwikkelingen te kunnen faciliteren.

Vervanging van werkplekapparatuur is in (2013 en) 2014 waar mogelijk uitgesteld, vanuit bezuinigingsoogpunt, ontwikkelingen rond 'het Nieuwe Werken' en een te verwachten grotere behoefte aan de mogelijkheden om mobiel te kunnen werken.

Het beleid van ICT verschuift geleidelijk in de richting van 24/7 beschikbaarheid, mobiliteit en business continuïteit. Om de omslag naar 24/7 beschikbaarheid te kunnen realiseren wordt Cloud computing verkend. In 2014 is in dit kader Outlook (email/agenda/contacten) als eerste gebruikstoepassing naar de Cloud gebracht. Daarnaast zijn in 2014 de voorzieningen voor Mobile Device Management aanbesteed. Dit heeft nog niet tot een keuze of projectopdracht geleid.

Naar aanleiding van een advies over informatiebeveiliging is informeel een Security Officer aangesteld en worden security incidenten bijgehouden. Andere aanbevelingen uit het rapport worden in 2015 opgepakt.

Kwaliteitszorg
2014 was een bewogen jaar waarin onderstaande ontwikkelingen hebben bijgedragen aan het wijzigen en uitbreiden van het kwaliteitssysteem:

- Invoering van een gemeenschappelijke PDC (producten- en dienstencatalogus)
- Invoering van een gemeenschappelijke ZTC (zaaktypencatalogus)

De veranderingen zijn gericht op het realiseren van de in de Strategienota geformuleerde veranderdoelen, wettelijke taken en verbetering van de dienstverlening en worden vertaald in het kwaliteitssysteem van de Omgevingsdienst.

De huidige PDC is een geüniformeerde PDC voor vijf Omgevingsdiensten. Het betreft de Omgevingsdienst Haaglanden, DCMR, OZHZ, ODMH en ODWH. Dit zorgt voor meer transparantie richting de opdrachtgever.

In 2015 zal er een hernieuwde ISO certificering plaatsvinden waarbij de huidige processen worden herijkt met de PDC en ZTC als uitgangspunt.

Inkoop

Marktplaats inhuur extern personeel

De Omgevingsdienst is begin 2014 gestart de externe inhuurfuncties openbaar te publiceren en te werven met behulp van de inhuurdesk. Inhuur is de grootste beïnvloedbare inkooppost. Door de regels die de inhuurdesk stelt, is de recht- en doelmatigheid voor de inhuur geborgd.

Inkoop ICT

De op één na grootste beïnvloedbare inkooppost binnen de Omgevingsdienst is ICT. In 2014 heeft een onderzoekstraject plaatsgevonden naar de uitgaven en contracten op het gebied van ICT. Dit heeft geresulteerd in een ICT-inkoopstrategienotitie die begin 2015 wordt vastgesteld.

Inkoop Adviesdiensten

De derde grote beïnvloedbare inkooppost binnen de Omgevingsdienst is advies. In 2014 heeft een aantal meervoudig onderhandse aanbestedingen voor advies plaatsgevonden. Inmiddels is een projectgroep gestart om te komen tot een raamcontract op het gebied van adviesdiensten voor bodemzaken. Naar verwachting beschikt de dienst in de loop van 2015 over dit raamcontract.

Herijking Planning & Control

In 2013 is de Omgevingsdienst gestart met de herijking van de Planning & Control cyclus. De uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek en de nieuwe Strategienota vormden hiervoor mede de aanleiding. De herijking is in een aantal deelprojecten opgesplitst en omvat zowel de beleidsmatige als de financiële cyclus. Voor ieder deelproject is beschreven welk doel het heeft, welk resultaat het moet opleveren en op welke wijze dit georganiseerd wordt. De herijking vindt plaats in nauwe samenwerking met de gemeenten en de provincie Zuid-Holland.

Speerpunten 2014

In 2014 is er verder gewerkt aan de verschillende onderdelen van de herijking. Allereerst is vastgesteld dat de basissystemen voldoen aan de wensen en eisen van de Omgevingsdienst. Verder is uitgebreid stilgestaan bij de wijze waarop intern en extern gerapporteerd wordt. Geconcludeerd is dat de wijze van rapporteren nog niet optimaal is ingericht. In de loop van 2014 een traject gestart waarin een business intelligence tool (LIAS) is aangeschaft. Met deze tool wordt het mogelijk om integraal te rapporteren over de bestede uren, aantal geleverde producten en de behaalde financiële resultaten van de Omgevingsdienst.

Doorkijk 2015

In 2015 wordt verder gewerkt aan de inrichting van de business intelligence tool waardoor het mogelijk wordt om makkelijker en efficiënter te rapporteren. Daarbij hoort ook het ,in samenspraak met gemeenten en provincie Zuid-Holland, inrichten van de rapportages. Daarnaast krijgen de in de nota Planning en Control 2014 – 2017 vastgelegde producten verder vorm. Begin 2015 is de Kadernota 2016 – 2019 door het algemeen bestuur vastgesteld. Deze nota bevat naast financiële ook inhoudelijke kaders voor de begroting 2016. Ook zijn begin 2015 de in samenspraak met de gemeentes opgestelde werkplannen 2015 vastgesteld. De inhoud van deze werkplannen vormen de basis voor de

verantwoording aan gemeentes en provincie door middel van periodieke rapportages en eindrapportages per deelnemer.

1.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf is niet van toepassing op de Omgevingsdienst.

1.7 Grondbeleid

Deze paragraaf is niet van toepassing op de Omgevingsdienst.

1.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Uittreding Alphen aan den Rijn

De uittreding van Alphen aan den Rijn wordt met een jaar uitgesteld tot 1 januari 2016. Hierdoor is een zorgvuldige voorbereiding van de overdracht mogelijk en kan 'inwerk-vertraging' in 2016 worden voorkomen.

Medewerkers

Na een gezamenlijke verkenning door ODWH, Alphen en ODMH en op basis van het principe 'mens volgt werk' wordt 20,76 fte ondergebracht bij ODMH. Daarnaast ontstaat een boventalligheid van 6 fte, waarvan 2 fte binnen de ODWH wordt opgelost. De overblijvende 4 fte boventalligheid wordt door Alphen aan den Rijn opgelost.

Financiën

Doordat de uittreding een jaar later ingaat dan oorspronkelijk door Alphen was gewenst, kunnen de kosten hiervoor aanmerkelijk worden verminderd. Als alles volgens afspraak verloopt, betaalt Alphen aan den Rijn een bedrag van 1,165 miljoen euro aan ODWH voor de uittreding. Als de overname van de 4 fte boventalligen niet wordt gerealiseerd, dan komt daar nog een bedrag van 635.000 euro bij.

Vervolg

Om de overdracht in goede banen te leiden stelt de reeds bestaande projectgroep 'Overdracht milieutaken' een draaiboek op. Daarin wordt de gefaseerde overdracht van dossiers en het overplaatsen van medewerkers geregeld.

Het AB heeft ingestemd met dit voorstel. De gemeenteraad van Alphen aan den Rijn moet zich hierover nog uitspreken. In het voorstel wordt wel de kanttekening geplaatst, dat als naar inzicht van alle partijen concreet zicht is op een fusie dan wel vergaande samenwerking tussen de ODWH en ODMH, het uittredingsproces moet worden opgeschort.

2.Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2014

(in euro's)	31 december 2014		31 december 2013	
Vaste activa				
Materiële vaste activa met economisch nut	1.807.003		2.142.749	
Immateriële vaste activa met economisch nut	81.138		117.178	
Totaal vaste activa	1.888.141	1.888.141	2.259.927	2.259.927
Vlottende activa				
Uiteenzettingen (rentetypische looptijd < één jaar)				
Vorderingen op openbare lichamen	560.787		1.075.679	
Debiteuren	175.231		110.116	
Overige vorderingen	195.400		70.530	
Schatkistbankieren	2.912.072		3.400.000	
	3.843.490	3.843.490	4.656.325	4.656.325
Liquide middelen		248.704		203.341
Overlopende activa		403.731		220.456
Totaal vlottende activa		4.495.925		5.080.122
Totaal activa		6.384.066		7.340.049
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	931.141		600.373	
Exploitatieresultaat 2014	88.028		109.502	
Bestemmingsreserves	352.649		427.688	
Voorzieningen	0		132.159	
Totaal vaste passiva	1.371.818	1.371.818	1.269.722	1.269.722
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden (rentetypische looptijd < één jaar)				
Crediteuren	329.153		352.042	
Overige schulden	1.832.760		1.633.476	
	2.161.913	2.161.913	1.985.518	1.985.518
Overlopende passiva		2.850.335		4.084.810
Totaal vlottende passiva		5.012.248		6.070.328
Totaal passiva		6.384.066		7.340.049

Tabel 4: Balans per 31 december 2014

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Besluit Begroting en Verantwoording
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening en de nota Planning en Control 2014 - 2017. De toegepaste waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva zijn ten opzichte van het voorgaande jaar ongewijzigd gebleven.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingprijs, onder aftrek van de op de economische levensduur gebaseerde afschrijvingen, zoals bedoeld in artikel 64 van het BBV . De materiële vaste activa worden afgeschreven in een termijn en op een wijze, die is vastgesteld door het bestuur in de begroting 2014. Hierin volgt de Omgevingsdienst zowel het beleid van het BBV als de eigen financiële verordening.

Immateriële vaste activa
De afschrijvingskosten worden lineair ten laste van de exploitatierekening gebracht op basis van de economische gebruiksduur van het immaterieel actief.

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 39, 40 en 40a van het BBV.

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

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

Voorzieningen
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa				
(in euro's)	**Verbouwing Schipholweg m.b.t. toetreding Provincie in 2012**	**Verbouwing Schipholweg**	**Inventaris, inrichting & apparatuur**	**Totaal**
Aanschafwaarde begin 2014	1.788.317	887.515	1.430.676	4.106.508
Bij: investeringen boekjaar 2014	0	12.020	51.107	63.127
Af: desinvestering boekjaar 2014	0	0	0	0
Aanschafwaarde einde boekjaar	**1.788.317**	**899.535**	**1.481.783**	**4.169.635**
Afschrijvingen t/m 2013	229.108	675.560	1.059.093	1.963.760
Afschrijvingen boekjaar 2014	142.882	83.716	172.275	398.873
Afschrijvingen t/m einde boekjaar	**371.989**	**759.276**	**1.231.368**	**2.362.632**
Boekwaarde einde boekjaar 2014	**1.416.328**	**140.260**	**250.415**	**1.807.003**
Afschrijvingstermijnen	*15 jaar*	*8-10 jaar*	*3 tot 10 jaar*	

Tabel 5: Materiële vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	
(in euro's)	**Immateriële vaste activa (bodemkwaliteitskaarten)**
Aanschafwaarde begin 2014	180.868
Bij: investeringen boekjaar 2014	0
Af: desinvestering boekjaar 2014	0
Aanschafwaarde einde boekjaar	**180.868**
Afschrijvingen t/m 2013	63.691
Afschrijvingen boekjaar 2014	36.039
Afschrijvingen t/m einde boekjaar	**99.730**
Boekwaarde einde boekjaar 2014	**81.138**
Afschrijvingstermijnen	*5 jaar*

Tabel 6: Immateriële vaste activa (bodemkwaliteitskaarten)

Rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Afrekening gemeente Voorschoten	6.995	0
Afrekening gemeente Leiden	83.353	0
Afrekening gemeente Kaag & Braassem	16.819	2.010
Afrekening gemeente Rijnwoude	0	40.057
Afrekening gemeente Nieuwkoop	0	47.696
Afrekening gemeente Teylingen	4.034	0
Afrekening gemeente Alphen aan den Rijn	0	107.065
Afrekening gemeente Zoeterwoude	32.967	35.961
Afrekening gemeente Hillegom	35.578	1.990
Afrekening gemeente Lisse	3.118	0
Fesgelden (NSL) gemeente Leiden	54.707	591.017
Provincie Wabo	39.365	8.777
Externe Veiligheid 4e kwartaal 2013	0	78.784
Gemeente Alphen aan den Rijn Latexfalt	0	94.466
Gemeente Nieuwkoop Noordse Buurt	0	18.703
Servicepunt 71 te Leiden	123.799	0
Gemeente Leiden	85.149	0
Omgevingsdienst Midden Holland	409	0
Gemeente Teylingen project Intratuin	0	4.914
Gemeente Teylingen	0	500
Gemeente Zoeterwoude	0	24.988
Gemeente Noordwijk (extra uren bovenop Lumpsum)	74.495	18.753
Eindsaldo boekjaar:	560.787	1.075.679

Tabel 7: Vorderingen op openbare lichamen

Debiteuren

Er zijn in 2014 geen vorderingen, wegens oninbaarheid, afgeboekt.

Overige vorderingen		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Inhoudingen cafetariamodel	6.235	10.320
RDOG afrekening gebruik kantine 2013	2.846	1.733
Wijk en Wouden	22.983	22.666
Subsie EV 3e en 4e kwartaal	157.567	0
Afdracht IZA	2.130	0
Pensioenafdracht WG en WN	0	27.762
Overige vorderingen	3.639	8.049
Eindsaldo boekjaar:	195.400	70.530

Tabel 8: Overige vorderingen

Schatkistbankieren		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Schatkistbankieren	2.912.072	3.400.000

Tabel 9: Schatkistbankieren

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

Op 15 december 2013 zijn de wet verplicht schatkistbankieren en de ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht geworden (artikel 7, lid 2 van de regeling schatkistbankieren). In paragraaf 1.4 is schatkistbankieren verder toegelicht.

Liquide middelen		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Kasgelden	547	636
BNG rekening 28.50.93.444	247.061	199.999
VISA	1.097	2.707
Eindsaldo boekjaar:	248.704	203.342

Tabel 10: Liquide middelen

Op de rekening-courant van de BNG Bank is een kredietfaciliteit verstrekt van € 226.890,-. De Omgevingsdienst heeft een bankgarantie afgegeven van € 176.089,- voor de huur van het pand aan de Schipholweg in Leiden.

Overlopende activa		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Huur 1e kwartaal 2015	157.036	153.849
Salarisadministratie kosten 50% van 2015	19.019	17.546
Huur kopieermachines 1e kwartaal 2015	13.005	0
Microsoft rechten 2015	77.239	0
Squit XO 1e half jaar 2015	40.381	0
Verzekeringen	20.850	20.531
KPN telefonie januari 2015	2.422	799
IZA januari 2015	16.900	16.565
Driesesen RAP 2014	0	4.657
Beheer ICT januari 2015	2.698	0
Websense gebruiksrechten 2015	9.750	0
VNG Woningen 2015	18.148	0
BSV projecten	16.675	0
Overige	9.608	6.509
Eindsaldo boekjaar:	403.731	220.456

Tabel 11: Overlopende activa

De overlopende activa betreft uitgaven die betrekking hebben op 2015, maar waarvan de facturen eind 2014 zijn ontvangen.

Passiva

Eigen vermogen				
(in euro's)	31-12-2014	Toevoegingen 2014	Onttrekkingen 2014	31-12-2013
Algmene reserve	1.019.169	384.540	75.246	709.875
Algemene reserve 1)	931.141	296.512	75.246	600.373
Exploitatieresultaat 2013		0	0	109.502
Exploitatieresultaat 2014 2)	88.028	88.028	0	0
ODWH bestemmingsreserves:	352.649	0	75.039	427.688
- Reserve afschrijving verbouwing 3)	351.000	0	39.000	390.000
- Reserve Bodemkwaliteitskaarten 4)	1.649	0	36.039	37.688
Eindsaldo boekjaar:	1.371.818	384.540	150.285	1.137.563

Tabel 12: Eigen vermogen

Hieronder worden toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en de algemene reserve voorgesteld. Deze moeten nog door het algemeen bestuur worden vastgesteld op 6 juli 2015.
Daarna zullen deze mutaties conform besluit van het algemeen bestuur worden verwerkt in het boekjaar 2015.

1. De storting in de algemene reserve betreft de bijdrage van Voorschoten (€ 10.000) en het positieve resultaat op lumpsum van de provincie (€ 286.512). De onttrekking betreft de kosten die het projectenbudget veranderagenda hebben overstegen (€ 75.246)
2. Het exploitatieresultaat 2014 bedraagt € 88.028 positief. De Omgevingsdienst stelt voor, conform onze financieringssystematiek, dit exploitatieresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Na deze toevoeging bedraagt de algemene reserve € 1.019.169 . Dit is 7,9 procent van de in 2014 gerealiseerde omzet. Voorgesteld wordt het resultaat van 2014 te gebruiken om de bestemmingsreserve Individueel KeuzeBudget te vormen ad. € 344.969 om daarmee te voorkomen dat het resultaat in 2015/2016 extra wordt belast (en dat daarmee de deelnemers alsnog een extra bijdrage moeten leveren voor het IKB, conform CAO 2013-2015). Na goedkeuring op dit voorstel bedraagt de algemene reserve 4,4 procent van de in 2014 gerealiseerde omzet.
3. Dit betreft de bestemmingsreserve afschrijving op de verbouwing van de Schipholweg. Deze verbouwing is gedaan voor de komst van de provinciemedewerkers in 2012. De onttrekking betreft een vermindering op de afschrijvingskosten van de verbouwing van de Schipholweg.
4. Dit betreft de bestemmingsreserve afschrijving bodemkwaliteitskaarten. De gemeenten hebben in 2011 een financiële bijdrage geleverd voor de afschrijving op bodemkwaliteitskaarten. Er is in 2011 een bedrag ad. € 94.531,- door de gemeenten vooruit betaald. Deze post is toen overgebracht naar de bestemmingsreserve. Op dit bedrag zijn de afschrijvingskosten van 2012, 2013 en 2014 in mindering gebracht. Er resteert op de balans nog een bedrag ad. € 1.649,-.

Voorzieningen				
(in euro's)	31-12-2014	Toevoeging 2014	Onttrekkingen 2014	31-12-2013
Voorziening Bedrijfsvoering	0	0	132.159	132.159

Tabel 13: Voorziening Bedrijfsvoering

De voorziening Bedrijfsvoering is ontstaan uit afspraken met de provincie, die bij toetreding in 2012 zijn gemaakt over het aantal medewerkers (Fte) en welke disciplines (basis bedrijfsplan) overkomen naar de Omgevingsdienst. Omdat er op bepaalde functies geen medewerkers zijn overgekomen is de afspraak gemaakt om voor drie jaar financiering mee te geven om deze functies in te kopen. Na drie jaar (managementopdracht) moet de Omgevingsdienst een en ander ingebed hebben in de staande organisatie.

Kortlopende schulden

Overige schulden		
(in euro's)	31-12-2014	31-12-2013
Afrekening gemeente Leiden	0	90.553
Afrekening gemeente Leiderdorp	22.785	46.034
Afrekening gemeente Oegstgeest	16.711	50.160
Afrekening gemeente Katwijk	71.393	27.136
Afrekening gemeente Lisse	0	19.071
Afrekening gemeente Teylingen	0	93.749
Afrekening gemeente Voorschoten	0	7.548
Afrekening gemeente Alphen aan den Rijn	2.211	0
Afrekening gemeente Nieuwkoop	25.744	0
Afrekening gemeente Noordwijkerhout	10.710	7.013
Gemeente Voorschoten	12.100	0
Gemeente Noordwijk dwangsommen	13.000	0
Loonbelasting december	473.519	486.988
Inhuurdesk december 2014	161.824	0
Afrekening subsidie externe veiligheid 2014	77.304	0
Afdracht IZA	0	96
Nettoloon	380	100
Te betalen aangifte BTW 4e kwartaal	299.910	331.932
Nog te betalen pensioenafdracht	908	0
Dwangsommen	172.259	101.000
Overige schulden	472.002	372.097
Eindsaldo boekjaar:	1.832.760	1.633.476

Tabel 14: Overige schulden

Het openstaande bedrag aan belastingen betreft de BTW-aangifte van het vierde kwartaal van 2014 en een suppletieaangifte.

Overlopende passiva

Overlopende passiva				
(in euro's)	31-12-2014	-	+	31-12-2013
Regionaal geld wegverkeerslawaai ISV 2/3-SDB	0	1.156.325	334.246	822.079
Regionaal geld wegverkeerslawaai ISV 3	347.989	643.056	147.761	843.284
Regionaal geld wegverkeerslawaai restant ISV 2	1.299.451	0	1.299.451	0
MJP 2014	72.490	0	72.490	0
Vooruitontvangen bedrag subsidie N207	14.153	0	14.153	0
Vooruitontvangen bedrag subsidie VNG	64.649	0	64.649	0
Vooruitontvangen bedrag ISV3 Bodem Teylingen	218.578	3.804	78.000	144.382
Vooruitontvangen bedrag spoedlocaties PZH	231.724	52.722	127.396	157.050
Vooruitontvangen bedrag nazorg spoedlocaties PZH	147.077	2.922	5.202	144.798
Vooruitontvangen bedrag Duurzaam Zoeterwoude	48.627	87.629	87.714	48.542
Vooruitontvangen bijdragen NSL	405.597	1.519.078	0	1.924.675
Eindsaldo boekjaar	2.850.335	3.465.536	2.231.062	4.084.810

* Voorheen Regionaal geld wegverkeerslawaai ISV-2/3 SLR

Tabel 15: overlopende passiva

- In het plan van aanpak Gevelisolatie Samenwerkingsorgaan Duin- en Bollenstreek en Samenwerkingsorgaan Leidse Regio (d.d. 28-2-2005) is afgesproken dat de gevelsaneringsprojecten in regionaal verband worden uitgevoerd. Dit betekent dat projecten worden geselecteerd door woningen te clusteren tot een projectomvang van 20-25 woningen met een verdeling over de gemeenten. Het doel is om uiteindelijk in 2024 alle woningen gesaneerd te hebben op geluid. De gemeenten krijgen hiervoor subsidie en maken dit bedrag over naar de Omgevingsdienst, waar de uitvoering van dit project per gemeente plaatsvindt (voor een specificatie zie bijlage 3).

- Het huidige Meerjarenprogramma Milieucommunicatie (MJP) loopt tot en met 2017. De materiële kosten van het MJP worden op basis van gemiddelde jaarbedragen bij de gemeenten in rekening gebracht. De afwijking tussen de werkelijke kosten en de gemiddelde kosten zijn gereserveerd voor de uitvoering in de jaren 2015 tot en met 2017. De uitvoering van dit programma wordt nader beschreven in de eindrapportage 2014 van de betreffende opdrachtgever.

- De provincie Zuid-Holland heeft voor de periode 2010 – 2014 een ISV deelbudget Bodem aan de gemeente Teylingen beschikbaar gesteld. Om aanspraak te kunnen maken op dit deelbudget is op 9 februari 2012 een bestuursovereenkomst ISV3 Bodem gesloten tussen de provincie en de gemeente. Deze overeenkomst heeft betrekking op de aanpak van de spoedlocaties in de gemeente Teylingen, meer specifiek op de locaties Lindenlaan 32 in Sassenheim en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout (voor een specificatie zie bijlage 2).

- Voor de aanpak van bodemverontreiniging hebben overheden met elkaar afgesproken prioriteit te geven aan de aanpak van de spoedlocaties. Dit zijn locaties waar sprake is van onaanvaardbare risico's voor mens, plant of dier. De afspraken zijn vastgelegd in het Bodemconvenant. De activiteiten zijn erop gericht eind 2015 ten minste de risico's te hebben beheerst. Bij een aantal locaties, die in het verleden door de provincie zelf zijn gesaneerd, is sprake van nazorg. Veelal betreft het langdurige verplichtingen, bijvoorbeeld voor het uitvoeren van monitoring. De Omgevingsdienst verzorgt (sinds 2012) de nazorg voor de provincie.

- De gemeente Zoeterwoude stimuleert duurzaamheid door middel van een duurzaamheidsfonds. De inwoners en agrariërs van Zoeterwoude kunnen bij het fonds

terecht voor een energieadvies, subsidies en leningen voor het isoleren en energiezuinig maken van het bouwwerk.
De Omgevingsdienst heeft dit fonds opgezet en vormgegeven en handelt onder mandaat van de gemeente de aanvragen af. Ook verzorgt zij de communicatie en voorlichting voor de gemeente.

- Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL). Holland Rijnland en het Rijnstreekberaad hebben de taken en bevoegdheden voor het actieprogramma luchtkwaliteit volledig bij de Omgevingsdienst neergelegd.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
De Omgevingsdienst is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste.

Huurovereenkomst
Met Stena Realty B.B is een huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimte en parkeerplaatsen aan de Schipholweg 128 in Leiden. Het huurcontract loopt tot en met 1 januari 2022. De jaarlijkse huurverplichting (inclusief de servicekosten) bedraagt € 650.475,- . Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de consumentprijsindex, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

In 2014 en de voorgaande jaren zijn de volgende contracten met een looptijd langer dan één jaar afgesloten. Hierbij is het drempelbedrag voor de totale contractwaarde € 50.000,-.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen						
Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract in totaal (bij onbekende looptijd is een looptijd van 4 jaar genomen)	opmerkingen
Inter Acces	SLA	2011	3 jaar	€ 177.000	€ 531.000	stilzwijgend verlengd
Stena	Huur kantoorpand	2012	2022	ca. € 593.000,- per jaar		
Roxit	Onderhoud	2010	5 jaar	€ 80.000,- per jaar	€ 400.000	
Canon	Kopieerapparaat	2013	tot 30-6-2016	€ 45.000,- per jaar	€ 157.500	
Multilease	4 leaseauto's	2010	5 jaar	€ 31.000	€ 100.000	
Weijman	geluidsanering	2013	4 jaar	raamcontract	€ 500.000	
Bébouw B.V.	geluidsanering	2013	4 jaar	raamcontract	€ 500.000	
Breijer Bouw	geluidsanering	2013	4 jaar	raamcontract	€ 500.000	
Aegis Media Nederland B.V.	advertentieplaatsing	2013	2 jaar	raamcontract	€ 60.000	
Cintas	archief/scanning	2003	onbepaald	€ 65.000	€ 260.000	
KPN	mobile abonnementen	2014	1 jaar	€ 50.000	€ 200.000	
Totaal					**€ 3.008.500**	

Tabel 16: Niet uit balans blijkende verplichtingen

Verder lopen er enkele kleine contracten met een looptijd langer dan één jaar.

2.3 Programmarekening 2014

Programmarekening 2014				
(in euro's)	Begroting 2014	Realisatie 2014	Verschil	2013
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	10.519.039	9.891.085	627.954	9.839.301
Inhuur vacatureruimte	0	1.019.918	-1.019.918	1.836.769
Inhuur ziektevervanging	368.900	244.013	124.887	0
Inhuur Veranderagenda	250.000	327.732	-77.732	0
Huren en pachten	621.500	610.203	11.297	606.832
Goederen/diensten primaire proces	650.850	831.877	-181.027	0
Overige goederen en diensten	2.112.936	1.631.412	481.524	2.514.229
Afschrijvingen	533.000	434.912	98.088	444.533
Taakstelling 10% per gemeente	-484.700	0	-484.700	0
Taakstelling indexering 0%	-196.000	0	-196.000	0
	14.375.525	**14.991.152**	**-615.627**	**15.241.664**
Baten				
Huren en pachten	31.200	29.920	1.280	29855,12
Bijdrage gemeenten / provincie	13.921.325	13.963.249	-41.924	14.187.698
Overige inkomsten	55.100	263.707	-208.607	595.723
Subsidies	315.100	968.530	-653.430	393.241
	14.322.725	**15.225.407**	**-902.682**	**15.206.517**
Resultaat voor mutaties in reserves	-52.800	234.255	-287.055	-35.147
Toevoegingen aan reserves	-9.700	-296.512	286.812	-69.836
Onttrekkingen aan reserves	62.500	150.285	-87.785	214.485
Programmaresultaat:	**0**	**88.028**	**-88.028**	**109.502**

Tabel 17: Programmarekening 2014

Grondslagen voor de exploitatierekening

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, de financiële verordening en de Nota Planning en Control 2014 - 2017. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De toegepaste waarderingsgrondslagen voor de baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Programmaresultaat

De afrekening met de deelnemende gemeenten wordt uitgevoerd conform de afspraken in de Nota Planning en Control 2014 - 2017, zoals vastgesteld op 9 december 2013. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten in, dat de kosten van dienstverlening

vanuit de Omgevingsdienst worden doorbelast op basis van werkelijke uren maal een vooraf vastgesteld uurtarief. Minimaal 95% van de uren van het reguliere werk wordt aan het einde van het jaar afgerekend.

De Omgevingsdienst heeft een algemene reserve die dient als buffer. De Omgevingsdienst streeft naar een weerstandsvermogen van vijf procent.
Het programmaresultaat 2014 bedraagt € 88.028 positief.

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

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

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

2.4 Toelichting op de programmarekening 2014

Lasten

Lasten: verschil tussen Begroting en werkelijkheid				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Salarissen	10.519.039	9.891.085	627.954	9.839.301
Inhuur vacatureruimte	0	1.019.918	-1.019.918	1.836.769
Inhuur ziektevervanging	368.900	244.013	124.887	0
Inhuur Veranderagenda	250.000	327.732	-77.732	0
Huren en pachten	621.500	610.203	11.297	606.832
Goederen en diensten primaire proces	650.850	831.877	-181.027	0
Overige goederen en diensten	2.112.936	1.631.412	481.524	2.514.229
Afschrijvingen	533.000	434.912	98.088	444.533
Storting in reserves en voorzieningen	9.700	296.512	-286.812	69.836
Taakstelling 10% per gemeente	-484.700	0	-484.700	0
Takkstelling indexering 0%	-196.000	0	-196.000	0
Totaal per boekjaar:	14.385.225	15.287.664	-902.439	15.311.500

Tabel 18: Lasten: verschil tussen begroting en werkelijkheid

De werkelijke uitgaven zijn hoger dan de begroting. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie, die hierna worden toegelicht.

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

Salarissen en inhuur personeel

De bedragen in de kolom “afwijking v/n” in onderstaande tabel bij de rubrieken salarissen en inhuur tijdelijk personeel houden verband met elkaar (de salaris- en inhuurkosten zijn communicerende vaten). Waar sprake is van vacatures, en besloten is om voor het opbouwen van een flexibele schil deze vacatures niet in te vullen, wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om in te huren. De CAO-aanpassing 2014 is toegepast op de post salarissen.

Salarissen				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Salarissen	10.519.039	9.891.085	627.954	9.839.301
Inhuur vacatureruimte	0	1.019.918	-1.019.918	1.836.769
Inhuur ziektevervanging	368.900	244.013	124.887	0
Inhuur Veranderagenda	250.000	327.732	-77.732	0
Totaal per boekjaar:	11.137.939	11.482.748	-344.809	11.676.070

Tabel 19: Salarissen en inhuur.

Bovenstaande tabel geeft alle personeelskosten weer. Anders dan voorgaande jaren is een splitsing gemaakt van de inhuur in inhuur vacatureruimte, inhuur ziektevervanging en inhuur veranderagenda. De onderschrijding bij de post salarissen vormt dekking voor de inhuur vacatureruimte. De inhuur vacatureruimte is groter dan de onderschrijding op salarissen doordat de uitgaven van inhuur hoger zijn dan de salarissen van eigen medewerkers. Op inhuur bij ziektevervanging werd in de tweede bestuurlijke rapportage een onderschrijding verwacht. Daarom is een gedeelte van dit budget ingezet voor de inhuur in het kader van de Veranderagenda.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de toelichting in de jaarrekening is uitgegaan van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Op 26 februari 2014 heeft BZK het normenkader WNT gepubliceerd. Dit normenkader is toegepast. Voor 2014 bedraagt het toegestane bezoldigingsmaximum € 230.474. Er zijn geen functionarissen waarbij de verstrekte bezoldigingen/salarissen/honoraria/overige vergoedingen uitstijgen boven de WNT norm van € 230.474,[1]-.

Naam	*heer Eskes*	*mevrouw Topman*	*mevrouw Mier*	*heer Van Silfhout*	*heer Smit*	*heer Jansen*
Functie	directeur	hoofd afdeling bedrijven	hoofd afdeling Omgevingsmanagement	hoofd Bedrijfsbureau	hoofd afdeling Reguleren	interim hoofd afdeling Bodem
Omvang dienstverband	36	36	32	36	36	24
Aanvang periode	20-5-2001	1-5-2008	1-7-2012	19-10-2010	1-7-2012	9-4-2013
Einde periode	heden	30-11-2014	heden	heden	heden	30-6-2014
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja	nee
Beloning	€ 90.746	€ 75.640	€ 99.830	€ 89.097	€ 73.104	€ 62.431
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ 15.406	€ 12.447	€ 16.667	€ 14.431	€ 11.321	€ -
Totaal	€ 106.152	€ 88.087	€ 116.497	€ 103.528	€ 84.425	€ 62.431

[1] Het toepasselijk WNT maximum bedraagt voor de heer Eskes, de heer Silfhout en de heer Smit € 230.474, mevrouw Topman € 210.900, mevrouw Mier € 204.865, de heer Jansen begin 2014 € 76.193 en eind 2014 € 25.257 en de heer Middeldorp € 17.399. Het maximum toepasselijk MNT-maximum voor DB/AB leden is € 17.286

Naam	*heer Jansen*	*heer Stegeman*	*heer Middelraad*	*heer Broekhuis*	*heer Ten Hagen*
Functie	interim hoofd afdeling Bodem	DB en AB lid, wethouder Alphen aan den Rijn	AB lid, raadslid Alphen aan den Rijn	DB en AB lid, burgemeester Hillegom	AB lid, wethouder Hillegom
Omvang dienstverband	32	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	17-11-2014	9-12-2013	9-12-2013	1-10-2012	24-6-2013
Einde Periode	heden	heden	heden	11-6-2014	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ 19.601	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 19.601	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer De Jong*	*heer Uit den Boogaard*	*heer De Lange*	*Mevrouw Peters-Adrian*	*heer Van Schooten*
Functie	AB lid, wethouder Hillegom	DB en AB lid, wethouder Kaag en Braassem	AB lid, raadslid Kaag en Braassem	DB en AB lid, wethouder Kaag en Braassem	AB lid, wethouder Kaag en Braassem
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	11-6-2014	17-5-2010	9-12-2013	11-6-2014	11-6-2014
Einde Periode	heden	11-6-2014	11-6-2014	heden	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning		€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding					
Betaalbaarstellingen op termijn		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer De Wit*	*heer Leeuwrik Nieborg*	*heer De Vos*	*heer Maat*	*mevrouw Joester*
Functie	DB en AB lid, wethouder Leiden	AB lid, raadslid Leiden	AB lid, raadslid Leiden	DB en AB lid, wethouder Leiderdorp	AB lid, raadslid Leiderdorp
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	17-5-2010	4-3-2013	12-5-2014	17-5-2010	28-6-2010
Einde Periode	heden	12-5-2014	heden	11-6-2014	11-6-2014
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding					
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer Gardeniers*	*heer Grootaarts*	*heer van Zelst*	*heer Ruigrok*	*Mevrouw Tsjebanova*
Functie	AB lid, wethouder Leiderdorp	AB lid, raadslid Leiderdorp	DB en AB lid, wethouder Lisse	AB lid, wethouder Lisse	AB lid, raadslid Lisse
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	11-6-2014	11-6-2014	15-4-2013	12-5-2014	12-5-2014
Einde Periode	heden	heden	12-5-2014	heden	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding					€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer Elkhuizen*	*heer Buijserd*	*heer Vroom*	*heer Klinkenberg*	*heer Roeffen*
Functie	AB lid, wethouder Nieuwkoop	AB lid, burgemeester Nieuwkoop	DB en AB lid, wethouder Noordwijk	AB lid, raadslid Noordwijk	AB lid, wethouder Oegstgeest
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	17-5-2010	28-6-2010	14-10-2013	9-12-2013	15-4-2013
Einde Periode	heden	heden	11-4-2014	heden	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding					€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer Kruidhof*	*Mevrouw Simoons*	*heer Stuurman*	*heer Van der Zon*	*heer van Kempen*
Functie	AB lid, raadslid Oegstgeest	AB lid, raadslid Oegstgeest	DB en AB lid, voorzitter, wethouder Teylingen	AB lid, wethouder Teylingen	DB en AB lid, wethouder Teylingen
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	28-6-2010	11-6-2014	17-5-2010	28-6-2010	12-5-2014
Einde Periode	heden	heden	12-5-2014	12-5-2014	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding			€ -		€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer Den Ouden*	*heer Hage*	*heer Gahrmann*	*heer Janssen*	*heer Van der Sande*
Functie	AB lid, wethouder Zoeterwoude	AB lid, raadslid Zoeterwoude	AB lid, raadslid Zoeterwoude	DB en AB lid, gedeputeerde PZH	AB lid, gedeputeerde PZH
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk	vergaderingen + voorwerk
Aanvang Periode	17-5-2010	28-6-2010	12-5-2014	16-4-2012	25-6-2012
Einde Periode	heden	12-5-2014	heden	heden	heden
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee	nee	nee	nee
Beloning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding					€ -
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Naam	*heer Bosch*	*heer Middeldorp*
		Interim hoofd afdeling
Functie	AB lid, wethouder Rijnwoude	Leefmilieu
Omvang dienstverband	vergaderingen + voorwerk	32
Aanvang Periode	17-5-2010	1-12-2012
Einde Periode	9-12-2013	31-1-2014
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee
Beloning	€ -	€ 17.086
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding		
Betaalbaarstellingen op termijn	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -

Tabel 20: Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Huren en pachten

Huren en pachten				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Huur Schipholweg (inclusief service kosten)	621.500	610.203	11.297	606.832

Tabel 21: Huren en pachten

Dit is de huur van het pand aan de Schipholweg 128 in Leiden. De Omgevingsdienst huurt de eerste, derde en vierde verdieping en een deel van de begane grond. De huurkosten zijn iets lager dan begroot, aangezien de servicekosten lager zijn uitgevallen.

(Overige) goederen en diensten (primaire proces)

Overige goederen en diensten				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Goederen en diensten primaire proces	650.850	831.877	-181.027	
Overige goederen en diensten	2.112.936	1.631.412	481.524	2.514.229
Totaal per boekjaar:	2.763.786	2.463.289	300.497	2.514.229

Tabel 22: (Overige) goederen en diensten (primaire proces)

Goederen en diensten primaire proces

In de begroting is onder "goederen en diensten primaire proces" de provinciale subsidieopbrengst voor het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit niet opgenomen. In 2014 zijn uitvoeringskosten ad. € 569.078 gemaakt. Hiervan zijn € 193.055 aan kosten gemaakt met betrekking tot het boekjaar 2008, aangezien deze kosten door de overgang van gelden van Holland Rijnland naar de Omgevingsdienst West Holland in beide administraties niet verwerkt zijn. Dit is gecorrigeerd in 2014. De daadwerkelijke lasten met betrekking tot 2014 bedragen € 376.023. In de baten is de subsidie-inkomst opgenomen. Deze subsidie is budgettair neutraal.
Voor de aanvullende offerte Duurzaam Zoeterwoude zijn materiële kosten gemaakt voor een bedrag van € 39.087. Deze uitgaven waren niet begroot.

In de begroting van de Provincie staat een som aan overige goederen en diensten primaire proces van € 278.300. In 2014 bedragen de uitgaven slechts € 158.824

Overige goederen en diensten
Onder overige goederen en diensten wordt het merendeel van de materiële uitgaven verstaan die verband houden met de organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan bureaukosten, energiekosten en verzekeringen.

Onder de overige goederen vallen ook de projectkosten. Er zijn meer projectkosten gemaakt dan begroot. Het voorstel is deze meerkosten (€75.246) te onttrekken uit de algemene reserve. Deze uitgaven zijn gemaakt voor het Veranderprogramma. De uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek en de nieuwe strategienota vormden hiervoor de aanleiding.

In verband met de implementatie van de Strategienota is het ICT budget van 2014 eenmalig verhoogd met € 130.000. Door uitstel van de koppeling Squit Verseon zijn deze kosten niet gemaakt. Ook een aantal andere projecten hebben (hierdoor) vertraging opgelopen. Hierdoor zijn in totaal de ICT kosten € 399.700 lager uitgevallen.

Afschrijvingen

Afschrijvingen				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Meubilair	38.535	28.937	9.598	28.937
Verbouwing Schipholweg	99.611	83.716	15.895	100.425
Verbouwing Schipholweg t.b.v. komst provincie	142.525	142.882	-357	142.794
Automatisering divers	219.803	143.338	76.465	139.746
Bodemkwaliteitskaarten	32.526	36.039	-3.513	32.631
Totaal per boekjaar:	533.000	434.912	98.088	444.533

Tabel 23: Afschrijvingen

Toevoegingen aan reserves

Toevoegingen aan reserves		
(in euro's)	Werkelijk 2014	Werkelijk 2013
Resultaat Lumpsum Provincie	286.512	54.338
Bijdrage Noordwijk i.v.m. toetreding	0	15.498
Bijdrage Voorschoten i.v.m. uitbreiding takenpakket	10.000	0
Totaal per boekjaar:	296.512	69.836

Tabel 24: Toevoegingen aan in reserves

- Toevoeging van het resultaat op de lumpsumbijdrage van de provincie Zuid-Holland (286.512)
- Nieuwe toetredende gemeenten doen een eenmalige storting naar rato van het inwonersaantal vermenigvuldigd met een vast tarief. Per 1 juli 2014 is het contract van de gemeente Voorschoten formeel uitgebreid.

Baten

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid				
(in euro's)	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Afwijking V/N	Werkelijk 2013
Huren en pachten	31.200,00	29.920	1.280	29.855
Bijdrage deelnemers	13.921.325	13.963.249	-41.924	14.187.698
Overige inkomsten	55.100	263.707	-208.607	595.723
Subsidie inkomsten	315.100	968.530	-653.430	393.241
Onttrekking uit reserves	62.500	150.285	-87.785	214.485
Totaal per boekjaar:	14.385.225	15.375.692	-990.467	15.421.002

Tabel 25: Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

In 2014 zijn de werkelijke baten hoger dan de geraamde baten. In de eindrapportage per opdrachtgever wordt hier nader op ingegaan. In het hoofdstuk Toelichting resultaten per opdrachtgever wordt de afrekening naar de verschillende deelnemers toegelicht.

Toelichtingen op de baten

Deelnemende gemeenten en provincie

Bijdrage gemeenten / provincie	
(in euro's)	Werkelijk 2014
Alphen aan den Rijn	2.530.592
Hillegom	577.771
Leiden	2.798.350
Leiderdorp	471.111
Lisse	517.494
Nieuwkoop	732.882
Noordwijk	758.889
Oegstgeest	361.484
Zoeterwoude	373.832
Teylingen	727.506
Kaag en Braassem	773.779
Provincie	3.031.260
Voorschoten	164.077
Katwijk	110.503
Noordwijkerhout	33.719
Totaal per boekjaar:	13.963.249

Tabel 26: Deelnemende gemeenten en provincie

De bijdrage van de gemeenten en provincie wordt grotendeels bepaald door de realisatie van de uren. Er kan, naast de uren, ook sprake zijn van lasten die rechtstreeks voor rekening van één of meerdere gemeenten worden gemaakt.

De bijdragen van de provincie en Noordwijk zijn gelijk aan de lumpsumbijdrage. Een overzicht per gemeente vindt u terug in de eindrapportage van 2014. In de eindrapportage wordt uitgebreid inzage gegeven in de geraamde uren en kosten en de werkelijke uren en kosten. Het saldo vormt de afrekening van meer- en minderwerk per gemeente.
De afwijking tussen de begroting en de werkelijkheid bedraagt € 41.924.
Hierin zijn ook meegenomen de opbrengsten met betrekking tot de doorbelasting van de frictiekosten aan de gemeenten (€ 100.950).

Voor de provincie heeft de Omgevingsdienst minder uren gemaakt dan geraamd. Maar door de lumpsumbijdrage en doordat minder kosten zijn gerealiseerd heeft de Omgevingsdienst per saldo een positief resultaat behaald op de provincie

Voor Noordwijk heeft de Omgevingsdienst meer uren gemaakt dan geraamd. Hierdoor ontstaat een nadelig resultaat op de lumpsum. Met Noordwijk zijn afspraken gemaakt om eenmalig 940 uur extra in rekening te brengen tegen het tarief van €79,25.

Overige inkomsten

Overige inkomsten	
(in euro's)	Werkelijk 2014
Bodeminformatie	29.706
Dwangsommen	10.280
Diverse inkomsten	16.682
USZO vergoedingen 1)	33.350
Wijk en Wouden	45.965
Rente	4.142
Duurzaam Zoeterwoude	39.087
Extra uren Noordwijk	74.495
Toetreding Voorschoten	10.000
Totaal per boekjaar:	263.707

Tabel 27: Overige inkomsten

- In 2014 hebben er drie medewerksters een UWV uitkering gekregen ten behoeve van zwangerschapsverlof. Hiervoor ontvangt de Omgevingsdienst een uitkering van het UWV .
- Inkomsten zijn verkregen voor de aanvullende offertes Duurzaam Zoeterwoude.

Alle bovengenoemde inkomsten zijn incidenteel.

Subsidies

Subsidies	
(in euro's)	Werkelijk 2014
Externe Veiligheid 1*)*	237.830
NSL 2)	569.078
Spoedlocaties PZH 3)	132.598
Subsidie VNG 4)	19.733
Diverse subsidies	9.291
Totaal per boekjaar:	968.530

Tabel 28: Subsidies

1. De subsidie-inkomsten voor Externe Veiligheid op Holland Rijnland en Rijnstreekberaad niveau worden jaarlijks verstrekt. De programmaperiode loopt van 2011 tot en met 2014.
2. Subsidie-inkomsten uit het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit: in de begroting is deze opbrengst niet opgenomen. In de baten wordt de subsidie-inkomst opgenomen. Deze subsidie is ook budgettair neutraal. Voor 2014 zijn uitvoeringskosten ad. € 569.078 gemaakt, deze zijn opgenomen in de lasten onder

de post overige goederen en diensten. In 2014 zijn uitvoeringskosten ad. € 569.078 gemaakt. Hiervan zijn € 193.055 aan kosten gemaakt met betrekking tot het boekjaar 2008, aangezien deze kosten door de overgang van gelden van Holland Rijnland naar de Omgevingsdienst West Holland in beide administraties niet verwerkt zijn. Dit is gecorrigeerd in 2014. De daadwerkelijke lasten met betrekking tot 2014 bedragen € 376.023. Deze subsidie is budgettair neutraal.

3. Spoedlocaties PZH: Dit zijn locaties waar sprake is van onaanvaardbare risico's voor mens, plant of dier. Veelal betreft het langdurige verplichtingen, bijvoorbeeld voor het uitvoeren van monitoring. De Omgevingsdienst verzorgt de nazorg voor de provincie.
4. Subsidie VNG: het ministerie van Binnenlandse Zaken stelt drie jaar (2014-2016) geld beschikbaar voor kennis- en expertiseontwikkeling en vloeit voort uit het landelijk Energieakkoord van de SER. De opgave is om door regionale samenwerking energiebesparing en opwekking van duurzame energie bij bewoners te stimuleren. De VNG is hiervoor het landelijk aanspreekpunt. Alle gemeenten in de regio doen inmiddels mee en hebben hiervoor de intentieverklaring ondertekend (excl. Alphen aan de Rijn) voor in totaal 109.462 koopwoningen. De Omgevingsdienst heeft namens deze gemeenten met Leiden als penvoerder de regionale subside aanvraag bij de VNG verzorgd, met als doel het stimuleren van energiebesparing bij particuliere woningeigenaren in de gemeenten die meedoen.

Onttrekking aan reserves

Onttrekking aan reserves	
(in euro's)	Werkelijk 2014
Afschrijvingskosten verbouwing (bestemmingsreserve)	39.000
Afschrijvingskosten bodemkwaliteitskaarten (bestemmingsreserve)	36.039
Projectkosten / veranderagenda	75.246
Totaal per boekjaar:	150.285

Tabel 29: Onttrekking aan reserves

- Een onttrekking uit de bestemmingsreserve afschrijving op de verbouwing van de Schipholweg. Deze verbouwing heeft plaats gevonden vanwege de komst van de provinciemedewerkers in 2012.
- Een onttrekking uit de bestemmingsreserve Afschrijving op bodemkwaliteitskaarten. Voor 2015 resteert er nog € 1.649,-.
- Een onttrekking uit de algemene reserve voor de extra kosten met betrekking tot de Veranderopgave. Er zijn meer projectkosten gemaakt dan begroot. Het voorstel is deze meerkosten (€75.246) te onttrekken uit de algemene reserve. Deze uitgaven zijn gemaakt voor het Veranderprogramma. De uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek en de nieuwe strategienota vormden hiervoor de aanleiding.

Overzicht opbouw exploitatieresultaat 2014			
Resultaat voor mutaties in reserves		**234.255**	**+/+**
Resultaat Lumpsum Provincie	*286.512*		
Bijdrage uitbreiding takenpakket gemeente Voorschoten	*10.000*		
Toevoegingen aan reserves		**296.512**	**-/-**
Afschrijvingskosten verbouwing	*39.000*		
Afschrijvingskosten bodemkwaliteitskaarten (bestemmingsreserve)	*36.039*		
Projectkosten (besluit DB april 2012)	*75.246*		
Onttrekkingen aan reserves		**150.285**	**+/+**
Exploitatieresultaat negatief		**88.028**	**+/+**

Uit het positieve resultaat hebben verschillende toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves plaatsgevonden.

2.5 Programmarekening over begrotingsrekening 2014

	Raming begrotingsjaar 2014*			Begrotingswijziging 1 juli 2014 **			Realisatie begrotingsjaar 2014		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieu	14.187.100	14.239.900		14.322.725	14.375.525		15.225.407	14.991.152	234.255
Sub-totaal programma's	**14.187.100**	**14.239.900**	**-52.800**	**14.322.725**	**14.375.525**	**-52.800**	**15.225.407**	**14.991.152**	**234.255**
Omschrijving algemene dekkingsmidelen:									
Lokale heffingen									
Algemene uitkeringen									
Dividend									
Saldo financieringsfunctie									
Saldo compensabele BTW en uitkering BTW-compensatiefonds									
Overige algemene dekkingsmiddelen									
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onvoorzien									
Resultaat voor bestemming	**14.187.100**	**14.239.900**	**-52.800**	**14.322.725**	**14.375.525**	**-52.800**	**15.225.407**	**14.991.152**	**234.255**
Toevoeging/onttrekking reserves:	62.500	-9.700	**52.800**	62.500	-9.700	**52.800**	150.285	-296.512	**-146.227**
Sub-totaal mutaties reserves	**62.500**	**-9.700**	**52.800**	**62.500**	**-9.700**	**52.800**	**150.285**	**-296.512**	**-146.227**
Resultaat na bestemming	**14.249.600**	**14.249.600**	**0**	**14.385.225**	**14.385.225**	**0**	**15.375.692**	**15.287.664**	**88.028**

* inclusief Begrotingswijziging VVGB

Tabel 30: Programmarekening over begrotingsrekening 2014

*Met het afschaffen van de VVGB en het overhevelen van de bevoegdheden van provincies naar gemeenten zijn ook de bijbehorende middelen vanuit het provinciefonds overgeheveld naar het gemeentefonds.
In verband met het overhevelen van deze middelen van het provinciefonds naar het gemeentefonds zijn ook de bijdragen van de gemeenten en de provincie aangepast. Dit is via de eerste begrotingswijziging 2014 gebeurd. Deze is behandeld in het DB van 24 februari en vastgesteld in het AB van 12 mei 2014.

**In de kolom ”begrotingswijziging 1 juli 2014”zijn de extra taken uit het dienstverleningscontract met de gemeente Voorschoten opgenomen, zoals besloten in het DB van 16 juni 2014. Gemeente Voorschoten is in gesprek met gemeente Wassenaar, over een eventuele verregaande samenwerking van deze twee gemeenten. Hierdoor is het nog niet duidelijk tot welke Omgevingsdienst zij op uiterlijk 1 juli 2016 zal toetreden. Dit heeft geleid tot een tijdelijke oplossing met ingang van 1 juli 2014: uitbreiden van het bestaande dienstverleningscontract voor een periode van maximaal twee jaar met de Omgevingsdienst West-Holland.
Deze begrotingswijziging wordt door middel van het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het bestuur goedgekeurd.

3. Toelichting resultaten per opdrachtgever

3.1 Algemeen

De afrekening met de deelnemers wordt uitgevoerd conform de afspraken in de Nota Planning en Control 2014-2017, zoals vastgesteld op 9 december 2013. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten in, dat de kosten van dienstverlening vanuit de Omgevingsdienst worden doorbelast op basis van werkelijke uren maal een vooraf vastgesteld uurtarief. Hierbij geldt dat minimaal 95% van de uren van het reguliere werk aan het einde van het jaar worden afgerekend.
De bijdrage van de provincie en de gemeente Noordwijk wordt gebaseerd op de lumpsumbijdrage.

Door deze systematiek ontstaan twee resultaten, die hierna worden toegelicht, te weten:
- een resultaat per gemeenten en provincie als gevolg van meer- of minderwerk
- een exploitatieresultaat

Het resultaat per gemeente, het zogenaamde meer- of minderwerk, wordt uitgebreid behandeld in de afzonderlijke delen van de eindrapportage van 2014 per opdrachtgever. Hierin wordt toegelicht welke verschillen zich tussen de geraamde en de werkelijke uren hebben voorgedaan.

Het exploitatieresultaat is het verschil tussen het voor-calculatorisch en het na-calculatorisch uurtarief.

3.2 Meer- en minderwerk deelnemende gemeenten en provincie

Zoals hiervoor aangegeven wordt per opdrachtgever een afzonderlijke eindrapportage opgesteld. Deze afzonderlijke eindrapportage behandelt de verschillen die zich hebben voorgedaan tussen de geraamde en de werkelijke ureninzet en materiële kosten.

Deze verschillen bepalen de afrekening per deelnemer, het zogenaamde meer- en minderwerk. De eindrapportages eindigen met een financieel totaaloverzicht van de desbetreffende opdrachtgever.

In 2014 bepalen de frictiekosten een deel van deze afrekening. Deze frictiekosten zijn verdeeld over de gemeenten op basis van de verdeling, zoals die is afgesproken in het dagelijks bestuur. Deze uitgaven worden via een aparte nota in rekening gebracht.

Hierbij een overzicht per gemeente:

		Realisatie 2014					
Opdrachtgever		Onder- / Overschrijding t.o..v. Begroting 2014 (%)	Meer- / Minderwerk in uren t.o.v. begroting 2014	Meer- /Minderwerk in € (uren en materieel) t.o.v. begroting 2014	Aanvullende bijdrage: minimale afnameverplichting van 95%	Frictiekosten	Totaal nog te betalen/ontvangen per opdrachtgever 2014*
Alphen aan de Rijn		99%	1.086	€ -34.607	€ -	€ 32.395	€ -2.212
Hillegom		104%	-298	€ 27.260	€ -	€ 8.318	€ 35.579
Kaag & Braassem		101%	-64	€ 10.333	€ -	€ 6.486	€ 16.819
Leiden		101%	48	€ 35.180	€ -	€ 25.983	€ 61.163
Leiderdorp		94%	399	€ -35.109	€ 7.111	€ 5.213	€ -22.784
Lisse		100%	25	€ 1.245	€ -	€ 1.872	€ 3.117
Nieuwkoop		90%	954	€ -69.927	€ 37.658	€ 6.525	€ -25.744
Oegstgeest		96%	203	€ -21.122	€ -	€ 4.411	€ -16.711
Teylingen		98%	324	€ -2.445	€ -	€ 6.479	€ 4.034
Zoeterwoude		100%	510	€ 29.701	€ -	€ 3.266	€ 32.968
Voorschoten		136%	-307	€ 6.995	€ -	€ -	€ 6.995
Katwijk		58%	984	€ -71.393	€ -	€ -	€ -71.393
Noordwijkerhout		73%	153	€ -10.710	€ -	€ -	€ -10.710
subtotaal:		**99%**	**4.019**	**€ -134.599**	**€ 44.769**	**€ 100.950**	**€ 11.120**
Noordwijk		118%	-2.027				
Provincie		95%	1.706				

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

Tabel 31: Meer- en minderwerk

Het bedrag van het meer-, en minderwerk wordt in elke eindrapportage per individuele opdrachtgever nader toegelicht.

Bijlagen:

Bijlage 1: SISA-verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015									
I&M	**E11B**	**Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden** **Provinciale beschikking en/of verordening** **Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 02*	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 03*	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 04*	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 05*	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 06*
			1	DGWM/2006/9945	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	PZH-2007-319040	€ 376.023	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	PZH-2010-163790403	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	PZH-2012-341744563	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 950.000
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 07*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 08*	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 09*	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 10*		
			1	DGWM/2006/9945	€ 797.793	€ 0	€ 0		
			2	PZH-2007-319040	€ 802.980	€ 0	€ 0		
			3	PZH-2010-163790403	€ 33.856	€ 0	€ 0		
			4	PZH-2012-341744563	€ 0	€ 0	€ 0		
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 11*	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 12*	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 13*	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 14*		
			1	DGWM/2006/9945	€ 0	€ 0	Nee		
			2	PZH-2007-319040	€ 0	€ 0	Nee		
			3	PZH-2010-163790403	€ 0	€ 0	Nee		
			4	PZH-2012-341744563	€ 0	€ 0	Nee		

Tabel 32: Sisa-verantwoording 2014

Sisa bestedingen NSL t/m 2013 *

Jaar	West Holland	Holland Rijnland	Rijnstreekberaad	Totaal
2008		235.439		235.439
2009		146.764	21.505	168.269
2010**	213.274		1.661	214.935
2011	272.499			272.499
2012	366.684			366.684
2013	78.107			78.107
	930.564	**382.203**	**23.166**	**1.335.933**

* Rood is foutief aangegeven

** Correct aangegeven in de Sisa aangifte, maar zowel door Holland Rijnland als de Omgevingsdienst West-Holland is hiervan € 193.055 niet in de boekhouding opgenomen. Dit is in 2014 gecorrigeerd.

Sisa bestedingen NSL t/m 2014 *

Jaar	West Holland	Holland Rijnland	Rijnstreekberaad	Totaal
2008		141.623		141.623
2009		146.764	21.505	168.269
2010**	213.274		1.661	214.935
2011***	272.499		12.450	284.949
2012	366.684			366.684
2013	78.107			78.107
2014	380.063			380.063
	1.310.627	**288.387**	**35.616**	**1.634.629**

* Groen is de juiste Sisa besteding.

** Correct aangegeven in de Sisa aangifte, maar zowel door Holland Rijnland als de Omgevingsdienst West-Holland is hiervan € 193.055 niet in de boekhouding opgenomen. Dit is in 2014 gecorrigeerd.

*** Het Rijnstreekberaad en de Omgevingsdienst West Holland hebben in 2011 geen SiSa aangifte gedaan voor de bestedingen van het Rijnstreekberaad in 2011. Vanuit het Rijnstreekberaad is er van de totale subsidie (€ 315.162) € 279.547,15 overgemaakt. Dit betekent dat er in totaal € 35.616 is uitgegeven. De conclusie is dat er nog een correctie op de Sisa aangifte voor 2011 plaats vindt ad. € 12.450.

Tabel 33: Sisa-verantwoording 2008-2014

Bijlage 2: Verantwoording afspraken bestuursovereenkomst ISV Bodem provincie Zuid-Holland – gemeente Teylingen d.d. 9 februari 2012

Inleiding
De provincie Zuid-Holland heeft voor de periode 2010 – 2014 een ISV deelbudget Bodem aan de gemeente Teylingen beschikbaar gesteld. Om aanspraak te kunnen maken op dit deelbudget is op 9 februari 2012 een bestuursovereenkomst ISV3 Bodem gesloten tussen de provincie en de gemeente. Deze overeenkomst heeft betrekking op de aanpak van de spoedlocaties in de gemeente Teylingen, meer specifiek op de locaties Lindenlaan 32 in Sassenheim en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout.

De overeenkomst bevat voor de gemeente een aantal inspanningsafspraken. Aan de overeenkomst is een bedrag verbonden van € 234.000 dat in deelbedragen door de provincie aan de gemeente beschikbaar is gesteld.

Overeengekomen is dat de gemeente conform het bepaalde in artikel 8, sub b, van de Verordening investeringsbudget stedelijke vernieuwing Zuid-Holland 2010-2014, jaarlijks verantwoording aflegt aan de gemeenteraad met betrekking tot:
- de ondernomen acties om de afspraken genoemd onder punt 1 van deze overeenkomst na te komen, en
- de financiële consequenties van die acties, en
- de voortgang in het nakomen van de afspraken.

Op 8 mei 2014 is door de gemeenteraad van Teylingen ingestemd met de verantwoording over de jaren 2012 en 2013.

De gemeente heeft de werkzaamheden die voortvloeien uit de bestuursovereenkomst en het daarbij horende budget overgedragen aan de Omgevingsdienst. Met de provincie is overeengekomen dat verantwoording mogelijk is middels de jaarrekening van de Omgevingsdienst.

Onderstaand de verantwoording over 2014.
Verder is een eindverantwoording opgenomen. Bij de eindverantwoording is aangesloten op de afspraken zoals genoemd onder punt 1 a t/m c van de bestuursovereenkomst. Op verzoek van de provincie is tevens een format bijgevoegd zoals door de provincie daarvoor ter beschikking gesteld.

Verantwoording 2014
Lindenlaan 32, Sassenheim (ZH060400039)
Kortweg:
- het gaat om een verontreiniging met olieproducten afkomstig van een garagebedrijf/ tankstation
- in 2002 is de verontreiniging door het bevoegd gezag Wet bodembescherming (hierna: Wbb) beschikt als een geval van ernstige bodemverontreiniging, waarbij sanering urgent is
- de eigenaar van het garagebedrijf/ tankstation heeft in 2002 een deelsanering uitgevoerd, waarbij restverontreiniging is achtergebleven onder meer onder de openbare weg van de Lindenlaan

- de monitorings- en nazorgafspraken zoals beschreven in het saneringsplan worden door de eigenaar onvoldoende nagekomen
- de eigenaar stelt zich niet verantwoordelijk te voelen voor de verontreiniging onder de openbare weg

In 2014 is een aantal maal overleg gevoerd met de collega's van het bevoegd gezag Wbb over de mogelijkheden om te komen tot een aanpak van de restverontreiniging onder de openbare weg. In samenspraak is een juridische analyse uitgevoerd (kenmerk 2015001857) welke verplichtingen betrokkenen op grond van de Wbb opgelegd kunnen krijgen. Uit deze analyse blijkt dat de eigenaar van het bronperceel gehouden kan worden aan zijn monitoringsverplichtingen die voortvloeien uit de eerder uitgevoerde sanering, maar niet aan een opgave om de rest van de verontreiniging zoals aanwezig onder de openbare weg te saneren.
Verder blijkt dat de sanering die in 2002 is uitgevoerd feitelijk meer een sanering betreft met een restverontreiniging en nazorgverplichtingen dan een deelsanering. Op basis van de voorhanden zijnde monitoringsgegevens zou de restverontreiniging als stabiel beschouwd kunnen worden, waarmee de verontreiniging als gesaneerd te beschouwen is. Aanpak van de restverontreiniging zou dan plaats kunnen vinden op een meer natuurlijk moment, bijvoorbeeld bij reconstructie van het openbaar gebied.

Met het bevoegd gezag Wbb is afgesproken dat zij in overleg treedt met de eigenaar om in 2015 een laatste monitoring uit te laten voeren, op grond waarvan een besluit genomen kan worden over de eerder uitgevoerde sanering.

Margrietstraat (naast 28), Voorhout (ZH062500014)
Het gaat hier om een verontreiniging met olieproducten bij een voormalig garagebedrijf. Er zou mogelijk sprake zijn van spoed als gevolg van de aanwezigheid van een drijflaag (verspreiding).

Uit recenter onderzoek blijkt dat geen sprake is van spoed. Op 12 maart 2012 is door het bevoegd gezag Wbb beschikt dat geen sprake is van spoed (PZH-2012-327349122). Daarmee zijn de risico's van bodemverontreiniging beheerst en heeft de gemeente voldaan aan de afspraken uit de bestuursovereenkomst.

Financiële verantwoording 2014

Saldo 31-12-2013	€ 144.382
Inkomsten	€ 78.000
Uitgaven	
- materiële kosten	€ 0
- 48 uur ad. € 79,25	€ 3.804 –

Saldo 31-12-2014	€ 218.578

Eindverantwoording
In de eindverantwoording wordt aangesloten op de afspraken als genoemd onder punt 1 a t/m c van de bestuursovereenkomst.

Afspraak a
De gemeente onderschrijft de belangrijkste uitgangspunten van het door het rijk, het IPO, de VNG en de Unie van Waterschappen gesloten bodemconvenant en zal met het bevoegd gezag samenwerken aan het uiterlijk in 2015:

- *saneren dan wel beheersen van humaan spoedeisende locaties, en*
- *gereed hebben van het overzicht van de spoedlocaties waar sprake is van overige risico's (ecologie en verspreiding), waarbij het streven is de locaties op dat overzicht ten minste te beheersen.*

De bestuursovereenkomst ziet toe op de aanpak van de spoedlocaties Lindenlaan 32 in Sassenheim en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout. In beide gevallen gaat het om een locatie die op grond van (mogelijke) verspreidingsrisico's als spoed is aangemerkt. Er is geen sprake van humane risico's.

Ter voorbereiding op de bestuursovereenkomst heeft de gemeente een haalbaarheidsonderzoek uit laten voeren door Arcadis. Uit het haalbaarheidsonderzoek blijkt dat de verantwoordelijkheid voor de aanpak van de verontreiniging op deze locaties primair bij de eigenaar ligt. De provincie heeft als bevoegd gezag Wbb instrumenten uit de Wbb tot haar beschikking om maatregelen door de eigenaar af te dwingen.
De gemeente streeft ernaar de bodemverontreiniging op de beide locaties in 2015 gesaneerd dan wel beheerst te hebben.

Lindenlaan 32, Sassenheim
De Omgevingsdienst heeft het initiatief genomen voor een afstemmingsoverleg op 21 maart 2012 met het bevoegd gezag Wbb (destijds provincie). Ter voorbereiding hierop is een memo opgesteld over de stand van zaken.
Afgesproken werd dat het bevoegd gezag Wbb de eigenaar zou wijzen op zijn verplichtingen in deze. Tussentijds heeft de Omgevingsdienst namens de gemeente meermaals bij het bevoegd gezag Wbb aangedrongen op het nemen van actie richting de eigenaar.
Met ingang van 1 juli 2012 worden de bevoegd gezag taken uit de Wbb uitgevoerd door de Omgevingsdienst.
Bij brief van 12 december 2012 heeft het bevoegd gezag Wbb de eigenaar gewezen op zijn monitorings- en nazorgverplichtingen enerzijds en zijn verantwoordelijkheid voor de aanpak van de restverontreiniging anderzijds.
Op 21 februari 2013 is door de Omgevingsdienst overleg gevoerd met de eigenaar. Tijdens dit overleg heeft de eigenaar zijn positie toegelicht en monitoringsgegevens overhandigd. Kortweg voelt de eigenaar zich niet verantwoordelijk voor de achtergebleven verontreiniging onder de openbare weg.

Op 10 september 2013 heeft overleg plaatsgevonden over de ontstane situatie tussen de gemeente, de eigenaar en de Omgevingsdienst. Omdat niet uitgesloten kon worden dat de verontreiniging zich tot onder de woningen aan de overzijde van de openbare weg zou hebben verspreid, heeft de gemeente aanvullend onderzoek laten uitvoeren naar de verspreiding en de mogelijkheden en kosten van sanering.

Uit het onderzoek blijkt dat er (nog) geen verspreiding heeft plaatsgevonden tot onder de woningen. De resultaten zijn afgestemd met de GGD en verder gecommuniceerd met omwonenden (brief van 21 oktober 2013).

In 2014 is een juridische analyse uitgevoerd waaruit blijkt dat de eigenaar wel gehouden kan worden aan zijn monitoringsverplichtingen, maar niet aan een opgave om de rest van de verontreiniging zoals aanwezig onder de openbare weg te saneren. Daarmee komt de aanpak van de verontreiniging voor rekening van de gemeente.

Verder blijkt dat de sanering die in 2002 is uitgevoerd, feitelijk meer een sanering betreft met een restverontreiniging en nazorgverplichtingen dan een deelsanering. Op basis van de voorhanden zijnde monitoringsgegevens zou de restverontreiniging als stabiel beschouwd kunnen worden, waarmee de verontreiniging als gesaneerd te beschouwen is. Aanpak van de restverontreiniging zou dan plaats kunnen vinden op een meer natuurlijk moment, bijvoorbeeld bij reconstructie van het openbaar gebied. Het bovenstaande dient nog geformaliseerd te worden door het bevoegd gezag Wbb.

Er is een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden en de kosten van sanering. Een duurzame oplossing geniet de voorkeur (ontgraving). In 2013 is deze saneringsvariant geraamd op ca. € 131.000 (incl. btw).
Omdat de restverontreiniging als stabiel beschouwd kan worden (beheerst), kan verdere aanpak plaatsvinden op een meer natuurlijk moment.
De gemeente is in onderhandeling met de eigenaar van het garagebedrijf/ tankstation over de aankoop. Het restbudget wordt gereserveerd voor sanering van de restverontreiniging en een eventuele uitplaatsing van het garagebedrijf/ tankstation in combinatie met een herontwikkeling.

Margrietstraat (naast 28) in Voorhout
De Omgevingsdienst heeft het initiatief genomen voor een afstemmingsoverleg op 26 januari 2012 met het bevoegd gezag Wbb (destijds provincie). Ter voorbereiding hierop is een memo opgesteld over de stand van zaken.

Uit contacten met de eigenaar blijkt dat deze nader onderzoek heeft laten uitvoeren in het kader van de voorgenomen eigendomsoverdracht van het perceel. Uit dit onderzoek blijkt dat er geen sprake (meer) is van spoed. Een drijflaag werd niet aangetroffen.
Op 12 maart 2012 is door het bevoegd gezag Wbb beschikt dat sprake is van een geval van ernstige verontreiniging en dat geen sprake is van spoed (kenmerk PZH-2012-327349122). Nu geen sprake is van spoed, zijn de risico's van verontreiniging beheerst.

Afspraak b
De gemeente spant zich in, en betrekt zo nodig het bevoegd gezag, om voor 1 januari 2013 de spoedeisende locaties Lindenlaan 32 in Sassenheim (verspreiding) en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout (verspreiding), op een zodanig informatieniveau te brengen dat een definitief oordeel over de risico's kan worden gegeven.
Dit behelst in ieder geval dat:

- *een (eventueel geactualiseerd) Nader Onderzoek (NO) uitgevoerd is; en*
- *de vraag of het juridisch instrumentarium kan worden toegepast (uitvoeren van een juridische toets) beantwoord is; en*
- *de mogelijkheden van een ruimtelijke ontwikkeling op de locatie of in de omgeving daarvan in relatie tot de aanpak van de verontreiniging inzichtelijk zijn; en*
- *de te realiseren en reeds gerealiseerde resultaten voor wat betreft de einddoelstelling (saneren dan wel beheersen van de verontreiniging) en het moment waarop deze resultaten bereikt kunnen zijn inzichtelijk zijn. Het uitgangspunt daarbij is dat de humaan spoedeisende locaties voor 31 december 2015 zijn gesaneerd dan wel beheerst. Voor de overige spoedeisende locaties geldt als uitgangspunt dat uiterlijk 31 december 2015 de nodige voorbereidingen zijn getroffen om sanering dan wel beheersing zo spoedig mogelijk na 31 december 2015 mogelijk te maken; en*
- *de relevante kosten, kostendragers of financieringsmogelijkheden en de kosten die niet elders verhaald kunnen worden inzichtelijk zijn.*

Lindenlaan 32, Sassenheim
Een nader onderzoek is niet aan de orde. In 2002 is reeds een beschikking genomen over de ernst en urgentie/ spoed.
Het juridisch instrumentarium kan worden toegepast, in die zin dat de eigenaar/ saneerder gehouden kan worden aan zijn monitoringsverplichtingen. De aanpak van de restverontreiniging kan niet worden afgedwongen.
De ruimtelijke ontwikkelingen zijn verkend, evenals de mogelijkheden en kosten van saneren van de restverontreiniging. Er zijn/worden gesprekken gevoerd met de eigenaar over de aankoop van het terrein.
In 2015 zal een laatste monitoring uitgevoerd worden op grond waarvan een besluit genomen wordt over de sanering.
Verwacht wordt dat de restverontreiniging hiermee als stabiel te beschouwen is, op basis waarvan de verontreiniging beheerst is. Het bevoegd gezag Wbb zal dit in 2015 nog formaliseren middels een besluit.
De aanpak van de restverontreiniging kan plaatsvinden op een meer natuurlijk moment, bijvoorbeeld bij reconstructie van het openbaar gebied.

Margrietstraat (naast 28) in Voorhout
De eigenaar heeft een nader onderzoek uit laten voeren. Uit dit onderzoek blijkt dat er geen sprake is van spoed. De verontreiniging is daarmee beheerst.
De verantwoordelijkheid voor de aanpak van de verontreiniging ligt bij de eigenaar. De aanpak zal plaatsvinden op een meer natuurlijk moment, bijvoorbeeld bij bouw- of herontwikkeling van de locatie.

Afspraak c
De gemeente spant zich in, en betrekt daarbij zo nodig het bevoegd gezag, om uiterlijk 31 december 2015 de nodige voorbereidingen te treffen om de sanering dan wel de beheersing van de spoedeisende locaties Lindenlaan 32 in Sassenheim (verspreiding) en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout (verspreiding) zo spoedig mogelijk na 31 december 2015 mogelijk te maken. Zo nodig verzoekt de gemeente het bevoegd gezag om het juridisch instrumentarium in te zetten.

Lindenlaan 32, Sassenheim
De verontreiniging is in 2002 gesaneerd. Er is sprake van een restverontreiniging die stabiel lijkt te zijn. De risico's van verontreiniging zijn daarmee beheerst. In 2015 zal nog een laatste monitoring uitgevoerd gaan worden op grond waarvan een besluit genomen wordt over de sanering.

Margrietstraat (naast 28) in Voorhout
De verantwoordelijkheid voor de aanpak van de verontreiniging ligt bij de eigenaar. Nu duidelijk is dat geen sprake is van spoed, is de verontreiniging beheerst en is er geen grondslag voor inzet van het juridisch instrumentarium.

Resumé
Gesteld wordt dat de gemeente – conform het met de provincie overeengekomen – al het mogelijke heeft gedaan om de inspanningsafspraken uit de bestuursovereenkomst ISV Bodem na te komen. De overeenkomst heeft betrekking op de spoedlocaties Lindenlaan 32 in Sassenheim en Margrietstraat (naast 28) in Voorhout.

Bij de Lindenlaan is in 2002 reeds gesaneerd, is sprake van restverontreiniging die stabiel lijkt te zijn. In 2015 zal een laatste monitoring uitgevoerd gaan worden om dit te bevestigen, op grond waarvan een besluit genomen kan worden over de sanering.
De restverontreiniging zal op een meer natuurlijk moment door de gemeente aangepakt moeten gaan worden. De kosten daarvoor zijn begroot op ca. € 131.000 (incl. btw) te dekken vanuit het ISV-budget.

Bij de Margrietstraat blijkt geen sprake te zijn van spoed. De verantwoordelijkheid voor de aanpak van deze verontreiniging ligt bij de eigenaar.

Financiële eindverantwoording

Inkomsten	€ 234.000
Uitgaven	
- materiële kosten	€ 5.753 –
- uren Omgevingsdienst	€ 9.669 –

Saldo 31-12-2014	€ 218.578

De gemeente is in onderhandeling met de eigenaar van het garagebedrijf/ tankstation aan de Lindenlaan 32 te Sassenheim over de aankoop van het terrein. Het restbudget wordt gereserveerd voor sanering van de restverontreiniging en een eventuele uitplaatsing van het bedrijf in combinatie met herontwikkeling.

Teylingen ISV3 bodem	is de prestatie volledig gerealiseerd in de periode 2010-2015 (ja/nee)	is de prestatie niet volledig gerealiseerd geef een verklaring	is de prestatie niet volledig gerealiseerd, wordt die later alsnog gerealiseerd? Wanneer (jaartal)?	is de prestatie niet gerealiseerd is dan een alternatieve prestatie gerealiseerd? Welke?
De gemeente onderschrijft de belangrijkste uitgangspunten van het door het rijk, het IPO, de VNG en de Unie van Waterschappen gesloten bodemconvenant door met het bevoegd gezag samen te werken aan het uiterlijk in 2015: saneren dan wel beheersen van humaan spoedeisende locaties, en gereed hebben van het overzicht van de spoedlocaties waar sprake is van overige risico's (ecologie en verspreiding), waarbij het streven is de locaties op dat overzicht ten minste te beheersen.	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
De gemeente spant zich in, en betrekt daarbij zonodig het bevoegd gezag, om voor 1 januari 2013 de spoedeisende locaties Lindelaan 32 in Sassenheim (verspreiding) en Magrietstraat (naast 28) in Voorhout (verspreiding), op een zodanig informatieniveau te brengen dat een definitief oordeel over de risico's kan worden gegeven. Dit behelst in ieder geval dat:				
• een (eventueel geactualiseerd) Nader Onderzoek (NO) uitgevoerd is; en	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
• de vraag of het juridisch instrumentarium kan worden toegepast (uitvoeren van een juridische toets) beantwoord is; en	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
• de mogelijkheden van een ruimtelijke ontwikkeling op de locatie of in de omgeving daarvan in relatie tot de aanpak van de verontreiniging inzichtelijk zijn; en	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
• de te realiseren en reeds gerealiseerde resultaten voor wat betreft de einddoelstelling (saneren dan wel beheersen van de verontreiniging) en het moment waarop deze resultaten bereikt kunnen zijn inzichtelijk zijn. Het uitgangspunt daarbij is dat de humaan spoedeisende locaties voor 31 december 2015 zijn gesaneerd dan wel beheerst. Voor de overige spoedeisende locaties geldt als uitgangspunt dat uiterlijk 31 december 2015 de nodige voorbereidingen zijn getroffen om sanering dan wel beheersing zo spoedig mogelijk na 31 december 2015 mogelijk te maken; en	Ja Lindenlaan (ZH060400039) is gesaneerd; restverontreiniging wordt beheerst (zal in 2015 worden geformaliseerd). Margrietstraat (ZH062500014) is geen spoed (zie beschikking PZH-2012-327349122 d.d. 12-03-2012). Verontreiniging is daarmee beheerst.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
• de relevante kosten, kostendragers of financieringsmogelijkheden en de kosten die niet elders verhaald kunnen worden inzichtelijk zijn.	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
De gemeente spant zich, in samenwerking met de Omgevingsdienst West Holland, in, en betrekt daarbij zonodig het bevoegd gezag, om uiterlijk 31 december 2015 de nodige voorbereidingen te treffen om de sanering dan wel de beheersing van de spoedeisende locaties Lindelaan 32 in Sassenheim (verspreiding) en Magrietstraat (naast 28) in Voorhout (verspreiding), zo spoedig mogelijk na 31 december 2015 mogelijk te maken.	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Teylingen ISV3 bodem	ontvangen budget	uitgegeven budget	niet uitgegeven budget, maar verplicht voor het realiseren van een of meer prestaties	niet uitgegeven budget en niet verplicht
de provincie stelt een budget van € 234.000,00 ter beschikking	€ 234.000,00	€ 15.422,00	€ 0,00	€ 218.578,00 Het restbudget wordt gereserveerd voor sanering van de restverontreiniging locatie Lindenlaan en een eventuele uitplaatsing van het bedrijf in combinatie met herontwikkeling.

Bijlage 3: Eindverantwoording ISV geluid 2010-2014

Wettelijk kader gevelsanering A-lijst woningen
In 2000 heeft het Ministerie van VROM op basis van de Wet geluidhinder een lijst vastgesteld met woningen die in aanmerking kunnen komen voor gevelsanering tegen verkeerslawaai (de zogenoemde A-en B-lijst). A-lijst woningen hebben een hogere prioriteit vanwege een hogere geluidbelasting dan de B-lijst woningen. Gemeenten zijn op basis van de Wet geluidhinder wettelijk verplicht om de gevelsanering uit te voeren. Financiering van de A-lijst woningen wordt tot en met 2014 betaald uit de ISV gelden. Dit geld stelt de Provincie beschikbaar.

Uitvoeringsovereenkomst
In 2010 heeft de provincie Zuid-Holland de stand van zaken geïnventariseerd en de prestaties voor de volgende periode (ISV3 2011-2014) zijn vastgelegd in een bestuursovereenkomst deelbudget geluid. De uitvoering van de gevelsaneringsprojecten is conform de uitvoeringsovereenkomst ondergebracht bij de Omgevingsdienst. De Omgevingsdienst is ook verantwoordelijk voor het budget.

Regionale saneringsopgave
In het Plan van aanpak Gevelisolatie SDB en SLR van 28 februari 2005 wordt de regio als één geheel beschouwd. Aan het begin van de ISV3 periode was het regionaal aantal te saneren A-lijst woningen 531. De saneringsdoelstelling voor de ISV3 periode is het afhandelen van 262 woningen. Deze doelstelling wordt ruimschoots gehaald, want per 31 december 2014 zijn er 265 woningen gesaneerd of juridisch afgeschreven. Daarbij lopen er nog projecten voor in totaal 128 woningen.

Financien
Het beschikbare ISV budget is op € 350.000,-- na gebruikt voor de geluidsanering van woningen. Het overgebleven budget is gereserveerd voor de projecten die doorlopen in 2015.

Saneringsvoorraad
Nu de ISV3 periode is beëindigd is er ook geen onderscheid meer tussen A- en B-lijst woningen. Met ingang van 2015 staan alle geluidsaneringswoningen op één lijst; de saneringsvoorraadlijst. Voor de financiering van de geluidsanering van deze woningen is subsidie beschikbaar bij het Bureau Sanering Verkeerslawaai.

Totale verantwoording ISV 3 periode 2010-2014

Financieel overzicht 2010 - 2011

Ontvangsten 2010 - 2011			Uitgaven 2010 - 2011		
ISV3 bijdrage gemeente Alphen ad Rijn			Adviesbureau project Noordwijk	€	21.563,23
ISV3 bijdrage gemeente Kaag en Braassem	€	7.240,00	Adviesbureau project Rijnwoude	€	9.900,00
ISV3 bijdrage Hillegom			Adviesbureau project Noordwijk	€	23.872,50
ISV3 bijdrage 1e termijn gemeente Katwijk	€	185.446,00			
ISV 3 gemeente Leiderdorp	€	41.210,00	Aannemer project Noordwijk	€	153.986,03
ISV3 bijdrage gemeente Lisse	€	56.246,00	Aannemer project Rijnwoude	€	16.575,69
ISV 3 bijdrage Noordwijk	€	200.482,00	Aannemer project Noordwijk	€	419.852,05
ISV 3 bijdrage gemeente Noordwijkerhout	€	22.833,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Oegstgeest					
ISV 3 bijdrage gemeente Rijnwoude					
ISV 3 bijdrage gemeente Teylingen	€	10.024,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Voorschoten					
ISV 3 bijdrage gemeente Zoeterwoude					
Eigen bijdrage woningeigenaar Rijnwoude	€	1.574,44			
Eigen bijdrage woningeigenaar Noordwijk	€	38.796,40			
Eigenbijdrage woningeigenaar Noordwijk	€	20.927,55			
Totaal ontvangsten 2010 - 2011	**€**	**584.779,39**	**Totaal uitgaven 2010-2011**	**€**	**645.749,50**

Financieel overzicht 2012

Ontvangsten 2012			Uitgaven 2012		
ISV3 bijdrage gemeente Alphen ad Rijn			Adviesbureaus project Katwijk	€	4.946,25
ISV3 bijdrage gemeente Kaag en Braassem	€	1.858,00	Adviesbureau project Noordwijk	€	2.505,00
ISV3 bijdrage Hillegom	€	15.000,00	Adviesbureau project Rijnwoude	€	1.762,35
ISV3 bijdrage gemeente Katwijk					
ISV 3 gemeente Leiderdorp			Aannemer project katwijk	€	35.228,88
ISV3 bijdrage gemeente Lisse			Aannemer project Noordwijk	€	11.198,10
ISV 3 bijdrage Noordwijk	€	51.446,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Noordwijkerhout	€	5.859,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Oegstgeest	€	21.694,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Rijnwoude	€	28.692,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Teylingen					
ISV 3 bijdrage gemeente Voorschoten	€	128.064,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Zoeterwoude	€	71.379,00			
Totaal ontvangsten 2012	**€**	**323.992,00**	**Totaal uitgaven 2012**	**€**	**55.640,58**

Financieel overzicht 2013

Ontvangsten 2013			Uitgaven 2013		
ISV3 bijdrage gemeente Alphen ad Rijn			Adviesbureau project Noordwijk	€	5.740,00
ISV3 bijdrage gemeente Kaag en Braassem	€	1.951,00	Aannemer Project Noordwijk	€	53.556,68
ISV3 bijdrage Hillegom					
ISV3 bijdrage termijn 2 en 3 gemeente Katwijk	€	97.565,00			
ISV 3 gemeente Leiderdorp					
ISV3 bijdrage gemeente Lisse					
ISV 3 bijdrage Noordwijk	€	54.030,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Noordwijkerhout	€	6.153,00			
ISV 3 bijdrage gemeente Oegstgeest					
ISV 3 bijdrage gemeente Rijnwoude					
ISV 3 bijdrage gemeente Teylingen					
ISV 3 bijdrage gemeente Voorschoten					
ISV 3 bijdrage gemeente Zoeterwoude	€	15.309,00			
Eigen bijdrage woningeigenaar Noordwijk	€	5.479,97			
Totaal ontvangsten 2013	**€**	**180.487,97**	**Totaal uitgaven 2013**	**€**	**59.296,68**

Financieel overzicht 2014					
Ontvangsten 2014			**Uitgaven 2014 en verplichtingen (opdrachten)**		
ISV3 bijdrage gemeente Alphen ad Rijn	€	12.000,00	Algemene advieskosten ter ondersteuning	€	1.700,00
ISV3 bijdrage gemeente Kaag en Braassem	€	1.952,00	Advieskosten Hillegom nog te betalen	€	10.500,00
ISV3 bijdrage Hillegom			Vooronderzoek Leiderdorp betaalt	€	1.407,00
ISV3 bijdrage 4e termijn gemeente Katwijk	€	49.989,00	Vooronderzoek leiderdorp nog te betalen	€	693,00
ISV 3 gemeente Leiderdorp	€	32.790,00	Adviesbureau project Lisse	€	18.136,25
ISV3 bijdrage gemeente Lisse	€	44.754,00	Nog te betalen adviesbureau Lisse	€	6.925,00
ISV 3 bijdrage Noordwijk	€	54.042,00	Vooronderzoek Sassenheim en Warmond	€	1.360,00
ISV 3 bijdrage gemeente Noordwijkerhout	€	6.155,00	Nog te betalen adviesbureau Sassenheim	€	11.785,00
ISV 3 bijdrage gemeente Oegstgeest	€	9.306,00	Vooronderzoek project Oegstgeest	€	700,00
ISV 3 bijdrage gemeente Rijnwoude	€	12.308,00	Nog te betalen vooronderzoek	€	700,00
ISV 3 bijdrage gemeente Teylingen	€	7.976,00	Nog te betalen adviesbureau Warmond	€	9.920,00
ISV 3 bijdrage gemeente Voorschoten	€	54.936,00	Vooronderzoek Zoeterwoude	€	2.720,00
ISV 3 bijdrage gemeente Zoeterwoude	€	15.312,00	Adviesbureaus project Noordwijkerhout	€	956,25
Totaal eigen bijdrage woningeigenaar ex BTW	€	18.757,24	Aannemer project Noordwijk	€	4.236,68
			Aannemer project Lisse	€	57.177,20
			Nog te betalen aannemer project Lisse*	€	171.944,35
Totaal ontvangsten 2014	**€**	**320.277,24**	**Totaal uitgaven en nog te betalen 2014**	**€**	**300.860,73**

Financieel overzicht 2010-2015					
Totaal ontvangen bedragen 2010-2014			**Totaal uitgaven 2010-2014 en inschatting kosten 2015**		
Totaal ontvangen Alphen aan den Rijn	€	12.000,00	Uitgaven 2010-2011	€	645.749,50
Totaal ontvangen Kaag en Braassem	€	13.001,00	Uitgaven 2012	€	55.640,58
Totaal ontvangen Hillegom	€	15.000,00	Uitgaven 2013	€	59.296,68
Totaal ontvangen Katwijk	€	333.000,00	Uitgaven en verplichtingen 2014	€	300.860,73
Totaal ontvangen Leiderdorp	€	74.000,00	Inschatting van kosten 2015, gebaseerd op		
Totaal ontvangen Lisse	€	101.000,00	37 woningen	€	350.000,00
Totaal ontvangen Noordwijk	€	360.000,00			
Totaal ontvangen Noordwijkerhout	€	41.000,00			
Totaal ontvangen Oegstgeest	€	31.000,00			
Totaal ontvangen Rijnwoude	€	41.000,00			
Totaal ontvangen Teylingen	€	18.000,00			
Totaal ontvangen Voorschoten	€	183.000,00			
Totaal ontvangen Zoeterwoude	€	102.000,00			
Totaal ontvangen ISV3 bijdragen 2010-2014	€	1.324.001,00			
Totaal ontvangen eigen bijdragen 2010-2014	€	85.535,60			
Totaal	**€**	**1.409.536,60**	**Totaal**	**€**	**1.411.547,49**

Totaal ontvangen bedragen 2010-2014	€	1.409.536,60
Kosten 2010-2015	€	1.411.547,49
Overschrijding	€	-2.010,89

Tabel 34: Financieel overzicht ISV3 verantwoording

Totale verantwoording ISV 3 periode 2010-2014										
Afgehandelde woningen 2010 en 2011										
Gemeente	Totaal behandeld		Gesaneerd A-lijst*	Binnenniveau voldoet	Geen deelnemer	30 km	Gesloopt	Geen woning	Nr bestaat niet	
Noordwijk										
Quarles van Uffordstraat 2e fase	22		17		5					22
Quarles van Uffordstraat 3e fase	22		17	1	4					22
Garenhof	8					8				8
Heilige Geestweg	4					4				4
Hekelhof	4					4				4
Zeestraat	28		12			16				28
Totaal Noordwijk										**88**
Rijnwoude										
Rijndijk	19		2	4	9	4				**19**
Voorschoten										0
Bernhardln en JW Frisolaan	36				23			2	11	**36**
Totaal 2010 en 2011	**143**		**48**	**5**	**41**	**36**		**2**	**11**	**143**
* Inclusief 1 B-lijstwoning die tussen de A-lijstwoningen stond										
Afgehandelde woningen 2012										
Gemeente	Totaal behandeld		Gesaneerd A-lijst	Binnenniveau voldoet	Geen deelnemer	30 km	Gesloopt	Geen woning	Nr bestaat niet	
Katwijk	0									
Oegstgeesterweg	2		2							2
Hoofdstraat	25					25				25
Totaal Katwijk										**27**
Noordwijk										
Quarles van Uffordstraat 3e fase	7				3			3	1	7
Huis ter Duinstraat	13			3			10			13
De Grent	2				2					2
Totaal Noordwijk										**22**
Totaal 2012	**49**		**2**	**3**	**5**	**25**		**3**	**1**	**49**
Afgehandelde woningen 2013										
Gemeente	Totaal behandeld		Gesaneerd A-lijst	Binnenniveau voldoet	Geen deelnemer	30 km	Gesloopt	Geen woning	Nr bestaat niet	
Katwijk	0									
Oegstgeesterweg	8			6	2					**8**
Noordwijk										
De Grent	6		5		1					**6**
Totaal 2013	**14**		**5**	**6**	**3**	**0**		**0**	**0**	**14**
Afgehandelde woningen 2014										
Gemeente	Totaal behandeld		Gesaneerd A-lijst*	Binnenniveau voldoet	Geen deelnemer	30 km	Gesloopt	Geen woning	Nr bestaat niet	
Katwijk										
Oegstgeesterweg	1				1					1
lisse										
Kanaalstraat	45		17	4	24					45
Noordwijkerhout										
Kerkstraat	13					13				13
Totaal 2014	**59**		**17**	**4**	**24**	**13**		**0**	**0**	**59**
*uitvoering is in 2014 gestart met uitloop in 2015										
Projecten in 2014 opgestart en in 2015 gereed										
Gemeente	**In project**		**Stand van zaken project**							
Hillegom										
Leidsestraat	12		Project opgestart najaar 2014							
Leiderdorp										
vd Valk Boumanweg	24		Project opgestart najaar 2014							
Oegstgeest										
Dorpsstraat	15		Project opgestart najaar 2014/ Waarschijnlijk jurische afschrijving							
Teylingen										
Hoofdstraat Sassenheim	12		Project opgestart najaar 2014							
Herenweg Warmond	10		Project opgestart najaar 2014							
Zoeterwoude										
Hoge Rijndijk	55		Project opgestart najaar 2014/ Waarschijnlijk voor het grootste deel juridische afschrijving							
Totaal 2014	**128**									

Tabel 35: Afgehandelde woningen ISV3

Generiek overzicht alle gemeenten periode 2010-2015					
Gemeente	Totaal A-lijst		Afgehandeld*	In project	Nog af te handelen
Alphen aan den Rijn	0				0
Hillegom	12			12	0
Kaag en Braassem	2				2
Katwijk	154		36		118
Leiderdorp	24			24	0
lisse	48		45		3
Noordwijk	124		116		8
Noordwijkerhout	13		13		0
Oegstgeest	15			15	0
Rijnwoude	19		19		0
Teylingen	24			22	2
Voorschoten	41		36		5
Zoeterwoude	55			55	
Totaal**	**531**		**265**	**128**	**138**
* inclusief 1 B-lijst woning in periode 2010-2011 | ** inclusief 16 woningen "weigeraar oud"					

Aantal afgehandeld in ISV3 periode	265		**Doelstelling in Bestuursovereenkomst ISV3**	
In project met doorloop 2015	128		Afgehandelde woningen	262
Totaal aantal woningen ISV3 geld	393		**Gerealiseerd in 2015**	**393**

Behandelde niet A-lijst woningen in 2013		
Afgehandelde B-lijst woningen		
Rijnsburgerweg in Katwijk	29	BSV subsidie
Afgehandelde Eindmeldingslijst		
Langeweg Kaag en Braassem	22	30 km zone

Behandelde niet A-lijst woningen in 2014		
Afgehandelde B-lijst woningen		
Rijnsburgerweg in Katwijk	11	BSV subsidie
Rijnwoude Rijndijk 217 Hazersw-Rd	1	N11 Project RWS

Tabel 36: Generiek overzicht alle afgehandelde woningen.

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Omgevingsdienst West-Holland d.d. ……..

De secretaris,

D.W.M. Eskes

De voorzitter,

F. de Wit

Controleverklaring

Accountants

BAKER TILLY BERK

Baker Tilly Berk N.V.
Delftse Jaagpad 1a
Postbus 624
2300 AP Leiden
T: +31 (0)71 305 00 00
F: +31 (0)71 305 00 50
E: leiden@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst West-Holland

Referentie
AR\WJH\SDJ\0042665\000006\001

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 opgenomen in het jaarverslag van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland te Leiden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen en de op pagina 40 opgenomen SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het door het bestuur op 4 maart 2013 (versie november 2012) vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

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

an independent member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

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

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het door het bestuur op 4 maart 2013 (versie november 2012) vastgestelde controleprotocol en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij bestuursbesluit van 4 maart 2013 (controleprotocol versie november 2012) vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking
In de jaarrekening zijn lasten opgenomen waar gezien de omvang een verplichte Europese aanbestedingsprocedure aan ten grondslag dient te liggen. Ons onderzoek heeft uitgewezen dat niet in alle gevallen deze Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn nageleefd. Hierdoor is sprake van onrechtmatige lasten en balansmutaties van in totaal EUR 366.864.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014, uitgezonderd het effect van hetgeen is vermeld in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel met beperking' in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het door het bestuur op 4 maart 2013 (controleprotocol versie november 2012) vastgestelde normenkader.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d van de Gemeentewet vermelden wij dat de bijlagen, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Leiden, 26 maart 2014

Baker Tilly Berk N.V.

drs. A. Ruigendijk
Registeraccountant