Van: Noor de Kruif <N.deKruif@odwh.nl>
Verzonden: donderdag 15 april 2021 17:27
Aan: Griffie-Hillegom <Griffie-Hillegom@HLTsamen.nl>
Onderwerp: Algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening

Geachte heer/mevrouw,

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (artikel 58b) stuurt het dagelijks bestuur de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincies.

Om hieraan uitvoering te geven ontvangt u hierbij de definitieve Kadernota 2022 (vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 februari 2021) en het Jaarstukken 2020 inclusief het accountantsverslag (als concept behandeld in de vergadering van het dagelijks bestuur op 12 april 2021).

Met vriendelijke groet,

Noor de Kruif
Bestuursadviseur

Omgevingsdienst West-Holland

Omgevingsdienst West-Holland

www.odwh.nl

Werkdagen: maandag, dinsdag en donderdag

WIJ ZIJN VERHUISD

Omgevingsdienst
West-Holland

Ons nieuwe adres is

Vondellaan 55
2332 AA
Leiden

T: 071-4083100
W: www.odwh.nl
E: info@odwh.nl

Postadres
Postbus 159
2300 AD Leiden

Omgevingsdienst West-Holland

Kadernota 2022

18 december 2020
Def. Concept *(versie 0.4)*

Omgevingsdienst West-Holland

INHOUDSOPGAVE

1 Voorwoord **3**

2 Ontwikkelingen **4**
2.1 Terugblik 4
2.2 2021: tussenjaar 4
2.3 2022: alles anders? 5

3 Beleidsinhoudelijke kaders 2020 **6**
3.1 Actuele inhoudelijke thema's 6
3.2 Investeren in een digitaal topografisch systeem 7
3.3 Portefeuille en bedrijfsvoering verder op orde 7

4 Financiele kaders 2022 **9**
4.1 Indexering 9
4.2 Tarief 2022 10

5 Proces en planning **11**

6 Ondertekening **12**

Omgevingsdienst
West-Holland

1 VOORWOORD

Na jaren van stevig sturen op de bedrijfsvoering en verbeteren van de financiële situatie van de dienst, is het tijd om de koers van de dienst bij te stellen. Investeren in kwaliteit, van producten, van sturing, van mensen en van systemen, is noodzakelijk om er voor te zorgen dat de dienst goede producten blijft leveren en een betrouwbare dienstverlener en samenwerkingspartner is en blijft.

In tijden waarin het economisch tij voor de deelnemers niet bepaald rooskleurig is, kan een boodschap dat de dienst moet investeren nogal ontactisch overkomen. Ik ben mij daarvan bewust, maar durf deze koerswijziging toch aan u voor te leggen, omdat wij daarvoor mogelijkheden zien binnen de kaders en randvoorwaarden die u ons heeft meegegeven.

Of de reorganisatie van 2017 en het Programma ODWH 17-20 (P1720) precies heeft opgeleverd wat aan taakstelling was opgelegd gaan wij nog nader onderzoeken. Feit is dat het tij is gekeerd: dat een trend van steeds verliesgevender worden is gekeerd naar financieel gezonder worden. Dat maakt dat wij verwachten dat wij noodzakelijke investeringen kunnen doen zonder verzoek om extra middelen, want als dat nodig zou zijn dan doen we het niet. Daarnaast blijven we streven naar verdere verbetering van de bedrijfsvoering, omdat we daar mogelijkheden voor zien.

2022 wordt een bijzonder jaar, om allerlei redenen: de overgang naar de nieuwe Strategie die we nog met elkaar gaan bedenken, de invoering van de Omgevingswet, het post-Corona tijdperk, een nieuw regeringsbeleid met wellicht kortingen voor gemeenten, gemeenteraadsverkiezingen met een (deels) nieuw bestuur voor de Omgevingsdienst.
Het is lastig om de kaders voor zo'n jaar goed aan te geven, maar ik hoop dat we met deze nota er toch in geslaagd zijn om een perspectief te schetsen.

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

2 ONTWIKKELINGEN

2.1 TERUGBLIK

Vooruitkijkend naar 2022 is het wellicht goed om juist te beginnen met een terugblik, om ontwikkelingen in perspectief te plaatsen. In 2017 heeft de dienst, genoodzaakt door de omstandigheden, een ingrijpende reorganisatie doorgevoerd, met een stevige taakstelling die is vastgelegd in het Programma ODWH 17-20 (beter bekend als P1720). In P1720 waren bezuigingstaakstellingen op vier onderwerpen opgenomen: personeel, overhead, ICT en huisvesting. De taakstelling op het personeel is direct gerealiseerd door afscheid te nemen van een aantal medewerkers. Alleen de resterende kosten van WW-uitkeringen zijn in 2020 (en worden in 2021) nog in de exploitatie opgelost. Ook de taakstelling op de overhead is direct gerealiseerd door in te krimpen en vacatures te bevriezen Ook de taakstelling op de ICT is direct ingezet door een aanbesteding te houden en een contract met een andere dienstverlener aan te gaan. Dit contract komt komend jaar weer onder de loep met nieuwe aanbesteding. Vanaf 2022 is de taakstelling op de huisvesting gerealiseerd doordat de tijdelijke dubbele huurlasten dan geëindigd zijn.
Ter definitieve afronding van P1720 zal de dienst in 2021een evaluatie uitvoeren op basis van vraag “(Hoe) is de taakstelling van structureel € 1 mln. gehaald?”. Immers in de afgelopen vier jaar is de dienst ook weer in omvang toegenomen en hoe verhoudt de nieuwe situatie zich dan met die van 2017.

Vanaf 2018 is verder een aantal wijzigingen in de bedrijfsvoering doorgevoerd: de Begrotingssystematiek is aangepast en in lijn gebracht met de afspraken in de werkplannen/het dienstplan; er is een nieuwe Nota P&C voor 2020-2023 opgesteld; er is een nieuwe systematiek voor het bepalen van de formatie op basis van het dienstplan ingevoerd en toegepast en de productiviteitsnorm is naar beneden bijgesteld van een te hoog naar een redelijker niveau.
Eind 2019 is besloten tot een organisatieontwikkeling die beoogt om de deelnemers beter te kunnen bedienen, de sturing van de dienst resultaatgerichter te maken en het voor de medewerkers mogelijk te maken om meer verantwoordelijkheid te nemen. De organisatie heeft een matrixvorm gekregen waarin meer samenwerken noodzakelijk is. De verandering is ingrijpend, maar begint de eerste vruchten af te werpen.
En ondertussen ging ‘het gewone werk’ gewoon door…

2.2 2021: TUSSENJAAR

2021 wordt een jaar van afronden en voorbereiden. De Strategienota die in 2018 startte kent 2021 als laatste jaar en de nieuwe strategie voor 2022 tot en met 2025 wordt voorbereid. De laatste voorbereidingen voor het van kracht worden van de Omgevingswet worden getroffen. De ontwikkelingen bij Duurzaamheid kennen meer focus, met name op energiebesparing.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering is van belang dat de reserve weer op peil wordt gebracht en in evenwicht komt met de risico’s die de dienst loopt. Die risico’s zijn overigens in de afgelopen jaren in grote mate opgelost; wel is door de Coronacrisis minder verlof opgenomen en is het verlofstuwmeer enigszins toegenomen.

De dienst wil het sturen op de inhuur verder verbeteren: alleen inhuren als het nodig of wenselijk is en beperken als het kan. Daarvoor is nodig dat de productiviteit op het juiste niveau komt en dat norm en de prestaties met elkaar in evenwicht zijn.

In 2021 is de verhuizing achter de rug en wordt de (financiële) optimalisatie van de huisvesting afgerond. Naar het zich laat aanzien is er enig positief effect van onderverhuur van de Schipholweg te verwachten. Omdat de Coronacrisis nog niet voorbij is, zal de dienst ook in 2021 nog veel thuis werken. Het “nieuwe” Nieuwe Werken moeten we nog ervaren, maar de verwachting is dat er ook na Corona thuis gewerkt blijft worden, in combinatie met werken op kantoor. Op deze nieuwe situatie probeert de dienst zoveel mogelijk te anticiperen, bijvoorbeeld met de investeringen in bedrijfsmiddelen.

Waar in 2020 ‘het gewone werk’ gewoon door ging, wil de dienst in 2021 meer aandacht besteden aan Kwaliteit. Naast het ontwikkelen van de nieuwe Strategie zal de dienst een nieuwe Nota VTH opstellen, die past bij de nieuwe wet- en regelgeving. Doordat de inbedding van de kritische prestatie-indicatoren (KPI’s) en het klant-tevredenheids-onderzoek (KTO) in het nieuwe zaaksysteem niet feilloos is verlopen zal dit opnieuw worden opgepakt, met het oogmerk om rapportages op te leveren die echt iets aangeven over het functioneren van de dienst. Daarnaast zal de dienst, in lijn met de Omgevingswet, het instrumentarium om informatie beschikbaar te hebben en te stellen toekomstbestendig moeten maken. Op personeelsgebied wordt een nieuw Strategisch Personeelsplan uitgewerkt. Vooruitlopend daarop wordt een nieuwe personeelsgesprekkencyclus ingevoerd en vindt een herijking van de Kwaliteitscriteria plaats.

2.3 2022: ALLES ANDERS?

Het jaar 2022 kenmerkt zich voor de dienst door een aanzienlijk aantal veranderingen die zich (zeer waarschijnlijk) gaan voltrekken:

- Coronacrisis voorbij
- Omgevingswet in werking
- Jaar na landelijke verkiezingen: nieuw rijksbeleid met gevolgen (kortingen?) voor gemeenten
- Gemeenteraadsverkiezingen
- (Gedeeltelijk) nieuw bestuur ODWH
- Nieuwe Strategie van start.

Om zo’n bijzonder jaar goed te kunnen laten verlopen, zal de dienst al in 2021 proberen zich hierop goed voor te bereiden. Mogelijk zal dit leiden tot voorstellen aan het dagelijks- en/of algemeen bestuur, over:

- het omgaan met basistaken en plustaken, om de discussie met de deelnemers over de inbreng en uitvoering van taken te faciliteren
- kwaliteitsverbetering, op het gebied van sturing, inhoudelijke onderwerpen en investeren in medewerkers
- het investeren in toekomstbestendige informatievoorziening, zoals een digitaal topografisch kennissysteem
- het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering, onder andere door het uitvoeren van ontwikkelpunten uit de Nota Planning en Control, zoals het onderzoeken van verschillende vormen van tariefdifferentiatie en het optimaliseren van de norm voor productiviteit.

3 BELEIDSINHOUDELIJKE KADERS 2022

3.1 ACTUELE INHOUDELIJKE THEMA'S

Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) staan het komende jaar volop in de belangstelling. Niet alleen omdat de dienst een nieuwe Nota VTH opstelt die rekening houdt met de veranderingen die onder de Omgevingswet aan de orde zijn, ook zal op landelijk niveau de commissie Van Aartsen een advies uitbrengen over de inhoud en het stelsel van VTH en laat de provincie een verkenning uitvoeren naar de samenwerking binnen Zuid-Holland en de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken.

In het algemeen leveren de werkvelden Milieu en Bodem met enige regelmaat onderwerpen op die zich mogen verheugen in de warme belangstelling van onderzoeksjournalisten. Dat levert vaak, hoe lastig het soms ook is, interessante landelijke projecten op, maar ook alertheid om vanuit de samenleving naar het eigen werkveld te blijven kijken.

Op het gebied van Bouwen is de schaarste aan deskundige medewerkers goed voelbaar, voor ons en voor de deelnemers. Dat en het zoeken naar efficiency en schaalvergroting maakt dat we met verschillende deelnemers in gesprek zijn over nauwere samenwerking of in breng van -een deel van de- taken. Het medewerkersprobleem kennen we als dienst uiteraard ook: we proberen dat op te lossen door een klasje van nieuwe medewerkers te maken en schoolverlaters met hulp van een extern bureau op het niveau van inzetbare deskundigheid te brengen.

Voor de Omgevingswet gaan we er nog steeds van uit dat 2022 het eerste praktijkjaar zal zijn. We blijven ons voorbereiden en ontwikkelen om de overgang goed te kunnen maken, maar realiseren ons dat er ook na de start een groeitraject zal zijn, in het ontwikkelen van kunde en van vaardigheden. Naast blijvende aandacht voor een goede voorbereiding en warme overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten, zal ook de ontwikkeling van- en het aansluiten op het DSO, het digitale stelsel van de Omgevingswet, nog de nodige aandacht vragen.

Voor Duurzaamheid en de rollen en taken voor de dienst daarbij zal de nieuw vast te stellen Strategie voor 2022-2025 naar het zich laat aanzien zeer bepalend zijn. De verwachting is dat het thema Duurzaamheid na de Coronacrisis nog meer aandacht zal krijgen en voor de dienst is de uitdaging om te zoeken naar een stevige rol bij thema's waar ervaring, deskundigheid en toegevoegde waarde geleverd kan worden. Uiteraard is dat bij energiebesparing, vanuit de basistaken op dat gebied en de bijzondere rol bij de RES in de praktijk. Maar ook op andere thema's kan de dienst bijdragen, zoals uit de volgende alinea blijkt. De kunst zal zijn om voldoende focus aan te brengen om de maximale bijdrage te kunnen leveren.

In antwoord op een verzoek daartoe heeft de dienst voor ODNL, de koepel van de Omgevingsdiensten, zijn specifieke kennis- en deskundigheidsgebieden in beeld gebracht. Het lijstje was langer dan gevraagd en bestond uit:

- Deskundigheid over Schiphol en de geluidsbelasting van luchtverkeer
- Kennis op het gebied van bio-science (GGO-bedrijven), zowel vergunningverlening als toezicht en handhaving
- Ervaringen met ESA/Estec en de bijzondere aspecten van een ruimtevaartbedrijf
- Deskundigheid op het specifieke gebied van afvalbranden
- Kennis van toezicht en handhaving onder de Omgevingswet, uitgewerkt in praktijk casussen die landelijk worden gebruikt voor trainingsdoeleinden
- De bijzondere rol van de dienst de regionale energiestrategie (RES) als trekker van de lijn energiebesparing
- Deskundigheid op het gebied van milieu-effectrapportages (MER) voor de RES, door het organiseren en trekken van een landelijke pilot op dat gebied
- Ervaring met het opzetten en uitvoeren van subsidieregelingen op het gebied van energie en duurzaamheid
- Ervaring met het uitvoeren saneringsprojecten voor woningen op het gebied van wegverkeerslawaai
- Kennis en ervaring van Bijenlandschappen en het leiden van projecten daartoe.

Het lijstje geeft een mooi beeld van de diversiteit aan aandachtsgebieden die onze regio vraagt en die de dienst kan bieden. De dienst zal zich inspannen om, door het slim inzetten van collega's in opdrachten en met beperkte middelen, deze kennisrijkdom op peil te houden.

3.2 INVESTEREN IN EEN DIGITAAL TOPOGRAFISCH SYSTEEM

Het is de reeds lang gekoesterde wens van- en wellicht inmiddels wel een bestaansvoorwaarde voor de dienst om alle informatie, producten, rapporten en adviezen van de dienst te ontsluiten met een digitale kennisbank die door middel van topografie wordt ontsloten en die gekoppeld is met systemen en informatie van ketenpartners. Op dit moment heeft de dienst dit al voor delen van het werkgebied geregeld. Dat maakt het bijvoorbeeld mogelijk om risicogericht toezicht te houden, omdat slimme combinaties van informatiesystemen en -reeksen goede indicaties geven van branches en gebieden waar nieuwe ondernemingen zijn of regels overtreden worden. Maar het goed en adequaat gaan werken in het DSO, het digitale systeem van de Omgevingswet, noodzaakt tot verdere ontwikkeling en bepaalt mede de urgentie.
Het voornemen is om te starten met initiatiefplan en een marktverkenning in 2021, en de uitvoering te starten in 2022. Financiering uit eigen middelen van de dienst is hierbij het uitgangspunt.

3.3 PORTEFEUILLE EN BEDRIJFSVOERING VERDER OP ORDE

Waar zijn we van en waarvan niet? Regelmatig stellen de deelnemers de vraag welke taken ze wettelijk verplicht zijn bij de dienst in te brengen (basistaken) en voor welke taken ze de keuze hebben (plustaken): of om die al dan niet door de dienst te laten uitvoeren of om die om budgettaire redenen al dan niet tijdelijk te schrappen. De dienst wil deze keuzes zo goed mogelijk faciliteren en maatwerk leveren waar dat kan: waar zit de winst voor de deelnemers, hoe kunnen we daar flexibel op inspelen en voorkomen dat vragen niet opgepakt kunnen worden. Dat betekent ook dat de grenzen tussen programma's zo nodig verlegd worden om het juiste werkpakket uit te voeren. Met de werkplannen voor 2021 is met deze manier van werken een begin gemaakt.

Voor 2022 staat een verdere ontwikkeling van het werken met kengetallen op de rol. Daarnaast is enige ruimte nodig voor het goed kunnen inspelen op nieuwe vragen; hiervoor zullen we binnen de randvoorwaardelijke taken zoeken naar mogelijkheden. Het onderwerp tariefdifferentiatie komt zo nu en dan en op verschillende manieren aan de orde bij het bestuur. De dienst zal daartoe een voorstel met verschillende mogelijkheden en de consequenties daarvan voorbereiden.
De genoemde onderwerpen kunnen, stuk voor stuk, tot verschuivingen tussen deelnemers in hun financiële bijdrage leiden. De dienst zal passende voorstellen doen om dat neveneffect inzichtelijk te maken en oplossingen aan te reiken.

Een ander punt van aandacht blijft de inhuur. Inmiddels ziet de dienst kans om de inzet van ingehuurde medewerkers doeltreffender te maken en daarmee het verschil in kosten tussen vaste medewerkers en ingehuurde medewerkers te beperken.
Inhuur vindt plaats om verschillende redenen:

- de dienst wenst een deel van de formatie als flexibele schil in te zetten op het niet-structurele werk
- als gevolg van de arbeidsmarkt, of om andere redenen (nog) niet ingevulde vacatures, worden tijdelijk ingevuld
- meerwerk als gevolg van extra opdrachten van deelnemers kan niet altijd met de beschikbare bemensing ingevuld worden
- vervanging als gevolg van uitval door langdurige ziekte kan noodzakelijk zijn.

Soms vindt ook inhuur plaats wegens capaciteitsgebrek waarvan de oorzaak niet helemaal helder is. Mogelijk is dat het gevolg van een productiviteitsnorm die de dienst hanteert en die nog steeds als te hoog wordt ervaren. Onderzocht wordt of een beperkte en wellicht tijdelijke verlaging van de norm, in combinatie met meer inzicht in de effecten van tijdschrijven en betere instructies, tot het gewenste resultaat van beperking van de inhuur kan leiden.

4 FINANCIELE KADERS 2022

4.1 INDEXERING

In de nota Planning en Control 2020-2023 is vastgelegd dat het uurtarief en de materiële budgetten van de deelnemers jaarlijks worden geïndexeerd, op basis van de richtlijn van de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden (FKGRHM), tenzij het algemeen bestuur vanuit een oogpunt van ordentelijk begroten anders besluit.

Met de richtlijn van de commissie FKGRHM beschikken de gemeenten in de regio Hollands-Midden sinds 2010 over een gedragen instrument om met alle gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen, uniforme afspraken te maken over indexering en algemene taakstelling voor de op te stellen begrotingen.

De Provincie Zuid-Holland neemt niet deel in de bovengenoemde commissie en is niet gebonden aan deze kaderstelling. De Provincie heeft in haar kaderbrief de financiële kaders aangegeven voor de gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelneemt. Het financiële kader van de provincie is dit jaar ruimer dan de kaderstelling die is bepaald in de commissie FKGRHM. Hierdoor zal er dit jaar - naar verwachting - geen conflicten ontstaan bij het bepalen van de indexering, mits wordt voldaan aan de voorwaarde van de provincie dat bij een lagere indexatie kan worden gegarandeerd dat dit geen verlies van kwaliteit met zich mee brengt.

Samenvatting financiële kaders 2022

1. De toegestane prijsindexatie voor 2022 bedraagt **1.40%** voor beloning werknemers en **1,10%** voor materiële kosten.

Voorstel is het uurtarief van de deelnemers te indexeren op basis van een gewogen gemiddelde van 75% van de indexering van de personeelskosten en 25% van de indexering van de materiële component. Dit geeft het volgende indexpercentage voor 2022.

Tabel 1 – Berekening Indexering 2022

Onderdeel	Indexatiepercentage	Naar rato	Gewogen gemiddelde
Loon	1,40%	75%	1,05%
Materieel	1,10%	25%	0,28%
		Indexering 2022	**1,33%**

4.2 TARIEF 2022

Uurtarief deelnemers

Volgens, in overeenstemming met de aangegeven indexering bedraagt het uurtarief voor 2022 € 94,25 voor alle deelnemers. Dit is als volgt opgebouwd:

Tabel 2 – Berekening uurtarief 2022

Tarief 2021	€ 93,02
Indexering 1,33%	€ 1,23
Tarief 2022	**€ 94,25**

Tabel 3 - Ontwikkeling uurtarief deelnemers

Begroting	**2020**	**2021**	**2022**
Uurtarief	€ 90,00	€ 93,02	€ 94,25

Overige tarieven

De Omgevingsdienst verstrekt bodeminformatie via het Bodem Informatiepunt (Bip). Vooral makelaars vragen bodeminformatie op. Hiervoor betalen zij een vergoeding per aanvraag.

Tabel 4 – Berekening tarief per aanvraag 2022

Tarief 2021	€ 42,15
Indexering 1,33%	€ 0,56
Tarief 2022	**€ 42,71**

Tabel 5 – Ontwikkeling tarief per aanvraag via Bip

BIP	**2020**	**2021**	**2022**
Tarief per aanvraag	€ 40,75	€ 42,15	€ 42,71

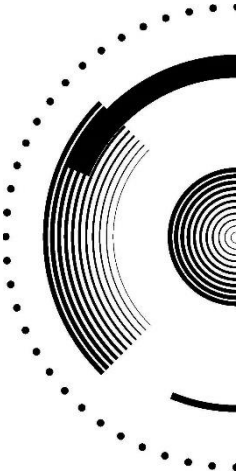
5 PROCES EN PLANNING

Het concept voor deze Kadernota is besproken in de vergadering van het dagelijks bestuur van 7 december 2020 en na een schriftelijke ronde vastgesteld. De vastgestelde nota is voor het Kerstreces toegezonden aan de leden van het algemeen bestuur, ter definitieve goedkeuring in de vergadering van 8 februari 2021. In de tussentijd is het mogelijk om raden en staten te informeren over deze nota en deze desgewenst te laten toelichten door de dienst.
Na goedkeuring in het algemeen bestuur vormt de Kadernota 2022 de basis voor de Begroting 2022, die in februari-maart wordt opgesteld en in de vergadering van het dagelijks bestuur van 12 april 2021 wordt vastgesteld. Daarna wordt de begroting voor zienswijzen voorgelegd aan de raden en staten van de deelnemers. Op 12 juli 2021 neemt het algemeen bestuur een definitief besluit over de Begroting 2022.

6 ONDERTEKENING

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst West-Holland op 8 februari 2021,

De voorzitter,	De secretaris,
Y. Peters-Adrian	M.E. Krul-Seen



Omgevingsdienst West-Holland

Jaarstukken 2020

23 maart 2021
(versie 1.0)

Omgevingsdienst West-Holland

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord **5**

JAARVERSLAG 2020 **6**

1. Inleiding **7**
1.1 Alles in het teken van corona 7
1.2 Leeswijzer 8

2. Verantwoording activiteiten 2020 **9**
2.1. Programma Milieu 9
2.2. Programma Ruimtelijke Ordening 11
2.3. Programma Duurzaamheid 13
2.4. Programma Bouwen 15
2.5. Programma Bodem 17
2.6. Programma Randvoorwaardelijke Taken 19
2.7. Klanttevredenheid 20

3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming **22**
3.1. Realisatie per deelnemer 2020 in uren 22
3.2. Het resultaat 22
3.3. De algemene reserve 23
3.4. Resultaatbestemming 24

JAARCIJFERS 2020 **26**

4. PARAGRAFEN **27**
4.1. Lokale heffingen 27
4.2. Weerstandsvermogen 27
4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve 27
4.2.2. Risico's 27
4.2.3. Financiële kengetallen 30
4.3. Onderhoud kapitaalgoederen 31
4.4. Financiering 31
4.5. Bedrijfsvoering 33
4.5.1 Organisatiestructuur 33
4.5.2 Informatisering en automatisering 33
4.5.3 Personeel 34
4.5.4 Planning & Control 34
4.6. Staat van investeringen 36
4.7. Verbonden partijen 36
4.8. Grondbeleid 36

5. Jaarrekening 2020 **37**
5.1. Balans per 31 december 2020 37
5.2. Toelichting op de balans 39
5.3. Niet uit de balans blijkende verplichtingen 45
5.4. Programmarekening 2020 46
5.5. Toelichting op de programmarekening 48
5.6. Wet normering topinkomens 53

Ondertekening **53**

Bijlagen **54**
Bijlage A: Wet normering topinkomens 55
Bijlage B: SISA-bijlage 57
Bijlage C: toelichting eindafrekening en frictielasten 59
Bijlage D: programmarekening naar taakvelden 60
Bijlage E: rapportage kwaliteitscriteria 2.1 61
Bijlage F: controleverklaring 69

Voorwoord

Het virus, corona, de pandemie; waarschijnlijk vindt u op de hele wereld geen jaarverslag over 2020 dat hier niet over gaat. Ook bij de Omgevingsdienst West-Holland heeft het virus effect gehad op de organisatie. U zult er in deze jaarstukken over lezen. Maar u zult ook zien dat onze dienst, dankzij het grote aanpassingsvermogen van de werknemers en hun niet aflatende inzet, gewoon zijn werk heeft kunnen doen.

Hoewel gewoon, dat is misschien niet het juiste woord. We hielden ons vanaf het begin van de pandemie strikt aan de coronamaatregelen, mede omdat we als overheid een voorbeeldfunctie hebben. In maart gingen we al, als één van de eerste bedrijven, thuiswerken. Het was niet ideaal, zeker niet voor collega's met kinderen of voor collega's die juist hele dagen alleen zijn, maar we hebben samen wel bereikt dat corona op onze dienst nauwelijks vat heeft gekregen. We hebben de sociale kant van werken op kantoor erg gemist, maar beseffen ook dat we thuiswerken definitief als één van onze werkwijzen hebben aangeleerd en geadapteerd.

Gelukkig heeft de dienst de deelnemers niet hoeven teleur te stellen in de realisatie van de werkplannen. Waar nodig, pasten we onze werkwijze aan, hierin ondersteund door een snel schakelende ICT-afdeling. We hebben meer tijd besteed aan administratief toezicht en kwamen alleen op locatie als het echt noodzakelijk was. Er zijn bovendien veel meer Ruimtelijke Ordening adviezen gevraagd en afgegeven. Onder andere dit had tot gevolg dat wij het jaar 2020 hebben kunnen afsluiten met een positief financieel resultaat. En dat is iets om met z'n allen blij mee te zijn.

Maar er is meer. We hebben in 2020 een nieuw zaaksysteem geïmplementeerd waar veel collega's mee moesten leren omgaan. Dit werd bemoeilijkt door het thuiswerken maar is uiteindelijk wel gelukt. Op landelijk niveau werden we geconfronteerd met een jaar uitstel van de Omgevingswet naar -zeer waarschijnlijk- januari 2022. Het afgelopen jaar heeft de dienst zich zo goed mogelijk voorbereid op de komst van de Omgevingswet en in 2021 zullen we hier verder aan werken.

Eind 2020 is de dienst, bijna geruisloos, verhuisd naar het nieuwe pand aan de Vondellaan. Op dit moment werken er maar zo'n 10 collega's, maar in de loop van 2021 hopen we alle collega's, bestuurders en relaties te verwelkomen op onze nieuwe locatie. Het kantoor aan de Schipholweg levert inmiddels een bijdrage aan de bestrijding van corona, omdat daar nu voor de RDOG medewerkers worden opgeleid en ingezet voor bron- en contactonderzoek.

De verhuizing was het sluitstuk van een omvangrijke reorganisatie van de dienst die in 2017 in gang is gezet. We hebben vorig jaar een nieuwe organisatiestructuur ingevoerd waardoor we de opdrachtgevers beter kunnen bedienen en de kennis en kunde van onze medewerkers beter benutten. De afgelopen jaren hebben we hard gewerkt aan het financieel gezond maken van onze dienst. We kunnen stellen dat dat gelukt is, en dat geeft perspectief voor de toekomst.

Toen ik in 2019 schreef dat we geen eenvoudig jaar achter de rug hadden, kon ik niet vermoeden dat 2020 een nog veel lastiger jaar zou worden. Maar we hebben er ons samen doorheen geslagen. Ook vanaf deze plek wil ik alle collega's van de dienst daarvoor heel hartelijk bedanken.

Marlies Krul-Seen
Directeur Omgevingsdienst West-Holland

Omgevingsdienst
West-Holland

JAARVERSLAG 2020

1. Inleiding

1.1 ALLES IN HET TEKEN VAN CORONA

In ons jaarverslag van 2019 vonden we dat we een enerverend jaar achter de rug hadden met belangrijke thema's zoals stikstof- en PFAS-problematiek. Hoe konden we toen vermoeden dat al deze landelijke thema's op de achtergrond zouden raken door een wereldwijde pandemie die ons hele leven op de kop zou zetten. Alles stond in 2020 in het teken van corona, zowel zakelijk als privé. Niemand zal ervan opkijken dat corona direct en indirect gevolgen heeft gehad voor de jaarcijfers.

Coronamaatregelen

De Omgevingsdienst West-Holland heeft zich vanaf het begin strikt gehouden aan alle overheidsmaatregelen die genomen werden om het coronavirus in te dammen. Dat betekende onder andere dat bijna alle medewerkers vanaf maart thuis hebben gewerkt. Vanwege de voorschriften veranderde ook de manier van toezichthouden. De programma's milieu, bouwen en bodem ontwikkelden een administratieve manier van controleren.

Productie en kwaliteit

Belangrijk om te weten is dat de dienst ondanks corona dezelfde productie heeft kunnen leveren als voorgaande jaren omdat we ons adequaat hebben aangepast aan de veranderende samenleving.
Het ligt voor de hand dat door de administratieve controles er een afname was van het aantal uren bij het programma milieu. Dit werd echter gecompenseerd door een verhoging van het aantal uren bij ruimtelijke ordening en bouwen. Alle programma's hebben zich bovendien voorbereid op de Omgevingswet die naar verwachting in 2022 in werking zal treden.

Opleiding en ontwikkeling

Een direct gevolg van corona is dat er minder geïnvesteerd is in opleidingen dan begroot. Sommige opleidingen konden online worden gevolgd, maar andere niet. Hierdoor is er minder geld uitgegeven, maar het betekent ook dat de ontwikkeling van de medewerkers minder snel is gegaan dan verwacht. In 2021 hoopt de dienst hier een inhaalslag mee te maken.

Verhuizing

De verhuizing naar het nieuwe kantoorpand verliep daarentegen een stuk voorspoediger dan was voorzien. De dienst heeft het contract van het oude pand door een aantal ontwikkelingen gunstig kunnen aanpassen, met enkele incidentele meevallers in de exploitatie van 2020 als gevolg.

Financieel succesvol

Samenvattend kunnen we concluderen dat de dienst in 2020, onder invloed van corona, anders is gaan werken maar dat dit geen ernstig nadelig effect heeft gehad op de kwaliteit en de omvang van de werkzaamheden. Er is over de hele linie minder geld uitgegeven en er waren enkele meevallers. Dit had een gunstig effect op de cijfers zodat de 2020 met een positief resultaat heeft kunnen afsluiten.

1.2 LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 treft u als eerste het jaarverslag van 2020 aan. Hierin in wordt per programma verantwoording afgelegd over 2020 zowel inhoudelijk als financieel. In hoofdstuk 3 behandelen we op hoofdlijnen de resultaten 2020 en de reserves. Hoofdstuk 4 vervolgt met de paragrafen, waaronder onder andere de actualisatie van de risico-inventarisatie. Vervolgens treft u de jaarrekening van 2020 aan in hoofdstuk 5. In dit hoofdstuk is de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de toelichtingen hierop opgenomen. Daarna treft u diversen bijlagen aan ter ondersteuning van de jaarrekening en ter inzicht. De jaarstukken worden afgesloten met een controleverklaring van de accountant in bijlage F.

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

2. Verantwoording activiteiten 2020

2.1. PROGRAMMA MILIEU

Het programma Milieu controleert bedrijven op milieuwet- en regelgeving. De werkwijze hiervoor moest onder invloed van corona worden aangepast. Datagedreven onderzoek zorgt voor efficiënter en effectiever toezicht.

Controle van bedrijven

De voornaamste taak van het programma Milieu is het controleren van bedrijven op milieuwet- en regelgeving via aangekondigde en onaangekondigde bezoeken. Dit kwam door corona grotendeels stil te vallen. Vanaf half maart zijn er vooral administratieve controles uitgevoerd. De aspecten die door corona niet gecontroleerd konden worden, zullen bij een volgende fysieke controle weer meegenomen worden. Controles op bijvoorbeeld gevaarlijke stoffen of brandwerende maatregelen werden wel fysiek uitgevoerd, met inachtneming van de corona-hygiënemaatregelen.

Meedenken en meedoen!

De dienst heeft binnen de wettelijke kaders, meegedacht met bedrijven die vanwege corona hun werkzaamheden wilden aanpassen maar daar geen vergunning voor hadden. Bedrijven die werkzaamheden om besmettingen te voorkomen op een ander dagdeel planden of over een langere periode gedurende de dag, kregen daar ontheffing voor. Supermarkten bijvoorbeeld, konden hun bevoorradingen vroeger in de ochtend plannen. Omdat de horeca de deuren moest sluiten, waren controles overbodig en verplaatst naar 2021. De medewerkers die hierdoor minder werk hadden werden onder andere ingezet om toezicht te houden op lpg-tankstations bij het afleveren van brandstof.

Vuurwerkverkooppunten

Alhoewel de verkoop van vuurwerk in 2020 niet door mocht gaan, is er toch veel tijd gaan zitten in de controle van de vuurwerkverkooppunten. De dienst had veel contact met ondernemers over de plannen voor de verkoop van categorie-1 vuurwerk (het zogenaamde kindervuurwerk) en controleerde de opslag van het al aanwezige vuurwerk. De controle op het naleven van de wet kostte meer tijd dan de reguliere controles tijdens een ‘normaal’ vuurwerkjaar.

Data-gedreven toezicht

De dienst heeft in 2020 het project voor datagedreven toezicht vormgegeven. Door de gegevens van verschillende databronnen met elkaar te vergelijken is onderzocht of bedrijven die zich aan de milieuwetgeving moeten houden, zich wel bij de dienst hadden aangemeld. In 2021 zal de dienst op basis van datagedreven onderzoek bijvoorbeeld brandveiligheid en horecabedrijven gaan onderzoeken. Hierbij worden de gegevens van bedrijven waar brand is geweest met elkaar vergeleken. Uit een pilot van dit project die in 2019 in Leiden is gehouden, bleek dat het percentage overtredingen dat bij data-gedreven toezicht naar boven komt, veel hoger is dan bij reguliere controles, namelijk 70% in plaats van 40%.

Ondermijning

De dienst wordt een steeds groter aanspreekpunt in de regio op het gebied van ondermijning. Het ondermijnen van de samenleving gebeurt door criminelen die legale bedrijven oprichten voor hun criminele activiteiten. Wanneer ze voor zo'n bedrijf ook milieuvergunningen nodig hebben, kan de dienst signaleren dat er iets niet klopt. De politie maakt gebruik van de kennis en kunde van de dienst om ondermijning op te sporen. In 2020 hebben ongeveer 20 controles plaatsgevonden. Met alle deelnemers is afgesproken dat hier in 2021 meer capaciteit voor wordt vrijgemaakt.

Warmtepompen

Om de doelen uit het energieakkoord te bereiken worden er steeds meer warmtepompen geïnstalleerd. De dienst merkt dit door het toegenomen aantal meldingen 'lozing buiten inrichting' voor de boringen van bodemenergiesystemen. De omgevingsdienst registreert de warmtepompen en controleert de milieueffecten hiervan.

Rob van Alphen, programmamanager Milieu:
'Datagedreven onderzoek helpt ons bij ons motto: toezicht houden waar toezicht nodig is, met maximale effectiviteit.'

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma						
Milieu	**Begroting 2020**	**Werkplan 2020**	**Offertes 2020**	**Actueel werkplan 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**
Totaal uren	**62.500**	**58.740**	**0**	**58.740**	**51.905**	**-6.835**
Uren x tarief	€ 5.538.534	€ 5.330.430	€ -	€ 5.330.430	€ 4.715.075	€ (615.355)
Materieel budget	€ 214.895	€ 218.786	€ -	€ 218.786	€ 120.068	€ (98.718)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 5.753.429**	**€ 5.549.216**	**€ -**	**€ 5.549.216**	**€ 4.835.143**	**€ (714.072)**

2.2. PROGRAMMA RUIMTELIJKE ORDENING

In 2020 zijn er weer meer adviezen verstrekt door de dienst. Bovendien zorgt de nieuwe Omgevingswet, al vóór de invoering ervan, voor veranderingen binnen Ruimtelijke Ordening.

Meer dan 1000 adviezen

Onder invloed van corona kwamen veel activiteiten stil te vallen. Maar de bouw- en RO-plannen bij gemeenten gingen gewoon door, dus ook de advisering door de dienst. De begrote uren uit de werkplannen zijn zelfs met 30% overschreden. In totaal zijn meer dan 1000 adviezen verstrekt, met name over bodem, geluid, archeologie, ecologie, externe veiligheid en luchtkwaliteit. Grote projecten waarin intensief samengewerkt werd, waren:

- Gebiedsontwikkeling Zuid-West in Leiden: de dienst onderzocht of wonen geïntegreerd kon worden in het bedrijventerrein Rooseveltstraat. De gemeente Leiden vroeg de dienst om mee te doen met een scrumproject. Bij het Leidse scrumproces werden regels opgesteld voor geur, geluid en bedrijfs- en milieuzonering voor een nog op te stellen Omgevingsplan. Het doel was om uit te zoeken hoe de regels van de Omgevingswet het beste ingezet konden worden.
- Omgevingsvisie Noordwijk: meerdere milieuadviezen zijn verstrekt en de dienst heeft geparticipeerd in diverse overlegsituaties en deelgenomen aan sessies met bewoners en bedrijven.
- Omgevingsplan landelijk gebied Zoeterwoude: het betrof met name advisering op het aspect geluid en het beoordelen van de regels.

Testen regelgeving Omgevingswet

De Omgevingswet, die volgens planning op 1 januari 2022 in werking treedt, gaat de Wet Ruimtelijke Ordening vervangen. De nieuwe wet zal naar verwachting, gemeenten meer vrijheden geven om ruimtelijke projecten in te richten. Reden voor veel gemeenten om de dienst in 2020 al te vragen wat de wet op termijn voor hun projecten zal gaan betekenen. Naast het reguliere advies, werd ook gevraagd hoe het advies er onder de nieuwe wetgeving uit zou kunnen zien. Dit betekende meer werk, maar het gaf de dienst ook de mogelijkheid om zich alvast in de nieuwe regels in te werken. Met deze ‘real-life-cases’ heeft de dienst veel kennis opgedaan over de Omgevingswet.

Meer vragen over duurzaamheid

Wanneer de gemeente een goede ruimtelijke onderbouwing nodig heeft voor bijvoorbeeld bestemmingsplannen, omgevingsvisies of bouwplannen, dan levert de dienst advies over verschillende milieuaspecten. In 2020 nam in dit kader de vraag naar duurzaamheidsadviezen toe. Sommige opdrachtgevers wilden graag dat de dienst meedacht over duurzame gebiedsontwikkelingen zoals aardgasloos bouwen of het aansluiten op een warmtenet. Helaas kon aan deze vraag nog niet altijd worden voldaan omdat de dienst nog niet over voldoende medewerkers met de benodigde kwalificaties kon beschikken.

Rob Heemskerk, *portefeuillemanager Ruimtelijke Ordening:*
'De Omgevingswet betekent een veranderproces voor gemeenten. Wij als omgevingsdienst stoeien daar ook nog mee. De uitdaging voor 2021 is hier samen een weg in te vinden.'

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma						
Ruimtelijke Ordening	**Begroting 2020**	**Werkplan 2020**	**Offertes 2020**	**Actueel werkplan 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**
Totaal uren	**21.230**	**20.452**	**115**	**20.567**	**26.047**	**5.480**
Uren x tarief	€ 1.870.400	€ 1.844.177	€ 10.350	€ 1.854.527	€ 2.350.875	€ 496.348
Materieel budget	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 1.870.400**	**€ 1.844.177**	**€ 10.350**	**€ 1.854.527**	**€ 2.350.875**	**€ 496.348**

2.3. PROGRAMMA DUURZAAMHEID

Van controle op wettelijke energiebesparingsmaatregelen tot projecten met bijen, van duurzaamheidsfondsen tot het opstellen van de RES 1.0; de dienst helpt deelnemers op alle mogelijke manieren duurzamer te worden.

Informatie- en energiebesparingsplicht

Grootverbruikers van elektriciteit en/of aardgas zijn wettelijk verplicht om energiebesparende maatregelen te nemen en moeten dit ook rapporteren. De gemeente of de dienst houdt hier toezicht op. Van de 2000 informatie-plichtige bedrijven in onze regio hebben inmiddels 1240 zich bij ons aangemeld. In 2021 zal de focus liggen op het opsporen van de nog niet-melders, het uitvoeren van hercontroles met betrekking tot de energiebesparingsplicht en het beoordelen van de rapporten die nog binnenkomen. In het verlengde daarvan gaan we ook van start met een campagne rondom het Energielabel C voor kantoren, want per 1 januari 2023 moet elk kantoorgebouw minimaal dit energielabel hebben.

RES 1.0

De Regionale Energie Strategie (RES) is een document waarin elke regio beschrijft hoe de energiedoelstellingen voor 2030 en 2050 uit te werken. We participeren in alle werkgroepen van de RES en zijn de trekker van de werkgroepen Energiebesparing en Zon op Daken. We hebben het afgelopen jaar de NRD (notitie reikwijdte en detailniveau) opgesteld als eerste stap richting een Plan-MER voor de RES. Als regio zijn we hierin een van de landelijk pilotregio's. Bovengenoemde onderwerpen zullen in de zomer van 2021 met de input van de diverse deelnemers resulteren in de RES 1.0. Hiermee kan uitvoering gegeven worden aan de gestelde energiedoelstellingen.

Duurzamer leven

We helpen deelnemers om hun inwoners duurzamer te laten leven, onder andere met behulp van diverse duurzaamheidsfondsen en de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Door middel van een voucher worden huiseigenaren verleid om hun huis energiezuiniger te maken. Wij coördineren de regeling en zorgen voor de afhandeling van de vouchers.

Zorg voor ons landschap

We zijn in 2020 gestart met het opstellen van een meerjarenplan milieueducatie voor iedereen, van jong tot oud, in onze regio.
Ook zijn we leider van het project Groene Cirkels Bijenlandschap. Het doel is om het landschap te behouden door een bloemrijk netwerk aan te leggen van groenstroken, tuinen, terreinen, weilanden en akkerranden voor bijen en vlinders.

Rommie van Rossem, portefeuillemanager duurzaamheid:
'We zijn betrokken bij diverse ontwikkelingen op het gebied van biodiversiteit en circulariteit. De komende jaren willen we dit nog meer tot bloei laten komen samen met de gemeenten, de regio en de provincie.'

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma						
Duurzaamheid	Begroting 2020	Werkplan 2020	Offertes 2020	Actueel werkplan 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Totaal uren	**9.850**	**11.690**	**375**	**12.065**	**9.793**	**-2.272**
Uren x tarief	€ 870.104	€ 1.057.838	€ 33.750	€ 1.091.588	€ 885.585	€ (206.003)
Materieel budget	€ 450.538	€ 414.136	€ 30.942	€ 445.078	€ 312.604	€ (132.474)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 1.320.643**	**€ 1.471.973**	**€ 64.692**	**€ 1.536.665**	**€ 1.198.189**	**€ (338.477)**

2.4. PROGRAMMA BOUWEN

Het Ondernemersloket maakt bouwvergunningen indienen gebruiksvriendelijker. Ook in andere projecten heeft het programma Bouwen zich verder ontwikkeld. Daarnaast zorgde corona voor een nieuwe manier van werken.

Ondernemersloket

Verreweg de meeste opdrachten voor het programma Bouwen komen van de gemeente Noordwijk (95%). Met hen heeft de dienst in 2019 een verbeterplan opgesteld. Dit resulteerde in 2020 onder andere in het Ondernemersloket. Ondernemers kunnen hier terecht met al hun vragen. Ze krijgen tips en worden gecoacht over hoe ze het beste een bouwvergunning kunnen aanvragen. De kwaliteit van de aanvraag van de bouwvergunningen is als gevolg hiervan verbeterd, waardoor er een snellere toetsing kan plaatsvinden. Bovendien is de kans op een positief resultaat vergroot.

Corona

Tijdens de tweede coronagolf werd besloten om voor handhaving het betreden van panden tot een minimum te beperken. Uiteraard konden alle inspecties in de buitenlucht wel gewoon doorgaan. De dienst ging over op een nieuwe administratieve manier van handhaven. Per sector werd besloten hoe dit het beste uitgewerkt kon worden.
Er werden meer vergunningsaanvragen voor dakkapellen, schuttingen en aanbouwen ingediend. Bovendien heeft de dienst een actieve bijdrage geleverd aan de vergunningsverlening en het bouwkundig toezicht van de bouw van de hallen voor de opslag en productie van Covid-19 vaccins van een farmaceutisch bedrijf in Leiden.

Wet private kwaliteitsborging

Door de komst van de Wet private kwaliteitsborging (Wkb) die samenloopt met de Omgevingswet en waarschijnlijk op 1 januari 2022 in werking treedt, zal de rol van de dienst als toezichthouder en vergunningsverlener veranderen. Het toetsen van de aanvraag wordt, voor sommige type bouwwerken, overgenomen door private partijen. De uiteindelijke kwaliteitsborging zal nog wel bij de dienst liggen. In 2021 zal de dienst de werkwijze hiervoor gaan onderzoeken en implementeren.

Diverse projecten

De dienst begeleidt bijna alle deelnemers in langlopende geluidswerende projecten, zoals geluidsanering bij de aanleg van een weg langs een woonwijk of een reconstructie van een bestaande weg. De locaties die het betreft worden bezocht, onderzoeken en subsidies worden aangevraagd en er is controle op het aanbrengen van de maatregelen bij de woningen.
Ook de meldingen van asbest en het toezicht houden op het verwijderen ervan, horen bij de langlopende activiteiten van de dienst.

Van de gemeente Noordwijk kreeg de dienst de opdracht om het strijdig gebruik van eersteklas bollengrond aan te pakken. De dienst heeft dit een begin gemaakt met de uitvoering van dit door de raad vastgestelde beleid; dit zal in de aankomende jaren worden vervolgd.

Jeroen Smits, portefeuillemanager Bouwen:
'We voelen in ons vergunningenwerk altijd de druk van de fatale termijnen. Dat maakt het dynamisch en boeiend.'

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma						
Bouwen	Begroting 2020	Werkplan 2020	Offertes 2020	Actueel werkplan 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Totaal uren	**38.455**	**48.101**	**20**	**48.121**	**49.476**	**1.355**
Uren x tarief	€ 3.382.055	€ 4.331.273	€ 1.800	€ 4.333.073	€ 4.454.484	€ 121.412
Materieel budget	€ 61.185	€ 61.185	€ -	€ 61.185	€ 39.495	€ (21.690)
Totaal bijdrage deelnemer	**€ 3.443.241**	**€ 4.392.458**	**€ 1.800**	**€ 4.394.258**	**€ 4.493.979**	**€ 99.721**

2.5. PROGRAMMA BODEM

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

Netwerk Bodem en Ondergrond

Stedelijke verdichting, klimaatvraagstukken en de energietransitie vragen allemaal om ruimte. Niet alleen bovengronds, maar ook ondergronds. Daarvoor is eigenlijk Ruimtelijke Ordening onder het maaiveld nodig. Vanuit dat besef is het Netwerk Bodem en Ondergrond in 2019 opgestart. De deelnemers buigen zich over de complexe vraag hoe de bodem kan bijdragen aan het oplossen van ruimtegebrek. Is er bijvoorbeeld in een willekeurige straat naast riolering, elektriciteit, ondergrondse afvalvoorzieningen en groen, nog ruimte voor glasvezel of een warmtenetwerk? Voor de inrichting van de schaarse ruimte is een 3D-aanpak nodig waarin alle aspecten aan bod komen. De dienst is als specialist van de ondergrond in de regio, de kartrekker van het Netwerk. De eigen medewerkers zijn in 2020 opgeleid om bodembreed advies te geven. In 2021 zal de dienst samen met de deelnemers de 3D-aanpak verder uitwerken.

Omgevingswet en Wet bodembescherming

Alle taken die betrekking hebben op verontreinigde grond voert de dienst op dit moment uit in opdracht van de provincie en gemeente Leiden. Wanneer de Omgevingswet, naar verwachting in januari 2022, wordt ingevoerd, zal het bevoegd gezag voor de Wet bodembescherming (Wbb) van de provincie naar de gemeenten overgaan. De dienst is met de gemeenten in overleg wat dit gaat betekenen en wat er op hen af gaat komen. Ook wordt in dit kader het huidige bodembeleid geëvalueerd en aangepast aan de nieuwe wetgeving. In 2021 wil de dienst de nieuwe werkwijze gereed maken voor implementatie.

Andere projecten

Naast deze omvangrijke projecten die alle deelnemers aangaan, heeft de dienst voor verschillende deelnemers specifieke opdrachten uitgevoerd, zoals het onderzoek naar mogelijke loodverontreiniging in volkstuincomplexen. Ook is er onderzoek gedaan naar kunstgras op sportvelden en is het toepassen van bagger beoordeeld.
Voor alle deelnemers werd een update gemaakt van de bodemfunctieklassenkaart. Deze kaart verschaft inzicht in de bestemmingen van de bodem, zoals wonen, industrie of natuur. In 2021 wordt op basis hiervan een update van de meer gedetailleerde bodemkwaliteitskaart gemaakt.

Cees van Mullen, portefeuillemanager Bodem:
'De Omgevingswet zal voor de bodemtaken binnen de dienst verschuivingen in bevoegd gezag en beschikbare middelen met zich mee brengen.'

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma							
Bodem		**Begroting 2020**	**Werkplan 2020**	**Offertes 2020**	**Actueel werkplan 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**
Totaal uren		**10.985**	**12.748**	**25**	**12.773**	**13.473**	**700**
Uren x tarief	€	993.053	€ 1.179.171	€ 2.250	€ 1.181.421	€ 1.242.241	€ 60.820
Materieel budget	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bijdrage deelnemer	**€**	**993.053**	**€ 1.179.171**	**€ 2.250**	**€ 1.181.421**	**€ 1.242.241**	**€ 60.820**

2.6. PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJKE TAKEN

Ondanks corona bleef het dienstverleningsniveau van de Omgevingsdienst op peil, vooral door het goed onderhouden van de contacten met de deelnemers.

Omgevingswet

De dienst heeft zich voorbereid op de Omgevingswet, onder andere door een bijdrage te leveren aan diverse omgevingsvisies en omgevingsplannen. De kennis en ervaring die zo is opgedaan met gemeenten, provincie en ketenpartners, is vastgelegd in een handreiking die met de deelnemers is gedeeld. Met deze handreiking weten de deelnemers hoe de Omgevingsdienst de nieuwe instrumenten van de Omgevingswet kan invullen.

De toekomst van digitale gegevens

In het kader van het speerpunt stabiele en (financieel) gezonde de dienst werd de bedrijfsvoering verder verbeterd. Een belangrijk onderdeel hiervan was het in gebruik nemen van Powerbrowser, een integraal systeem voor de registratie van VTH&A-taken en het vastleggen van processen en documenten. Powerbrowser heeft als voordeel dat het enige geografische (GIS) toepassingen heeft en mobiel inzetbaar is. De toekomst van VTH&A ligt steeds meer in het benutten van de mogelijkheden van digitale gegevens, en deze implementatie brengt data-gestuurd werken dichterbij. In 2021 zullen we het systeem verder ontwikkelen, onder andere met het oog op de invoering van de Omgevingswet en de aansluiting op het Digitale Stelsel Omgevingswet in 2022.

Online blijven functioneren

Randvoorwaardelijke taken en projecten richt zich op een kwalitatief goede dienstverlening en verantwoording van de Omgevingsdienst. Het gaat hier om taken die we uitvoeren voor alle deelnemers, zoals voorlichting, relatiebeheer, functioneel applicatiebeheer en algemene juridische advisering. We ondersteunen het bestuurlijk overleg en coördineren Wet Bibob-activiteiten. Bovendien verstrekken we informatie aan burgers en bedrijven, onder andere met betrekking tot bodemactiviteiten. We konden al onze taken, ondanks corona, gewoon uitvoeren. Het virus maakte wel dat de (bestuurs)contacten alleen online waren en bezoeken van bestuurders aan locaties in de regio werden uitgesteld.

Wat zeggen de cijfers?

Realisatie per programma							
Randvoorwaardelijke taken		**Begroting 2020**	**Werkplan 2020**	**Offertes 2020**	**Actueel werkplan 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**
Totaal uren		**23.160**	**26.785**	**0**	**26.785**	**27.133**	**348**
Uren x tarief	€	2.064.937	€ 2.440.823	€ -	€ 2.440.823	€ 2.471.711	€ 30.888
Materieel budget	€	103.800	€ 103.800	€ -	€ 103.800	€ 15.317	€ (88.483)
Totaal bijdrage deelnemer	**€**	**2.168.736**	**€ 2.544.622**	**€ -**	**€ 2.544.622**	**€ 2.487.028**	**€ (57.594)**

2.7. KLANTTEVREDENHEID

Ontwikkelingen

Het meten van de klanttevredenheid is in 2020 anders gegaan dan in eerdere jaren. Dit was het gevolg van de invoering van het nieuwe zaaksysteem, Powerbrowser. Hierin moest de uitvraag opnieuw ingeregeld worden. De uitvraag is later in het jaar opgestart, met als resultaat dat de respons lager was. De resultaten waren minder positief dan we in andere jaren gewend waren, waarschijnlijk omdat de reacties die later opgehaald werden vooral van de meer kritische klanten kwamen.

De negatieve reacties worden door de betreffende managers opgevolgd door telefonisch contact op te nemen. De meest gehoorde reactie was dat men te lang op een reactie of op het gewenste resultaat moest wachten.

De klanttevredenheid wordt voor een aantal producten van de dienst door de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland op gelijke wijze gemeten. De provincie heeft aan een extern bureau, Galan Groep, gevraagd om een evaluatie uit te voeren naar de wijze en effectiviteit van meten van de toegepaste wijze van meten. In december is de evaluatie in concept opgeleverd; de dienst is in afwachting van de definitieve versie, de uitkomsten en de gevolgen daarvan voor de dienst en voor de samenwerking tussen de diensten op dit punt. Mogelijk zal dit aanleiding zijn voor verandering.

Resultaten

Het responspercentage was in 2020 aanzienlijk lager dan in voorgaande jaren: reageerde doorgaans ongeveer een derde van de uitgevraagden, dan is dat nu teruggelopen naar minder dan een kwart.
De dienst veronderstelt dat dit het gevolg is van de verlate uitvraag, maar ook corona en een zekere “vragenmoeheid” kunnen een oorzaak zijn. Daarnaast zijn minder producten uitgevraagd dan in eerdere jaren.

In de onderstaande tabel is de respons in aantallen weergegeven.

TEVREDENHEID	Totaal van TEVREDENHEID
Tevreden	56
Ontevreden	53
Zeer tevreden	38

Het aantal ontevreden respondenten was in 2020 verhoudingsgewijs hoger dan in voorgaande jaren. Het vermoeden bestaat dat dit mede veroorzaakt is door de late uitvraag, en dat meer ontevreden ondervraagden nog de moeite hebben genomen om hun reactie te geven.
De meeste ontevreden reacties hadden betrekking op doorlooptijden, die als lang werden ervaren.

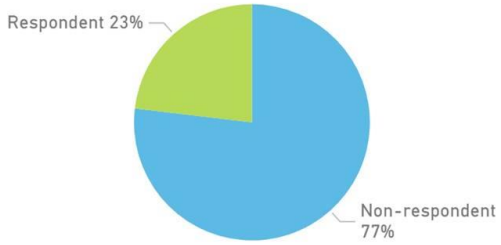
Op de volgende pagina zijn de resultaten nog numeriek en in schema weergegeven.

Omgevingsdienst West-Holland

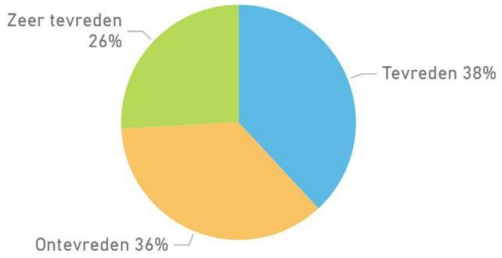
Omgevingsdienst West-Holland

Responsepercentage	Respondenten	Ontvangers	Ontevreden
23%	147	636	53

Response



Tevredenheid



3. Samenvatting resultaat en resultaatbestemming

3.1. REALISATIE PER DEELNEMER 2020 IN UREN

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

Tabel 3.1 – Realisatie uren

Realisatie per deelnemer Programma	(Meerdere items									
	Uren Werkplan							Uren Prognose		
	Begroting 2020	Werkplan 2020	Offertes 2020	Actueel werkplan 2020	Realisatie 2020	Verschil obv actueel werkplan 2020	% verschil obv actueel werkplan 2020	Prognose 2020	Verschil prognose tov actueel WP 2020	% prognose tov actueel WP 2020
Hillegom	7.730	7.730	35	7.765	7.921	156	102%	7.560	-205	97%
Kaag en Braassem	10.340	10.400	0	10.400	10.285	-115	99%	10.085	-315	97%
Katwijk	5.755	5.755	0	5.755	6.311	556	110%	6.364	609	111%
Leiden	32.875	32.875	45	32.920	32.010	-910	97%	32.780	-140	100%
Leiderdorp	5.565	5.600	125	5.725	5.883	158	103%	6.286	561	110%
Lisse	7.160	7.160	0	7.160	6.649	-511	93%	6.835	-325	95%
Nieuwkoop	10.000	10.128	0	10.128	10.508	380	104%	10.180	52	101%
Noordwijk	38.040	50.083	0	50.083	48.641	-1.442	97%	51.555	1.472	103%
Oegstgeest	5.075	5.075	0	5.075	4.584	-491	90%	5.155	80	102%
Provincie Zuid-Holland	26.060	26.060	0	26.060	25.680	-380	99%	25.896	-164	99%
Teylingen	9.475	9.475	0	9.475	11.101	1.626	117%	10.030	555	106%
Voorschoten	2.830	2.830	190	3.020	3.004	-16	99%	3.061	41	101%
Zoeterwoude	5.275	5.345	140	5.485	5.249	-236	96%	5.233	-252	95%
Eindtotaal	**166.180**	**178.516**	**535**	**179.051**	**177.827**	**-1.224**	**99%**	**181.020**	**1.969**	**101%**

De afrekening met de deelnemers vindt plaats conform de afspraken die vastgelegd zijn in de nota Planning en Control van de dienst (zie bijlage 3 Toelichting eindafrekening, frictie en cao-lasten).

3.2. HET RESULTAAT

2020 was een bewogen jaar. Een jaar waarin de buitenwereld stil leek te staan door Corona. Hierdoor was er minder aandacht voor alle interne ontwikkelingen zoals de verhuizing naar een ander pand en het feit dat de dienst voor het eerst werkte in de matrixorganisatie.

De dienst is in staat gebleken om 2020 af te sluiten met een positief resultaat van € 208.807 (afgerond € 209.000,-). Dit positieve resultaat is niet alleen te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar ook door het uitstellen van investeringen en opleidingen en een incidentele meevaller als gevolg van het eerder partieel afstoten van het pand Schipholweg.

De incidentele meevallers in het kader van de verhuizing waren:
- opbrengst van de huur van de RDOG voor wat betreft de 4e etage.

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

Tabel 3.2 – Het resultaat 2020 verdeeld in taakvelden

(bedragen x €1000)	Baten			Lasten			Saldo		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
0.1 Bestuur	-		-	35	44	-9	-35	-44	9
0.4 Overhead	31	61	-30	5.467	5.389	77	-5.436	-5.328	-107
7.4 Milieubeheer	19.298	12.237	7.061	15.602	8.977	6.624	3.697	3.260	437
8.1 Ruimtelijke ordening	-	2.578	-2.578	-	1.770	-1.770	-	809	-809
8.3 Wonen en bouwen	2.869	4.420	-1.552	1.950	3.387	-1.437	919	1.034	-115
Totaal	**22.198**	**19.297**	**2.901**	**23.053**	**19.567**	**3.486**	**-855**	**-270**	**-585**
Bestemming resultaat									
Storting in reserves							-	-	-
Onttrekking uit reserves							855	479	376
Mutatie reserves							**855**	**479**	**376**
Saldo na bestemming							**-0**	**209**	**-209**

Het taakveld Ruimtelijke ordening was in de Begroting 2020 nog niet onderscheiden, maar is in de werkplannen voor 2020 wel apart geïdentificeerd. Dit verklaart de verschuivingen tussen de taakvelden bij de realisatie.

De onttrekking uit de reserves bestaat uit twee onderdelen:

- Onttrekking uit de algemene reserve (zie 3.3.)
- Onttrekking uit de resultaatbestemming(zie 3.4.)

3.3. DE ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve daalt in 2020 van € 704.310 naar € 594.305.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de businesscase verhuizing, welke financieel vertaald is in de 2e begrotingswijziging 2020. Conform de regels van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienden de lasten en baten van de Schipholweg voor het jaar 2021 genomen te worden in het laatste jaar dat we feitelijk nog gebruik maakten van de Schipholweg. Dit betekende dat de huurlasten Schipholweg, maar ook de desinvesteringen Schipholweg allemaal genomen moesten worden in het jaar 2020. Aangezien dit niet vanuit de reguliere exploitatie gedekt kon worden, moest de algemene reserve aangesproken worden.

Werd er in de begrotingswijziging nog gesproken over een weerstandsvermogen per 31/12/2020 van ca. € 10.000,-, de realisatie laat een ander beeld zien. Door het gedeeltelijk ontbinden van het contract voor de Schipholweg in 2020 hoefde er minder onttrokken te worden aan de algemene reserve. Dit betekent dat de algemene reserve per 31/12/2020 € 385.498 bedraagt. Hieraan is nog niet het exploitatieresultaat toegevoegd.

Zoals eerder aangeven bedraagt het exploitatieresultaat voor 2020 € 208.807,-. In de nota Planning & Control is bepaald dat het exploitatieresultaat gestort kan worden in de algemene reserve wanneer het maximale weerstandsvermogen nog niet bereikt is (zie ook paragraaf 2.13). Als deze lijn gevolgd wordt bedraagt de algemene reserve per 31-12-2020 € 594.305.

Tabel 3.3 – De algemene reserve

Eigen vermogen *(in euro's)*	**31-12-2020**	**Toevoegingen 2020**	**Onttrekkingen 2020**	**31-12-2019 na bestemming**	**31-12-2019 voor bestemming**
Algemene reserve	**594.305**	**208.807**	**318.812**	**704.310**	**704.310**
Algemene reserve	385.498	0	318.812	704.310	674.983
Exploitatieresultaat 2020	208.807	208.807	0	0	29.327
ODWH bestemmingsreserves:	**0**	**0**	**160.000**	**160.000**	**160.000**
- Reserve afschrijving verbouwing	0	0	160.000	160.000	160.000
Eindsaldo boekjaar:	**594.306**	**208.807**	**478.812**	**864.310**	**864.310**

3.4. RESULTAATBESTEMMING

Tabel 3.4 – Resultaat bestemming

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	**-270.005**
Toevoegingen aan reserves (+)	*0*
Onttrekkingen aan de reserves (-)	*478.812*
Vrijval Eigen Vermogen	318.812
Afschrijvingskosten verbouwing	160.000
Programmaresultaat	**208.807**

Het programmaresultaat bedraagt € 208.807 (positief), dit is na verwerking van de volgende mutaties in de reserves:

- Onttrekking aan de algemene reserve van € 318.812 met betrekking tot de verhuizing naar de Vondellaan (begrotingswijziging 2b van de Bestuurlijke rapportage van 2020). Deze onttrekking is lager dan verwacht doordat een deel van het huurcontract van de Schipholweg vervroegd is beëindigd.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 160.000 ter dekking van de afschrijvingslasten op de verbouwing die is gedaan voor de komst van de provinciemedewerkers in 2012.

Vormen van een bestemmingsreserve

2020 was het jaar van uitstel. Door corona zijn sommige geplande activiteiten en cursussen uitgesteld. Deze hebben onder andere geleid tot het positieve resultaat. Maar uitstel is geen afstel. De activiteiten zullen plaatsvinden in 2021. De dienst schat in dat indien de maatregelen voor corona vervallen en reizen weer mogelijk is dat medewerkers massaal op vakantie zullen gaan. De dienst probeert hier natuurlijk op te sturen, maar is van mening dat dit niet geheel op te vangen is binnen de reguliere exploitatie van 2021.

Door het creëren van een bestemmingsreserve wil die dienst de mogelijke gevolgen afdekken zonder dat dat ten koste gaat van de reguliere exploitatie.

Daarom is het voorstel aan het bestuur om een deel van het positieve resultaat te bestemmen voor organisatieontwikkeling (€ 90.000), opleidingen (€ 10.000) en gevolgen Corona (€ 75.000). Na besluitvorming zullen deze bestemmingsreserves onttrokken worden aan de algemene reserve.
De algemene reserve zal dan per 31-12-2020 € 419.306 bedragen.

Omgevingsdienst
West-Holland

JAARCIJFERS 2020

4. PARAGRAFEN

4.1. LOKALE HEFFINGEN

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

4.2. WEERSTANDSVERMOGEN

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

4.2.1. Vrije ruimte in de algemene reserve

Zoals eerder besproken en vastgesteld in de nota Planning & Control dient de algemene reserve maximaal 5% van de omzet te bedragen. Voor 2020 betekent dit dat de algemene reserve maximaal € 988.784,- mag zijn. Na de onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve, is deze nog steeds onder dit maximumbedrag.

Met de algemene reserve kunnen de geïnventariseerde risico's van € 650.500 voor 91% gedekt worden. Door de verhuizing is de algemene reserve verminderd. Dit is echter incidenteel en vanaf 2021 zal de algemene reserve versneld worden opgehoogd tot een optimaal vermogen.

Tabel 4.1 – Vrije ruimte in de algemene reserve

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Totale baten 2020	€ 19.775.685
Norm algemene reserve	5%
Maximale omvang algemene reserve	**€ 988.784**

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2020	€ 594.305
Risico-inventarisatie	€ 650.500
Vrije ruimte in de algemene reserve	**€ 56.195-**

4.2.2. Risico's

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

Tabel 4.2 – Identificeren en classificeren

Naam risico	Omschrijving risico	Programma	Risicocategorie	Speelt vanaf
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	Voor de dienst wordt door de commissie Financiele Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen jaarlijks de indexatie vastgesteld op basis van de trend en daardoor is dit risico nagenoeg nihil. Het risico kan zich alleen voordoen op het moment dat indexatie in het bewuste jaar in grote mate afwijkt van de trend. Op dit moment (febr. 2021) is er nog geen CAO 2021-2022 vastgesteld.	Alle	Financieel	2021
Frictiekosten (ww-kosten)	Risico voor de Omgevingsdienst dat er langer kosten gemaakt dienen te worden voor het laten afvloeien van personeel, zoals het langer betalen van vergoeding in het kader van de WW en de BWW. Hoger dan voorzien in de frictiekosten berekening. Dit is een gevolg van het in P1720 niet volledig meenemen van deze kosten en zullen vanaf 2021 gedekt worden vanuit de exploitaitie van de dienst.	Alle	Financieel	2017
Rechtsgedingen	Risico's die voortvloeien uit rechtsgedingen als gevolg van handelen van de Omgevingsdienst (reguliere taakuitvoering).	Alle	Juridisch	2019
Robuustheid organisatie/medewerkers	Heeft de organisatie voldoende kritische massa om haar (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren. Op dit moment is het hernieuwde aandacht voor de robuustheid van de omgevingsdiensten. Het vervullen van de openstaande vacatures op een kwalitatieve manier is moeilijk.	Alle	Politiek / bestuurlijk	2021
Invoering Omgevingswet	Op dit moment is nog niet zeker wanneer de Omgevingswet wordt ingevoerd. Vooralsnog is 1/1/2022 uitgangspunt. Er bestaat een risico dat de getroffen voorbereidingen niet voldoende zullen zijn. zowel voor de dienst als voor de deelnemende gemeenten. Tevens leidt de invoering van de Omgevingswet mogelijk tot een verschuiving van werkzaamheden tussen de deelnemers en de dienst.	Alle	Organisatorisch	2020
Privatisering bouwtaken	Kern voor het Wetsvoorstel Kwaliteitsborging voor het bouwen is dat in de toekomst bouwpartners zelf hun kwaliteitsborging moeten regelen. De invoering van de wet kan gevolgen hebben voor de benodigde capaciteit binnen de ODWH mede afhankelijk van keuzes die gemeenten moeten maken.	Bouwen	Politiek / bestuurlijk	2021
Uren stuwmeer	De afgelopen jaren het stuwmeer aan verlofuren afgebouwd, echter door de coronacrisis in 2020 is er weer een stijgende lijn in het aantal niet opgenomen verlofuren. Dit kan leiden tot productieverlies en hogere kosten voor inhuur Verkoop of vervanging kost geld wat niet voorzien is.	Alle	Organisatorisch	2020
Informatisering kosten	Ondanks de steeds toenemende automatiseringsgraad, ook in het kader van de Omgevingswet is het de vraag of de dienst in staat is om dit te realiseren.	Alle	Financieel	2021
Corona virus	Als gevolg van het coronavirus kan het ziekteverzuim kan hoger uitpakken dan inschat in de begroting. Dit is de verwachting gedurende de crisis en ook in de nasleep hiervan.	Alle	Personeel	2020
Rechtmatigheidsverklaring	Over de jaarrekening 2021 moet het bestuur voor het eerst een rechtmatigheidsverklaring afgeven. Dit betekent dat de proceswerking, -beheersing en -verantwoording van de ODWH aantoonbaar op orde moet zijn. Er is een plan van aanpak om tot deze verklaring te komen, maar omdat dit over 2021 voor het eerst moet gaan plaatsvinden is risico opgenomen.	Alle	Politiek / bestuurlijk	2021

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

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

Tabel 4.3 – Verwachtingswaarde

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

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

Tabel 4.4 – Risicoscore

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

Tabel 4.5 – Risico-impact en bepaling hoogte weerstandsvermogen

Naam risico	Minimale omvang	Verwachte omvang	Maximale omvang	Str./ Incid.	Bruto verwachte omvang	Structureel effect maat-regelen	Netto verwachte omvang	Risico-score waar-schijn-lijkheid	Kans	Impact
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	€ 50.000	€ 100.000	€ 300.000	s	€ 200.000	pm	€ 200.000	1	5%	19.000
Frictiekosten (ww-kosten)	€ 80.000	€ 115.000	€ 150.000	I	€ 115.000	€ -95.000	€ 20.000	4	50%	€ 10.000
Rechtsgedingen	€ 10.000	€ 15.000	€ 20.000	S	€ 30.000	pm	€ 30.000	1	5%	€ 1.500
Robuustheid organisatie/medewerkers	€ 150.000	€ 300.000	€ 700.000	S	€ 600.000	pm	€ 600.000	4	50%	€ 300.000
Invoering Omgevingswet	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	I	€ 150.000	pm	€ 150.000	3	25%	37.500
Privatisering bouwtaken	€ 50.000	€ 60.000	€ 70.000	I	€ 60.000	pm	€ 60.000	4	50%	€ 30.000
Uren stuwmeer	€ 116.250	€ 175.000	€ 348.750	I	€ 175.000	pm	€ 175.000	3	25%	€ 43.750
Informatisering kosten	€ 50.000	€ 150.000	€ 250.000	s	€ 300.000	pm	€ 300.000	3	25%	€ 75.000
Corona virus	€ 306.720	€ 535.000	€ 766.800	i	€ 535.000	€ -	€ 535.000	3	25%	€ 133.750
Rechtmatigheidsverklaring	€ -	€ -	€ -	i	€ -	pm	€ -	1	5%	€ -
Totaal omvang en impact risico's	€ 862.970	€ 1.600.000	€ 2.855.550		€ 2.165.000	€ -95.000	€ 2.070.000			€ 650.500

Bruto omvang = verwachte omvang * 1 (bij incidenteel) of *2 (bij structureel).
Netto verwachte omvang = bruto verwachte omvang – structureel effectmaatregelen.

Beheersmaatregelen met structureel effect
Om de financiële impact van de risico's te bepalen moet rekening worden gehouden met de structurele effecten van beheersmaatregelen die zijn getroffen om het risico te verminderen, over te dragen of te vermijden.

In onderstaande tabel staat per geïdentificeerd risico aangegeven welke aanpak is gekozen en welk (structureel) effect de aanpak heeft. De genoemde bedragen maken deel uit van de risico impact berekening uit de vorige paragraaf.

Tabel 4.6 – Aanpak en effect per geïdentificeerd risico

Naam risico	Gekozen aanpak	Toelichting gekozen aanpak	Effect maat-regelen	Structureel effect maat-regelen
Ongedekte prijs-loonontwikkelingen niet in de indexering	Accepteren	Bij het vasstellen wordt gebruik gemaakt van het indexcijfer afgegeven door de commissie Financiele Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen. Deze wordt door het Algemeen Bestuur in de kadernota definitief vastgesteld. Het verleden laat zien dat deze indexatie meestal voldoende is op de werkelijke indexatie op te vangen. Indien dit niet het geval is heeft de dienst de opgave om dit zo veel mogelijk binnen de exploitatie op te lossen.	pm	pm
Frictiekosten (ww-kosten)	Verminderen	Sturen op vermindering van de kosten en het herplaatsen van mensen wordt er getracht deze kosten zo snel mogelijk te verminderen. Tevens is er tijdelijk een voorziening opgenomen voor deze kosten en is er in de exploitatie rekening gehouden met een gedeelte van deze potentiele kosten.	€ -95.000	€ -95.000
Rechtsgedingen	Overdragen	Hiervoor is een verzekering voor rechtsbijstand en aansprakelijkheid afgesloten met een daarbij gebruikelijke dekking. Gezien de inschatting zijn er geen extra maatregelen genomen.	pm	pm
Robuustheid organisatie/medewerkers	Verminderen	De dienst heeft er voor gekozen om de arbeidsmarkt actiever te benaderen. Dit vindt plaats via "Werken in het Westen" en andere digitale kanalen. Tevens wordt er actief gesproken met onze ingehuurde mensen met als doel deze in vaste dienst te laten komen. Voor het programma Bouwen is in samenspraak met een externe partner een trainneeprogramma opgezet om zodoende personeel zelf op te leiden.	pm	pm
Invoering Omgevingswet	Accepteren	Ondanks de onduidelijkheid over de invoering van de Omgevingswet heeft de dienst als streven om op 1/1/2022 gesteld te staan voor de uitvoering van de Omgevingswet. Dit gebeurd in samenspraak met onze deelnemers welke hiervoor uren beschikbaar hebben gesteld.	pm	pm
Privatisering bouwtaken	Accepteren	Uit een impact analyse van de vereniging BWT die de ODWH heeft uitgevoerd blijkt vooralsnog dat eventuele aanpassingen van de capaciteit (flexibele schil) kunnen worden opgevangen binnen de huidige formatie.	pm	pm
Uren stuwmeer	Verminderen	De afgelopen jaren is er sterk gestuurd op het verminderen van de stuwmeren. Dit heeft geleidt tot een aanzienlijke vermindering van het aantal uren. In 2020 was er sprake van het coronavirus, waardoor het aantal uren weer is toegekomen. De komende tijd zal er verder gestuurd worden op het verminderen van het aantal uren.	pm	pm
Informatisering kosten	Verminderen	In 2020 is er een start gemaakt met doorontwikkeling van het zaaksysteem, mede in kader van de Omgevingswet. Tevens zal er worden gekeken naar het ontsluiten van de informatie. Beide trajecten zullen leiden tot een herijking van de visie over Informatisering. Tevens zal er gestuurd blijven worden op	pm	pm
Corona virus	Verminderen	De dienst conformeert zich aan de opgestelde regels door de Rijksoverheid. De medewerkers werken zoveel mogelijk thuis en mogen bij hoogste uitzondering en met toestemming gebruik maken van kantoor. Tevens worden medewerkers gestimuleerd om eventuele problemen te bespreken met de managers en wordt er gezocht naar oplossingen.	pm	pm
Rechtmatigheidsverklaring	Vermijden	Er is een quick-scan uitgevoerd zodat duidelijkis welke stappen nog genomen moeten worden. Er is een plan van aanpak opgesteld om de benodigde werkzaamheden uit te voeren om tot deze verklaring te komen.	pm	pm
		Totaal	**€ -95.000**	**€ -95.000**

4.2.3. Financiële kengetallen

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

Tabel 4.7 – Financiële kengetallen

Jaarverslag 2020		Verloop kengetal	
Kengetallen	Verslag 2019	Begroting 2020	Verslag 2020
Netto schuldquote	3%	6%	0%
Solvabiliteitsratio	14%	0%	4%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In 2020 heeft de dienst aanvullende werkzaamheden gegund gekregen in het kader van de RRE. Hiervoor is een bedrag ontvangen van ca. € 2,5 miljoen. De doelstelling was dat deze subsidieregeling eind 2020 uitgevoerd was, echter door corona is er een uitloop. Het resterende bedrag van ca. € 1,3 miljoen is opgenomen als vooruit ontvangen subsidie. Daardoor zijn de schulden (kortlopend) hoger dan begroot en is de netto schuldenquote 0%.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van de totale passiva. Bovendien geeft het aan in welke mate de dienst het eigen vermogen kan inzetten voor de dekking van de schulden, dat wil zeggen in hoeverre is de dienst in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves. In de begroting van 2020 is rekening gehouden met een daling van het eigen vermogen door de verhuizing naar de Vondellaan. Deze daling is echter minder dan begroot doordat er delen van het oude huurcontract konden worden afgestoten. Hierdoor geeft de solvabiliteitsratio een positiever beeld dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft antwoord op de vraag of de dienst voldoende structurele baten heeft om de structurele lasten te dekken. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. De afwijking ten opzichte van de begroting 2020 is minimaal.

4.3. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

4.4. FINANCIERING

Algemeen

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

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

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

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

Rentevisie

De dienst heeft geen leningen lopen.

Koersrisico

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

Valutarisico

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

Rente- en risiconorm

De dienst heeft geen schulden. Er is geen sprake van een mogelijk renterisico. De rente met betrekking tot de vooruit ontvangen gelden zijn dit jaar verwaarloosbaar te noemen.

Liquiditeitenplanning

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

Financieringsrisico's

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

Kasgeldlimiet

Jaarlijks geeft het ministerie aan welk bedrag een gemeente mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage (8,2%) van het totaal van de begroting. Voor 2020 komt de toegestane kasgeldlimiet op € 1.890.343.
Deze limiet mag de dienst gedurende het begrotingsjaar niet overschrijden. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden, moet de kortlopende schuld worden omgezet in een langlopende schuld.

Tabel 4.8 – Kasgeldlimiet

Overzicht Kasgeldlimiet	Bedragen in euro's			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	1.890.343	1.890.343	1.890.343	1.890.343
Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	18.429.131	13.467.688	11.071.130	11.809.480
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
	18.429.131	**13.467.688**	**11.071.130**	**11.809.480**
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	11.535.279	10.341.609	12.197.110	10.331.098
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	6.493.076	2.547.835	1.139.098	1.396.231
	18.028.355	**12.889.444**	**13.336.208**	**11.727.329**
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende middelen	-400.775	-578.244	2.265.078	-82.151
Toegestane kasgeldlimiet	1.890.343	1.890.343	1.890.343	1.890.343
Ruimte	**1.489.568**	**1.312.099**	**4.155.421**	**1.808.192**

4.5. BEDRIJFSVOERING

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

4.5.1 Organisatiestructuur

In 2020 is de organisatiestructuur van de dienst veranderd in een matrixstructuur met als doel transparanter en meer resultaatgericht te gaan werken. Door middel van de matrixorganisatie worden vraag en aanbod gescheiden in programma's en vakafdelingen. Dit geeft voorafgaande aan elk project (intern en extern) meer inzicht in de verantwoordelijkheden, de middelen en de financiële consequenties. Kort gezegd: wie doet wat en wat gaat dat kosten? De matrixorganisatie sluit bovendien beter aan bij de pragmatische manier van werken en de transparante rapportagemethodiek die bij de overheid steeds meer gebruikelijk is. De invoering van de matrixstructuur kan (samen met de verhuizing) worden gezien als het sluitstuk van een ingrijpende reorganisatie die in 2016 al is ingezet.

4.5.2 Informatisering en automatisering

De automatisering van de dienst heeft het noodzakelijke thuiswerken goed ondersteund. Er kon overal ingelogd worden, ook vanaf een laptop, tablet of mobiele telefoon. De werkzaamheden konden vanuit de thuiswerksituatie zonder onderbreking gecontinueerd worden. Voor de medewerkers was het bovendien mogelijk om apparatuur en kantoormeubilair mee naar huis te nemen om een thuiskantoor in te richten. Hier is veel gebruik van gemaakt met als aardige bijkomstigheid dat er minder te verhuizen viel naar het nieuwe pand.

Tegelijk met de invoering van de matrixorganisatie is de dienst gaan werken met het nieuwe zaaksysteem PowerBrowser. Vanwege noodzakelijke aanpassingen liepen de investeringen voor Powerbrowser in 2020 nog door; ook in 2021 staan er investeringen op de planning.
Met behulp van PowerBrowser kon er in 2020 een start worden gemaakt met de verbetering van de kwaliteit van data en het toegankelijk maken ervan, bijvoorbeeld via digitale kaarten en formulieren. Een ander voorbeeld van een project dat alleen met het nieuwe zaaksysteem gerealiseerd kon worden is de Regeling Reductie Energiegebruik. De koppeling met de data van de deelnemers met een speciaal intern ontworpen formulier zorgde voor een snelle afwerking van de aanvragen. Ook is het nu bijvoorbeeld mogelijk om toezicht te houden op basis van data-gedreven onderzoek.
Als voorbereiding op de Omgevingswet is de dienst in 2020 aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). Hiermee kunnen omgevingsaanvragen en -meldingen worden ontvangen en het vervangt alle bestaande digitale loketten. In 2021 staat de samenwerkingsmodule van het DSO gepland. Hiermee kan veilig worden samengewerkt met alle deelnemers en ketenpartners.

4.5.3 Personeel

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

Per 1 januari is de WNRA ingevoerd. Hiervoor is een Personeelshandboek opgesteld, waarover overeenstemming is bereikt met het Georganiseerd Overleg en de Ondernemingsraad. Alle medewerkers van de ODWH hebben een arbeidscontract ontvangen.

Arbeidsmarkt

In 2020 heeft de dienst gekozen voor een andere arbeidsmarktbenadering, via Werken in het Westen, om de openstaande functies in te vullen. Deze marktbenadering heeft niet geheel geleidt tot het gewenste resultaat: mensen bleven tijdens corona vaak zitten waar ze zaten en er is blijvende schaarste aan gekwalificeerde medewerkers. Wel is het ons gelukt om enkele functies te vervullen, soms ook ingewikkelde

Inhuur

Inhuur is een noodzakelijke aanvulling op onze vaste medewerkers. Binnen de formatie is het uitgangspunt dat het structurele werk wordt gedaan door vaste medewerkers en het korter durende incidentele projectenwerk door inhuur. Daarnaast is sprake van inhuur om het meerwerk gedurende het jaar uit te voeren en als vervanging voor langdurige ziekte.
Doordat we niet de totale formatie op sterkte hebben gekregen was het noodzakelijk om extra in te huren. Gezien de huidige markt voor inhuur is het gemiddelde uurtarief hoger dan de gemiddelde kosten van onze eigen medewerkers. In 2020 is het ziekteverzuim binnen de dienst gedaald naar 5,5% ten opzichte van 5,8% in 2019, maar dit percentage was nog steeds hoger dan begroot. Het percentage langdurige ziekte bedroeg 4,1% en dit noodzaakte tot extra inhuur. Deze oorzaken hebben geleid tot een overschrijding op de kosten van inhuur van € 550.314. Echter doordat we vacatures niet hebben kunnen invullen is er sprake van onderschrijding van het budget Salarissen van € 905.497.

4.5.4 Planning & Control

De financiële positie van de dienst was door de geplande verhuizing een aandachtspunt en de gevolgen van corona die zich plotseling aandienden maakten de situatie nog spannender.

Processen

2020 is door Planning & Control benoemd tot jaar van de processen: er is kritisch gekeken naar de eigen processen, maar ook naar de processen die leiden tot de grootste financiële mutaties. Deze processen zijn waar nodig aangepast en aangescherpt en blijven een constant punt van aandacht.

Rechtmatigheid

2021 wordt het jaar van de rechtmatigheidsverklaring. Tot en met 20202 was de accountant verantwoordelijk voor deze verklaring, voortaan is dit een verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. De verwachting is dat de wetgeving dit jaar nog definitief wordt vastgesteld. Om hierop voorbereid te zijn is met behulp van een externe partij een quick-scan uitgevoerd, waaraan in de loop van 2021 een vervolg wordt gegeven.

Inkoop- en aanbesteding

De accountantsverklaring 2019 sprak van onrechtmatigheden op het gebied van inkoop- en aanbesteding, die voornamelijk te herleiden waren naar contractmanagement. Dit was aanleiding om een ervaren inkoopadviseur aan te trekken voor goed inkoop- en aanbestedingsbeleid en uitvoering daarvan. De aanbestedingskalender is op orde gemaakt, de aanbesteding telefonie heeft succesvol plaatsgevonden en de voorbereiding voor de aanbesteding ICT-dienstverlening is gestart en deze zal in 2021 worden afgerond. Het fundament is weer gelegd om in de toekomst onrechtmatigheden te voorkomen.

De Omgevingsdienst heeft duurzaamheid hoog in het vaandel, niet alleen in de dagelijkse praktijk, maar ook in het inkopen van diensten en advies. Het afgelopen jaar zijn er op dit gebied verschillende stappen gezet.

Schoonmaak

Zo is het schoonmaakcontract opnieuw aanbesteed en gegund aan de Maregroep, een bedrijf dat als doelstelling heeft om mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt weer te laten participeren in het arbeidsproces.

Wagenpark

De dienst heeft een start gemaakt met de voorbereiding van het aanbesteden van het wagenpark. Gekozen is om de contracten van sommige voertuigen te verlengen met vermindering van kilometers, ondanks dat deze afliepen, in plaats van meteen nieuwe voertuigen aan te schaffen. Voor 2021 staat de volledige aanbesteding van het wagenpark op de Aanbestedingskalender. Voor de personenwagens geldt dat deze nu nog hoofdzakelijk hybride zijn, maar dat een elektrisch wagenpark per 2022 een wens van de dienst is.

Huisvestiging

De dienst is in 2020 verhuisd naar het nieuwe kantoorpand aan de Vondellaan. Dit pand sluit beter aan bij de wensen van de dienst, ook op het gebied van duurzaamheid. Bij de verbouwing van dit nieuwe pand is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de reeds aanwezige materialen. Hergebruik heeft plaats gevonden op diversen onderdelen en nieuw toe te voegen onderdelen zijn gemaakt van duurzame materialen.

Papier

Eén van de projecten die de dienst uitvoert is het project “Bijenlandschap”. Dit project heeft als doelstelling om de bijenpopulatie te behouden en uit te breiden. Een van de onderdelen is het creëren van plekken waar de bijen kunnen leven. Materialen die vrij komen bij het beheren van deze plekken worden gebruikt voor het maken van papier, dat de dienst gaat gebruiken voor bijzonder drukwerk.

ICT

De dienst heeft in 2020 geïnvesteerd in het overbodig maken van de servers. Het grootste deel van de data staat nu in de cloud. Dit heeft voordelen voor de dienst qua beschikbaarheid van de data, maar het optimaliseert ook het thuis kunnen werken. Reisbewegingen kunnen danig worden beperkt wat ten goede komt aan het milieu. Ook na corona zal er thuis gewerkt blijven worden.

4.6. STAAT VAN INVESTERINGEN

Tabel 4.7 – Staat van investeringen

(in euro's)	*Boekwaarde begin boekjaar 2020*	*Bij: investeringen boekjaar 2020*	*Af: desinvestering boekjaar 2020*	*Af: Afschrijvingen boekjaar 2020*	*Boekwaarde einde boekjaar 2020*
Verbouwing Schipholweg	421.009	0	220.617	200.392	0
Verbouwing Vondellaan	0	344.899	0	785	344.114
Inventaris, inrichting & apparatuur	306.139	60.678	3.487	117.617	245.713
Totaal	**727.148**	**405.577**	**224.104**	**318.794**	**589.827**

In 2020 is er gekozen om versneld te verhuizen naar een nieuw pand aan de Vondellaan om zodoende een eerdere taakstelling te realiseren inzake de huurlasten. Op basis van het voorzichtigheidsbeginsel heeft de dienst ervoor gekozen om de investeringen betreffende de Schipholweg versneld af te schrijven, omdat er geen gebruik meer wordt gemaakt van de Schipholweg.

4.7. VERBONDEN PARTIJEN

Deze paragraaf is niet van toepassing op de dienst.

4.8. GRONDBELEID

Deze paragraaf is niet van toepassing op de dienst.

Omgevingsdienst West-Holland

5. Jaarrekening 2020

5.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Hierna wordt via de balans met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in 2020.

Tabel 5.1 – Balans per 31 december 2020

(in euro's)	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa met economisch nut	0		0	
Materiële vaste activa met economisch nut	589.827		727.149	
Totaal vaste activa	**589.828**	**589.828**	**727.149**	**727.149**
Vlottende activa				
Uiteenzettingen (rentetypische looptijd <één jaar)				
Vorderingen op openbare lichamen	1.082.042		2.220.280	
Debiteuren	187.932		126.351	
Overige vorderingen	32.612		33.955	
Schatkistbankieren	9.987.620		5.972.253	
	11.290.205	11.290.205	**8.352.839**	8.352.839
Liquide middelen		343.478		151.481
Overlopende activa		158.383		217.867
Totaal vlottende activa		**11.792.066**		**8.722.187**
Totaal activa		**12.381.894**		**9.449.336**
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	385.498		674.983	
Exploitatieresultaat 2020	208.807		29.327	
Bestemmingsreserves	-		160.000	
	594.305	594.305	**864.310**	864.310
Voorzieningen				
Voorziening frictielasten reorganisatie	**18.594**		**439.533**	
		18.594		439.533
Totaal vaste passiva		**612.899**		**1.303.843**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden (rentetypische looptijd <één jaar)				
Crediteuren	1.457.719		859.520	
Overige schulden	2.619.410		1.811.831	
	4.077.129	4.077.129	**2.671.351**	2.671.351
Overlopende passiva		7.691.866		5.474.142
Totaal vlottende passiva		**11.768.995**		**8.145.493**
Totaal passiva		**12.381.894**		**9.449.336**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

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

Voorzieningen
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.2. TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

Tabel 5.2 – Materiële vaste activa

(in euro's)	*Verbouwing Schipholweg*	*Verbouwing Vondellaan*	*Inventaris, inrichting & apparatuur*	*Totaal*
Aanschafwaarde begin 2020	1.666.690	0	1.460.685	3.127.375
Bij: investeringen boekjaar 2020		344.899	60.678	405.577
Af: desinvestering boekjaar 2020	-1.666.690		-361.937	-2.028.627
Aanschafwaarde einde boekjaar	**0**	**344.899**	**1.159.426**	**1.504.325**
Afschrijvingen t/m 2019	1.245.681	0	1.154.546	2.400.227
Afschrijvingen boekjaar 2020	421.009	785	121.104	542.898
Desinvestering afschrijvingen voorgaande jaren	-1.666.690	0	-361.937	-2.028.627
Afschrijvingen t/m einde boekjaar	**0**	**785**	**913.713**	**914.497**
Boekwaarde einde boekjaar 2020	**0**	**344.114**	**245.713**	**589.827**
Afschrijvingstermijnen	**8-15 jaar**	**10-15 jaar**	**3 - 10 jaar**	

De materiële vaste activa verbouwing aan de Schipholweg is vanuit het voorzichtigheidsbeginsel versneld afgeschreven (zie eerdere opmerkingen).

Vlottende activa

Tabel 5.3 – Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen *(in euro's)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Afrekening deelnemers	264.702	1.788.378
Aanvullende projecten Provincie	361.215	0
Aanvullende projecten Holland Rijnland	49.320	0
Aanvullende projecten divers	25.963	2.500
Frictielasten P1720	95.885	95.885
Debiteuren opbenbare lichamen	114.496	14.411
Energieakkoord Holland Rijnland	0	71.564
Bijenlandschap subsidie Provincie	0	19.315
Subsie IOV	84.774	106.588
Gevelsanering Leiden	5.673	110.924
Parallelboulevard Noorwijk	13.523	10.715
Leiden RRE communicatiebudget	9.179	0
Voorgeschoten bedragen Omgevingsdienst Nederland	57.312	0
Eindsaldo boekjaar:	**1.082.042**	**2.220.280**

Frictielasten taakstelling 2017-2020

Als gevolg van de verslaggevingsregels zijn de te verwachte reorganisatielasten als gevolg van de taakstelling 2017-2020 als voorziening in 2017 geboekt. De vergoeding van deze lasten is gegarandeerd door de deelnemers op basis van een AB besluit. Dit jaar is het laatste jaar waarin de reorganisatielasten ten laste van de deelnemers zijn gebracht.

Debiteuren

Er zijn in 2020 geen vorderingen wegens oninbaarheid op debiteuren afgeboekt.

Overige vorderingen

Tabel 5.4 – Overige vorderingen

Overige vorderingen *(in euro's)*	31-12-2020	31-12-2019
Voorschotten lonen	0	13.353
Overige vorderingen	29.812	17.802
Tussenrekening VISA	2.800	2.800
Eindsaldo boekjaar:	**32.612**	**33.955**

Schatkistbankieren

Tabel 5.5 – schatkistbankieren

Schatkistbankieren *(in euro's)*	31-12-2020	31-12-2019
Schatkistbankieren	9.987.620	5.972.253
Schatkistbankieren	**9.987.620**	**5.972.253**

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

Tabel 5.6 – Drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2020			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**209**	**233**	**227**	**204**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	41	17	23	46
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	23.053			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	23.053			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.976	21.161	20.872	18.757
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	209	233	227	204

Liquide middelen

Op de rekening-courant van de BNG Bank is een kredietfaciliteit verstrekt van € 226.890. De dienst heeft een bankgarantie afgegeven van € 176.089 voor de huur van het pand aan de Schipholweg in Leiden. Daarnaast is er in 2020 een bankgarantie afgegeven van € 129.055 voor de huur van het pand aan de Vondellaan 55 in Leiden.

Tabel 5.7 – Liquide middelen

Liquide middelen *(in euro's)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Kasgelden	247	254
BNG rekening 28.50.93.444	213.603	148.811
BNG rekening bankgarantie Vondellaan	129.056	0
VISA	573	2.416
Eindsaldo boekjaar:	**343.478**	**151.481**

Overlopende activa

De overlopende activa betreft uitgaven die betrekking hebben op 2021, maar waarvan de facturen eind 2020 zijn ontvangen.

Tabel 5.8 – Overlopende activa

Overlopende activa *(in euro's)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Huur en servicekosten 1e kwartaal 2020	99.272	159.204
Canon printers	5.011	4.709
Verzekeringen 2020	28.395	27.402
ICT beveiliging 2020	8.789	8.091
ICT software kosten	7.909	16.811
Overige	9.007	1.650
Eindsaldo boekjaar:	**158.383**	**217.867**

Passiva

Tabel 5.9 – Eigen vermogen

Eigen vermogen *(in euro's)*	**31-12-2020**	**Toevoegingen 2020**	**Onttrekkingen 2020**	**31-12-2019 na bestemming**	**31-12-2019 voor bestemming**
Algemene reserve	**594.305**	**208.807**	**318.812**	**704.310**	**704.310**
Algemene reserve	385.498	0	318.812	704.310	674.983
Exploitatieresultaat 2020	208.807	208.807	0	0	29.327
ODWH bestemmingsreserves:	**0**	**0**	**160.000**	**160.000**	**160.000**
- Reserve afschrijving verbouwing	0	0	160.000	160.000	160.000
Eindsaldo boekjaar:	**594.306**	**208.807**	**478.812**	**864.310**	**864.310**

De algemene reserve daalt in 2020 van € 704.310 naar € 594.305.

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 318.812 met betrekking tot de verhuizing naar de Vondellaan (begrotingswijziging 2b van de Bestuurlijke rapportage van 2020). Deze onttrekking is lager dan verwacht doordat een deel van het huurcontract van de Schipholweg vervroegd is beëindigd en we een deel van het pand konden verhuren aan de RDOG. De oorspronkelijke begrote onttrekking bedroeg € 695.000.

  Het exploitatieresultaat 2020 bedraagt € 208.807 positief.
  Door Corona zijn sommige geplande activiteiten/cursussen uitgesteld. Deze hebben onder andere geleid tot het positieve resultaat. Maar uitstel is geen afstel. De activiteiten zullen plaatsvinden in 2021. Daarom is het voorstel aan het bestuur om een deel van het positieve resultaat te bestemmen voor organisatieontwikkeling € 90.000, opleidingen € 10.000 en gevolgen Corona € 75.000.
  Na deze bestemmingingen resteert € 33.807 om aan de algemene reserve toe te voegen.

  Het maximum van de algemene reserve mag in 2020 € 988.784 bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2020-2023.

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve van € 160.000 ter dekking van de afschrijvingslasten op de verbouwing die is gedaan voor de komst van de provinciemedewerkers in 2012.

Voorzieningen

Tabel 5.11 – Voorzieningen

Voorzieningen *(in euro's)*	31-12-2020	31-12-2019
Voorziening huurcontract 4e etage	0	343.648
Voorziening te verwachten reorganisatielasten P1720	0	95.885
Voorziening aanvulling WW	18.594	0
Eindsaldo boekjaar:	**18.594**	**439.533**

Het restant van de bestemmingsreserve Alphen aan den Rijn is in 2018 een voorziening geworden. Deze voorziening is getroffen om de huurlasten van de leegstaande vierde verdieping te kunnen voldoen tot het einde van het huurcontract. Onder de overige schulden zijn de verwachte resterende huurlasten voor de Schipholweg opgenomen.

Als gevolg van de verslaggevingsregels zijn de te verwachten reorganisatielasten als gevolg van de taakstelling 2017-2020 als voorziening in 2017 opgenomen. In 2020 zijn de salarislasten van de boven formatieve medewerkers uit deze voorziening betaald. De voorziening is in zijn geheel vrijgevallen aangezien de reorganisatielasten in 2020 hoger waren dan de voorziening. Dit hebben we binnen de exploitatie weten op te vangen.

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

Overige schulden

Tabel 5.12 –Overige schulden

Overige schulden *(in euro's)*	31-12-2020	31-12-2019
Afrekening deelnemers	673.759	199.117
Aanvullende projecten Provincie	460.157	519.935
Energiescans	60.209	0
Huur Schipholweg	267.217	0
Inhuur december 2020	335.370	361.972
Commissie Bezwaarschriften Leiden	105.922	56.732
Sociale premies	282	12.344
Te betalen netto lonen	0	5.368
Te betalen aangifte BTW 4e kwartaal en suppleties	362.160	396.457
Ingehouden levensloop	0	11.572
Boetes personeel	410	271
Dwangsommen	186.977	118.468
Tussenrekening Kas	2.800	2.800
Nieuw zaaksysteem Powerbrowser	0	99.637
Overige schulden	164.147	27.156
Eindsaldo boekjaar:	**2.619.410**	**1.811.831**

Overlopende passiva

Tabel 5.13 – Overlopende Passiva

Overlopende passiva *(in euro's)*	31-12-2020	-	+	31-12-2019
Regionaal geld wegverkeerslawaai restant ISV 2*	1.256.998	67.419	11.410	1.313.007
BSV Subsidies	4.269.806	430.382	1.300.332	3.399.856
Kop op Wijk Provinciale bijdrage	38.343	0	0	38.343
ISV3 Bodem Teylingen	218.578	0	0	218.578
Duurzaam Leiden	7.652	28.254	0	35.906
RRE Subsidie	1.475.519	1.250.203	2.725.722	0
Energiescans	0	73.451	0	73.451
Bijdrage RDOG huurinkomsten	14.482	0	14.482	0
Subsidie Bloemrijke oevers	15.488	4.300	19.788	0
Afkoop tarief PZH	395.000	0	0	395.000
Eindsaldo boekjaar	**7.691.866**	**1.854.009**	**4.071.734**	**5.474.141**

* Voorheen Regionaal geld wegverkeerslawaai ISV-2/3 SLR

- Tot 2015 was er voor gevelsanering ISV3 budget beschikbaar. Vanaf 1 januari 2015 stelt het Ministerie van I&W subsidies beschikbaar voor geluidsanering voor woningen die op de landelijke saneringsvoorraadlijst staan. Sinds 2021 is het niet meer mogelijk om een subsidieaanvraag in te dienen. Subsidie voor reeds ingediende projecten blijft beschikbaar. De doorlooptijd van een project duurt circa vier jaar. Enkele subsidies worden verplicht opgenomen in de SiSa-verantwoording. Deze vindt u in bijlage B.
- Het overgebleven ISV3 budget en het overgebleven ISV2 budget blijven bestemd voor gevelsanering. Deze budgetten worden gebruikt voor woningen die niet op de landelijke saneringsvoorraadlijst staan

maar wel aan een weg liggen samen met saneringswoningen. Deze woningen zijn tijdens de inventarisatie per abuis niet op de landelijke saneringsvoorraadlijst gezet. Het Ministerie van I&W stelt alleen subsidie beschikbaar als de woning op de saneringsvoorraadlijst staat. Is dit niet het geval dan zijn de kosten voor de gemeente.

- De provincie Zuid-Holland heeft voor de periode 2010-2014 een ISV-deelbudget Bodem aan de gemeente Teylingen beschikbaar gesteld. Om aanspraak te kunnen maken op dit deelbudget is op 9 februari 2012 een bestuursovereenkomst ISV3 Bodem gesloten tussen de provincie en de gemeente. Deze overeenkomst heeft betrekking op de aanpak van de spoedlocaties in de gemeente Teylingen. De sanering van de restverontreinigingen in de Lindenlaan is uitgesteld. Op 18 mei 2017 heeft de dienst een beschikking ernstig, geen spoed genomen voor de resterende verontreiniging in de Lindenlaan. Hiermee is vastgesteld dat de sanering niet meer met spoed hoeft te worden uitgevoerd. Het gereserveerde budget uit de ISV-3 afspraken wordt vastgehouden voor het saneren van de restverontreiniging ten tijde van de wegreconstructie die mogelijk in 2021 zal plaatsvinden.
- In 2019 is gevolg gegeven aan de wens van de Provincie Zuid-Holland om het verschil in uurtarief dat aan de provincie en aan de overige deelnemers in rekening wordt gebracht op te heffen. Dit verschil in tarief is gebaseerd op de vergoeding van toelages die aan voormalig medewerkers van de provincie uitgekeerd moeten worden. Door het betalen van een afkoopsom van € 395.000 die op basis van een evenwichtige verdeling van risico's is berekend, stelt de provincie de dienst in staat om vanaf 2021 met één uurtarief te werken.

5.3. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

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

In 2020 en de voorgaande jaren zijn de volgende contracten met een looptijd langer dan één jaar afgesloten. Hierbij is het drempelbedrag voor de totale contractwaarde € 50.000.

Tabel 5.14 – Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract in totaal (bij onbekende looptijd is een looptijd van 4 jaar genomen)
Exellent	ICT helpdesk en onderhoud en optimalisatie	1-1-2018	31-12-2021	176.000	352.000
Stena	Huur kantoorpand Schipholweg 128 te Leiden	1-1-2012	31-12-2021	614.877	614.877
C.V. Leithon	Huur kantoorpand Vondellaan 55 te Leiden	1-4-2020	31-7-2032	426.630	4.907.260
BTC	mobiele abonnementen	1-11-2020	30-06-2022	73.046	121.744
Multilease	Leaseauto's	19-03-2014	1-07-2021	40.078	100.195

5.4. PROGRAMMAREKENING 2020

Hierna wordt via de programmarekening het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2020 gerealiseerde beleid.

Tabel 5.15 –Programmarekening 2020

Programmarekening 2020 *(in euro's)*	A Begroting 2020*	B Prognose Burap 2020	C Realisatie 2020	Verschil A-C t.o.v. begroting	Verschil B-C t.o.v. Burap	Realisatie 2019
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	11.440.000	10.610.000	10.534.503	905.497	75.497	9.805.923
Inhuur vacatureruimte	3.327.075	4.215.829	3.877.389	-550.314	338.440	3.993.211
Overige personeelslasten	397.000	351.115	351.770	45.230	-655	0
Huren en pachten/huisvestingskosten	1.459.759	1.459.759	1.232.062	227.696	227.697	600.426
Goederen/diensten primaire proces	3.432.342	3.432.342	1.343.380	2.088.962	2.088.962	1.309.313
Overige goederen en diensten	1.251.000	1.251.000	1.144.662	106.338	106.338	1.374.119
Subsidies	1.120.000	1.120.000	540.214	579.786	579.786	648.340
VPB	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	625.788	625.788	542.898	82.890	82.890	376.561
	23.052.964	**23.065.834**	**19.566.878**	**3.486.086**	**3.498.956**	**18.107.892**
Baten						
Huren en pachten	31.000	31.000	60.954	-29.954	-29.954	31.452
Bijdrage gemeenten / provincie	20.968.917	20.968.917	18.343.184	2.625.733	2.625.733	16.611.047
CAO verhoging	0	0	0	0	0	327.300
Overige inkomsten	0	12.870	283.648	-283.648	-270.778	443.343
Subsidies	1.198.000	1.198.000	609.087	588.913	588.913	738.077
	22.197.917	*22.210.787*	*19.296.873*	0 2.901.044	0 2.913.914	*18.151.219*
Bijzondere lasten	*0*	*0*	*0*	0	0	*0*
Bijzondere baten	0	0	0	0	0	0
	22.197.917	**22.210.787**	**19.296.873**	**5.802.088**	**5.827.828**	**18.151.219**
Resultaat voor mutaties in reserves	**-855.047**	**-855.047**	**-270.005**	**-585.042**	**-585.042**	**43.327**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	-94.000
Onttrekkingen aan reserves	855.047	855.047	478.812	376.235	376.235	80.000
Programmaresultaat:	**0**	**0**	**208.807**	**-208.807**	**-208.807**	**29.327**

* Inclusief Begrotingswijzigingen

Grondslagen voor de programmarekening

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

Programmaresultaat

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

Baten en lasten

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

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

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

5.5. TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Begrotingswijzigingen 2020

Het streven van de dienst is om (maximaal) één begrotingswijziging per begrotingsjaar aan het algemeen bestuur voor te leggen: de verwerking van de met de deelnemers afgesproken werkplannen. Voor 2020 is dit niet gelukt door de ontwikkelingen op het gebied van de CAO voor gemeenteambtenaren en de realisatie van een taakstelling 2017-2020. Daardoor zijn er voor 2020 in plaats van één, twee begrotingswijzigingen vastgesteld.

Eerste begrotingswijziging:
Bij het vaststellen van de begroting 2020 was er nog niet bekend wat de ontwikkelingen zouden zijn op het gebied van de CAO voor gemeenteambtenaren. Deze zijn pas halverwege 2019 bekend geworden. Deze cao-afspraken waren zodanig dat het voor de dienst niet mogelijk was om dit op te vangen binnen de begroting 2020. Daarom is er op 4 november 2019 een begrotingswijziging voorgelegd aan het algemeen bestuur om deze gevolgen op te vangen binnen de begroting 2020. Deze is ook als zodanig verwerkt in de cijfers.

Tweede begrotingswijziging:
In taakstelling 2017-2020 is bepaald dat de dienst moest besparen op onder andere de huisvestigingskosten. Aangezien het huurcontract voor de Schipholweg doorliep tot 2021 kon hier nog geen gevolg aan worden gegeven. In 2019 deed zich echter een kans voor die het wel mogelijk zou maken om in het meerjarenperspectief de besparing te realiseren. Dit is uitgewerkt in een businesscase welke is besproken met het algemeen bestuur. Gaandeweg het jaar 2020 is er meer duidelijkheid gekomen en is de door middel van de 2e begrotingswijziging 2020 de formele aanpassing voorgesteld aan het algemeen bestuur. Deze had betrekking op de kosten en investeringen voor de verhuizing naar een pand aan de Vondellaan en het afhandelen van de kosten voor het verlaten van de Schipholweg.

Tevens is in deze begrotingswijziging de gebruikelijk verwerking van de vastgestelde werkplannen 2020 meegenomen, evenals aanvullende opdrachten/subsidies van verschillende deelnemer en de prognose BSV subsidies. Op 26 oktober 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de tweede begrotingswijziging.

Toelichting op de lasten

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

Tabel 5.16 – Salarissen tabel per FTE inhuur en salarissen

Specificatie personeelslasten *(in euro's)*	Begroting 2020	Formatie in FTE's	Realisatie 2020	Formatie in FTE's	Verschil	Verschil formatie in FTE's	Werkelijk 2019
Salarissen	11.440.000	134	10.534.503	126	905.497	8	9.805.923
Inhuur vacatureruimte	3.327.075	33	3.877.389	32	-550.314	1	3.993.211
	14.767.075	**167**	**14.411.892**	**158**	**355.183**	**9**	**13.799.134**

Personeelslasten

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

- In 2020 is er een stap gezet in het op sterkte krijgen van de vaste formatie. Dit is gedeeltelijk gelukt. We merken echter dat de arbeidsmarkt voor de specifieke functies krap is. We denken dat Corona en de daaruit voortvloeiende onzekerheid ook niet heeft meegeholpen bij het vervullen van de nog openstaande vacatures. De verwachting is dat we in 2021 een volgende stap zullen zetten in het op sterkte brengen van de vaste formatie.
- Doordat we in de uren van de deelnemers, maar zeker in de aanvullende opdrachten een onderschrijding hebben, is er in totaal minder bezetting nodig geweest om het werk uit te voeren. De oorzaken van deze onderschrijdingen op de uren zijn op hoofdniveau beschreven in de paragrafen 2.2 tot en met 2.7 van deze jaarstukken. Voor verdere details verwijzen wij naar de eindrapportages van de deelnemers. Er is dit jaar minimaal ingehuurd voor overhead, dit komt grotendeels door de stagnatie in doorontwikkeling van de organisatie door de coronacrisis. Het inhuren van personeel versus het aannemen van vast personeel is in deze krapte op de markt een dure aangelegenheid. In de begroting wordt rekening gehouden met
  € 100.000 per FTE. In werkelijkheid is dit ca. € 120.000 per FTE. Dit heeft dan ook geleid tot een overschrijding van € 550.314

Tabel 5.17 – Huren en pachten

Huren en pachten/huisvestingskosten *(in euro's)*	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil	Werkelijk 2019
	A	B	A-B	
Huur en servicekosten	1.207.475	991.314	216.161	445.115
Overige huisvestingskosten	252.284	240.748	11.536	155.311
Totaal per boekjaar:	**1.459.759**	**1.232.062**	**227.697**	**600.426**

Het voordeel van € 227.697 betreft de vervroegde gedeeltelijke ontbinding van het contract van het pand aan de Schipholweg voor wat betreft de 1e etage en de begane grond en de opbrengst van de huur van de RDOG voor wat betreft de 4e etage.

Tabel 5.18 – Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten *(in euro's)*	Begroting 2020 A	Werkelijk 2020 B	Verschil A-B	Werkelijk 2019
Goederen en diensten primaire proces	3.432.342	1.343.380	2.088.962	1.309.313
Overige goederen en diensten	1.251.000	1.144.662	106.338	1.374.119
Totaal per boekjaar:	**4.683.342**	**2.488.042**	**2.195.299**	**2.683.432**

Overige goederen en diensten primaire proces

Het budget voor goederen en diensten in het primaire proces laat een verschil zien van € 2.088.962 ten opzichte van de begroting. Dit zijn in opdracht van de deelnemers uitgevoerde projecten. Een groot deel van dit verschil betreft het niet in 2020 uitvoeren van de spoed- en nazorglocaties die zijn opgenomen in het actuele werkplan en het niet compleet uitvoeren van het RRE-project. Deze staan voor 2021 op de planning.

Tabel 5.19 – Uitsplitsing onderschrijding goederen en diensten primaire proces

	Onderschrijding
Duurzaamheidssubsidies Noordwijk	147.354
Adviesbureaus m.b.t. juridische ondersteuning	29.403
Projectkosten	41.445
Opdrachten Provincie	699.459
RRE	1.145.883
Divers	25.418
	2.088.962

Tabel 5.20 – Overige goederen en diensten (eigen bedrijfsvoering)

Overige goederen en diensten	Begroting 2020 A	Werkelijk 2020 B	Verschil A-B
ICT kosten	800.000	762.626	37.374
Overig	451.000	382.036	68.964
	1.251.000	**1.144.662**	**106.338**

Overige goederen en diensten
Het onderdeel overige goederen en diensten omvat het merendeel van de materiële uitgaven van de organisatie, zoals ICT-kosten en overige kosten. Deze overige kosten zijn onder andere autokosten, schoonmaakkosten, salarisadministratie en overige personele kosten (onder meer kosten voor opleidingen, dienstreizen, vergaderingen, outplacement).
Het budget voor overige goederen en diensten kent een voordeel van € 106.338 ten opzichte van de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het niet kunnen doorvoeren van de organisatieplannen voor de doorontwikkeling van de dienst en het minder volgen van opleidingen. Omdat dit geen bewuste keuze was maar een gevolg van het werken tijdens een pandemie, hebben we aan het bestuur voorgesteld dit onbenutte budget door te schuiven naar 2021.

Tabel 5.21 – Afschrijvingslasten

Afschrijvingen *(in euro's)*	Begroting 2020 A	Werkelijk 2020 B	Verschil A-B	Werkelijk 2019
Inventaris	14.000	16.710	-2.710	12.225
Verbouwingen Schipholweg	427.788	421.794	5.994	204.531
Automatisering divers	176.000	104.394	71.606	159.804
Afschrijvingskosten primair proces	8.000	0	8.000	0
Totaal per boekjaar:	**625.788**	**542.898**	**82.889**	**376.561**

In 2020 hebben wij in de begroting diversen investeringen opgenomen, echter mede door corona zijn deze investeringen niet gedaan. Tevens hebben wij afschrijvingskosten opgenomen in de begroting (2e begrotingswijziging 2020) voor de investeringen aan de Vondellaan. Doordat de verbouwing, ook mede door corona, vertraging heeft opgelopen zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot.

Toelichtingen op de baten

In 2020 zijn de werkelijke baten lager dan de geraamde baten. Dit is voornamelijk te verklaren door het feit dat de bijdrage van de gemeenten en provincie grotendeels bepaald wordt door de realisatie van de uren en de materiële lasten die rechtstreeks voor rekening van één of meerdere deelnemers worden gebracht. Zowel de uren als de materiële lasten zijn lager uitgevallen dan begroot. In bijlage C Samenvatting uren en bijdrage per deelnemer wordt dit nader zichtbaar gemaakt. De posten salarissen, inhuur vacature, goederen en diensten primaire proces, bijdrage gemeenten/provincie en overige inkomsten zijn communicerende vaten.

Een overzicht per deelnemer vindt u terug in de eindrapportage van 2020 per deelnemer. In deze eindrapportage geven we uitgebreid inzage in de geraamde uren en materiële lasten en de werkelijke uren en materiële lasten. Het saldo vormt de afrekening van meer- en minderwerk per deelnemer. De afwijking tussen de begroting en de realisatie bedraagt € 2.625.733. Dienstbreed hebben we 99% van de uren gerealiseerd ten opzichte van het werkplan 2020 (inclusief aanvullende offertes).

Tabel 5.22 – Bijdrage gemeenten/ provincie
De onderschrijding wordt veroorzaakt door:

	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil
Deelnemersbijdragen	17.060.708	16.619.635	441.073
Aanvullende opdrachten Provincie	1.354.885	631.887	722.998
RRE	2.558.000	1.091.661	1.466.339
Diversen afronding begrotingswijziging	-4.676	2	-4.678
	20.968.917	**18.343.184**	**2.625.733**

Tabel 5.23 –Overige inkomsten

Overige inkomsten *(in euro's)*	**Werkelijk 2020**
Bodeminformatie	50.662
Dwangsommen	36.453
Diverse inkomsten	155.867
USZO vergoedingen	40.666
Totaal per boekjaar:	**283.648**

De overige inkomsten betreft een incidentele overschrijding van € 283.648. In de begroting is de omzet van de bodeminformatie negatief opgenomen in de post goederen en diensten primaire proces. Tevens hebben we diverse inkomsten verkregen door aanvullende opdrachten uit te voeren voor de DCMR, Haaglanden, Holland Rijnland en een aantal Groene Hart gemeenten.

Tabel 5.24 – Specificatie overschrijding overige subsidie-inkomsten

Subsidies *(in euro's)*	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Verschil
Externe Veiligheid	98.000	84.774	13.226
Subsidie BSV/ISV	1.100.000	504.526	595.474
Subsidie Bloemrijke oevers	-	19.788	-19.788
Totaal per boekjaar:	**1.198.000**	**609.087**	**588.913**

De subsidie-inkomsten zijn € 588.913 lager dan begroot. In de begrotingswijziging is onterecht een bedrag van € 600.000 voor BSV/ISV opgenomen. De subsidies zijn budgettair neutraal. De lasten zijn opgenomen onder de post salarissen, inhuur vacatureruimte en de post subsidies.

Tabel 5.25 – Onttrekking aan reserves

Onttrekking aan reserves *(in euro's)*	Werkelijk 2020
Afschrijvingskosten verbouwing (bestemmingsreserve)	160.000
Vrijval Eigen Vermogen ivm verhuizing	318.812
Totaal per boekjaar:	**478.812**

De onttrekking aan de bestemmingsreserve afschrijving verbouwing heeft betrekking op de verbouwing van de Schipholweg die heeft plaats gevonden vanwege de komst van de provincie-medewerkers in 2012. De onttrekking aan de bestemmingsreserve in verband met de verhuizing naar de Vondellaan is lager dan verwacht doordat een deel van het huurcontract van de Schipholweg vervroegd is beëindigd en we een deel van het pand hebben verhuurd aan de RDOG.

5.6. WET NORMERING TOPINKOMENS

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

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van Omgevingsdienst West-Holland d.d. 10 mei 2021,

De voorzitter, de secretaris,

Y. Peters-Adrian M.E. Krul-Seen

Omgevingsdienst
West-Holland

Bijlagen

BIJLAGE A: WET NORMERING TOPINKOMENS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan (artikel 2.3 van de WNT). Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de dienst van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor dienst is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2020 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1 Functiegegevens	mevrouw M. Krul directeur
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.644
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230
Subtotaal	125.874
Individueel WNT-maximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**125.874**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.082
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034
Subtotaal	121.116
Individueel WNT-maximum	194.000
Totaal bezoldiging 2019	**121.116**

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

WNT gegevens 2020 Naam topfunctionaris	Functie
mevrouw Hoekstra	AB lid, wethouder Hillegom
heer De Jong	AB lid, wethouder Hillegom
mevrouw Peters-Adrian	Voorzitter DB en AB, wethouder Kaag en Bra
mevrouw Van der Meer	AB lid, wethouder Kaag en Braassem
heer Nagtegaal	AB lid, wethouder Katwijk
heer Mostert	AB lid, wethouder Katwijk
De heer North	DB en AB lid, Wethouder Leiden
mevrouw Jordan	AB-lid, raadslid Leiden
heer Van Woudenberg	AB lid, wethouder Leiderdorp
heer Hendriks	AB lid, raadslid Leiderdorp
mevrouw Van Elburg	AB lid, raadslid Leiderdorp
heer Van der Laan	DB en AB lid, wethouder Lisse
mevrouw Meiland	AB lid, raadslid Lisse
heer Elkhuizen	AB lid, wethouder Nieuwkoop
Mevrouw A. Ingwersen	AB lid, wethouder Nieuwkoop
heer de Jong	DB en AB lid, Wethouder Noordwijk
de heer Alkemade	DB en AB lid, Wethouder Noordwijk
heer Duijndam	AB lid, raadslid Noordwijk
heer Glasbeek	AB lid, wethouder Oegstgeest
heer Welling	AB lid, raadslid Oegstgeest
heer ten Boden	AB lid, wethouder Teylingen
Mevrouw Hooij	AB lid, wethouder Teylingen
mevrouw Wietsma-Biesbroek	AB lid, raadslid Teylingen
heer Lamers	AB lid, wethouder Voorschoten
mevrouw Spil	AB lid, wethouder Voorschoten
heer Cramwinckel	AB lid, wethouder Voorschoten
heer Bouter	AB lid, wethouder Zoeterwoude
Mevrouw Van der Kooi- van den Kolk	AB lid, raadslid Zoeterwoude
Mevrouw A. Bom-Lemstra	DB en AB lid, gedeputeerde PZH
Mevrouw J. Baljeu	AB lid, gedeputeerde PZH

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

BIJLAGE B: SISA-BIJLAGE

1. SiSa-Bijlage 2020

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021

IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	lenM/BSK-2016/208849	€ 0				
			2	lenM/BSK-2017/149338	€ 10.803				
			3	lenM/BSK-2017/150375	€ 950				
			4	lenW/BSK-2018/218082	€ 97.441				
			5	lenW/BSK-2018/222617	€ 56.194				
			6	lenW/BSK-2018/276294	€ 0				
			7	lenW/BSK-2018/9214	€ 0				
			8	lenW/BSK-2018/98978	€ 0				
			9	lenW/BSK-2019/120858	€ 0				
			10	lenW/BSK-2019/163270	€ 0				
			11	lenW/BSK-2019/180811	€ 0				
			12	lenW/BSK-2019/212041	€ 0				
			13	lenW/BSK-2019/215788	€ 0				
			14	lenW/BSK-2019/216921	€ 0				
			15	lenW/BSK-2019/217727	€ 0				
			16	lenW/BSK-2019/238534	€ 0				
			17	lenW/BSK-2019/286	€ 0				
			18	lenW/BSK-2019/291	€ 0				
			19	lenW/BSK-2019/46673	€ 0				
			20	lenW/BSK-2019/6058	€ 0				
			21	lenW/BSK-2019/64349	€ 0				
			22	lenW/BSK-2019/64357	€ 0				
			23	lenW/BSK-2020/111498	€ 26.158				
			24	lenW/BSK-2020/12163	€ 0				
			25	lenW/BSK-2020/149577	€ 0				
			26	lenW/BSK-2020/155042	€ 1.509				
			27	lenW/BSK-2020/158262	€ 0				
			28	lenW/BSK-2020/158265	€ 0				
			29	lenW/BSK-2020/16754	€ 6.688				
			30	lenW/BSK-2020/167803	€ 0				
			31	lenW/BSK-2020/172145	€ 0				
			32	lenW/BSK-2020/2618	€ 0				
			33	lenW/BSK-2020/26520	€ 0				
			34	lenW/BSK-2020/32375	€ 0				
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
			1	lenM/BSK-2016/208849	€ 0				Nee
			2	lenM/BSK-2017/149338	€ 209.915				Nee
			3	lenM/BSK-2017/150375	€ 95.517				Nee
			4	lenW/BSK-2018/218082	€ 97.441				Nee
			5	lenW/BSK-2018/222617	€ 56.194				Nee
			6	lenW/BSK-2018/276294	€ 0				Nee
			7	lenW/BSK-2018/9214	€ 0				Nee
			8	lenW/BSK-2018/98978	€ 0				Nee
			9	lenW/BSK-2019/120858	€ 77.590				Ja
			10	lenW/BSK-2019/163270	€ 0				Nee
			11	lenW/BSK-2019/180811	€ 0				Nee
			12	lenW/BSK-2019/212041	€ 0				Nee
			13	lenW/BSK-2019/215788	€ 0				Nee
			14	lenW/BSK-2019/216921	€ 0				Nee
			15	lenW/BSK-2019/217727	€ 0				Nee
			16	lenW/BSK-2019/238534	€ 0				Nee
			17	lenW/BSK-2019/286	€ 0				Nee
			18	lenW/BSK-2019/291	€ 0				Nee
			19	lenW/BSK-2019/46673	€ 0				Nee
			20	lenW/BSK-2019/6058	€ 0				Nee
			21	lenW/BSK-2019/64349	€ 0				Nee
			22	lenW/BSK-2019/64357	€ 0				Nee
			23	lenW/BSK-2020/111498	€ 26.158				Nee
			24	lenW/BSK-2020/12163	€ 0				Nee
			25	lenW/BSK-2020/149577	€ 0				Nee
			26	lenW/BSK-2020/155042	€ 1.509				Nee
			27	lenW/BSK-2020/158262	€ 0				Nee
			28	lenW/BSK-2020/158265	€ 0				Nee
			29	lenW/BSK-2020/16754	€ 6.688				Ja
			30	lenW/BSK-2020/167803	€ 0				Nee
			31	lenW/BSK-2020/172145	€ 0				Nee
			32	lenW/BSK-2020/2618	€ 0				Nee
			33	lenW/BSK-2020/26520	€ 0				Ja
			34	lenW/BSK-2020/32375	€ 0				Nee

2. Correctie SiSa-Bijlage 2019

Aanpassing SiSa bijlage 2019					
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020					
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)**			
			Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 02*	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E3 / 02*
		1	IenM/BSK-2016/208849	€ 0	€ 0
		2	IenM/BSK-2016/261564	€ 0	€ 0
		3	IenM/BSK-2017/141867	€ 0	€ 0
		4	IenM/BSK-2017/149338	€ 158.249	€ 158.249
		5	IenM/BSK-2017/150375	€ 40.684	€ 75.720
		6	IenW/BSK-2018/218082	€ 0	€ 0
		7	IenW/BSK-2018/222617	€ 0	€ 0
		8	IenW/BSK-2018/276294	€ 0	€ 0
		9	IenW/BSK-2018/9214	€ 0	€ 0
		10	IenW/BSK-2018/98978	€ 0	€ 0
		11	IenW/BSK-2019/106980	€ 0	€ 0
		12	IenW/BSK-2019/120858	€ 80.383	€ 77.591
		13	IenW/BSK-2019/138759	€ 0	€ 0
		14	IenW/BSK-2019/147651	€ 5.145	€ 5.145
		15	IenW/BSK-2019/163270	€ 0	€ 0
		16	IenW/BSK-2019/180811	€ 0	€ 0
		17	IenW/BSK-2019/212041	€ 0	€ 0
		18	IenW/BSK-2019/215788	€ 0	€ 0
		19	IenW/BSK-2019/216921	€ 0	€ 0
		20	IenW/BSK-2019/217727	€ 0	€ 0
		21	IenW/BSK-2019/238534	€ 0	€ 0
		22	IenW/BSK-2019/286	€ 0	€ 0
		23	IenW/BSK-2019/291	€ 0	€ 0
		24	IenW/BSK-2019/46673	€ 0	€ 0
		25	IenW/BSK-2019/48382	€ 10.185	€ 10.185
		26	IenW/BSK-2019/6058	€ 0	€ 0
		27	IenW/BSK-2019/61111	€ 6.150	€ 6.150
		28	IenW/BSK-2019/64349	€ 0	€ 0
		29	IenW/BSK-2019/64357	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 08*	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E3 / 08*
		1	IenM/BSK-2016/208849	€ 0	€ 0
		2	IenM/BSK-2016/261564	€ 22.468	€ 22.468
		3	IenM/BSK-2017/141867	€ 0	€ 0
		4	IenM/BSK-2017/149338	€ 199.113	€ 199.113
		5	IenM/BSK-2017/150375	€ 95.914	€ 94.568
		6	IenW/BSK-2018/218082	€ 0	€ 0
		7	IenW/BSK-2018/222617	€ 0	€ 0
		8	IenW/BSK-2018/276294	€ 0	€ 0
		9	IenW/BSK-2018/9214	€ 0	€ 0
		10	IenW/BSK-2018/98978	€ 0	€ 0
		11	IenW/BSK-2019/106980	€ 0	€ 0
		12	IenW/BSK-2019/120858	€ 80.383	€ 77.591
		13	IenW/BSK-2019/138759	€ 0	€ 0
		14	IenW/BSK-2019/147651	€ 5.145	€ 5.145
		15	IenW/BSK-2019/163270	€ 0	€ 0
		16	IenW/BSK-2019/180811	€ 0	€ 0
		17	IenW/BSK-2019/212041	€ 0	€ 0
		18	IenW/BSK-2019/215788	€ 0	€ 0
		19	IenW/BSK-2019/216921	€ 0	€ 0
		20	IenW/BSK-2019/217727	€ 0	€ 0
		21	IenW/BSK-2019/238534	€ 0	€ 0
		22	IenW/BSK-2019/286	€ 0	€ 0
		23	IenW/BSK-2019/291	€ 0	€ 0
		24	IenW/BSK-2019/46673	€ 0	€ 0
		25	IenW/BSK-2019/48382	€ 10.185	€ 10.185
		26	IenW/BSK-2019/6058	€ 0	€ 0
		27	IenW/BSK-2019/61111	€ 6.150	€ 6.150
		28	IenW/BSK-2019/64349	€ 0	€ 0
		29	IenW/BSK-2019/64357	€ 0	€ 0

Dit betreft een aanpassing op de SiSa-bijlage 2019. In 2019 zijn bij twee subsidies verkeerde bedragen opgenomen. Bij de eerste subsidie zijn bepaalde gelden als voorbereidingssubsidie geboekt, maar dit hadden SiSa-uitgaven moeten zijn. Bij de tweede subsidie zijn verkeerde bedragen uit het Excel document overgenomen.

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE C: TOELICHTING EINDAFREKENING EN FRICTIELASTEN

Opdrachtgever	Onder-/over-schrijding in %	in uren	Bijdrage 2020	Betaalde voor-schotten	Eind-afrekening 2020 *	Frictie-kosten 2020	Totale eind-afrekening 2020
Hillegom	102%	156	718.676	707.811	10.865	5.609	16.474
Kaag en Braassem	99%	-115	932.502	948.811	-16.309	7.671	-8.638
Katwijk	110%	556	581.142	528.220	52.922		52.922
Leiden	97%	-910	2.900.784	3.031.396	-130.612	27.021	-103.591
Leiderdorp	103%	158	551.554	541.124	10.430	5.005	15.435
Lisse	93%	-511	610.995	656.120	-45.125	5.187	-39.938
Nieuwkoop	104%	380	954.898	925.772	29.126	7.690	36.816
Noordwijk	97%	-1.442	4.589.795	4.893.579	-303.784		-303.784
Oegstgeest	90%	-491	418.044	475.899	-57.855	3.816	-54.039
Teylingen	117%	1.626	1.005.695	869.020	136.675	7.278	143.953
Voorschoten	99%	-16	274.374	263.315	11.059		11.059
Zoeterwoude	96%	-236	623.128	603.929	19.199	3.711	22.910
Provincie Zuid-Holland	99%	-380	3.089.935	3.314.527	-224.592	22.897	-201.695
Eindtotaal	**99%**	**-1.224**	**17.251.522**	**17.759.523**	**-508.001**	**95.885**	**-412.116**

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

** inclusief additionele opdrachten (zie eindrapportage Provincie voor specificatie)

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE D: PROGRAMMAREKENING NAAR TAAKVELDEN

Programmatoerekening

(bedragen x €1000)	Bestuur	Milieubeheer	Ruimtelijke ordening	Wonen en Bouwen	Overhead	Totaal
Baten						
Deelnemersbijdragen uren		9.353	2.534	4.233		16.120
Deelnemersbijdrage materieel en projecten		2.110		113		2.223
Overige inkomsten		165	45	74	61	345
Subsidies		609				609
Totaal Baten		**12.237**	**2.578**	**4.420**	**61**	**19.297**
Lasten						
Personeelskosten		6.795	1.730	3.286	2.953	14.764
Salarissen & soc lasten		*5.010*	*1.276*	*2.423*	*2.177*	*10.886*
Inhuur		*1.785*	*454*	*863*	*775*	*3.877*
Huisvestingskosten					1.337	1.337
ICT		143	-	25	594	763
Overige kosten	44	156	40	75	67	382
Projectkosten		1.343	-			1.343
Subsidies		540	-			540
Afschrijvingskosten					543	543
Totaal lasten	**44**	**8.977**	**1.770**	**3.387**	**5.494**	**19.672**
Saldo Baten en Lasten	**-44**	**3.260**	**809**	**1.034**	**-5.433**	**-375**
Bestemming resultaat						
Storting in reserves						-
Onttrekking uit reserves						**584**
Totaal resultaat						**584**
Saldo na bestemming						**209**

BIJLAGE E: RAPPORTAGE KWALITEITSCRITERIA 2.1

Samenvatting

Uit deze rapportage blijkt dat de dienst de kwaliteit van uitvoering borgt zoals beschreven in de Wet VTH. Voor het overgrote deel kan de dienst zelfstandig voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.1 De systematiek van de wet staat toe dat organisaties mogen afwijken van deze standaardcriteria, indien zij niet zelfstandig kunnen voldoen. Men dient dan te motiveren op welke wijze de kwaliteit van de uitvoering wordt geborgd om te voldoen aan de Wet VTH. In onderstaande tabel staat aangegeven aan hoeveel criteria de dienst voldoet en bij hoeveel er gemotiveerd wordt afgeweken.

Kwaliteitscriteria 2.1	Voldoet	Versterking nodig	Totaal
Kritische massa	127	18	145
Proces	20	2	22

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

1. Inleiding

Uitvloeisel van de Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is een jaarlijkse rapportageplicht van de dienst aan haar opdrachtgevers over de kwaliteitscriteria (formeel “Kwaliteitscriteria 2.1”) zoals die zijn vastgesteld. Door wisselingen in aantallen bedrijven, controlefrequenties en personeelswisselingen kunnen de resultaten jaarlijks enigszins verschillen.
Doel van de rapportage is dat de opdrachtgevers weten of de dienst voldoet aan deze kwaliteitscriteria, of dat (conform de methodiek) gemotiveerd wordt afgeweken. Het format van de rapportage is vastgesteld in het Algemeen Bestuur (op 31 oktober 2016). De rapportage wordt jaarlijks aan het jaarverslag toegevoegd en kan gebruikt worden door het bevoegd gezag om de kwaliteit van de uitvoering te beoordelen en is bruikbaar voor verslaglegging aan de Gemeenteraad respectievelijk Provinciale Staten.
Begin 2017 werd gestart met een vernieuwing van de VTH kwaliteitscriteria versie 2.1. De versie 2.2 van de kwaliteitscriteria heeft najaar 2018 ter (informele) consultatie voorgelegen. Inmiddels zijn de verbetersuggesties doorgevoerd voor 27 deskundigheidsgebieden zoals vermeld in de nieuwste set (2.2) VTH kwaliteitscriteria. In 2019 is de vernieuwing van de kwaliteitscriteria bestuurlijk vastgesteld en zijn de VTH-kwaliteitscriteria 2.2 op 1 juli 2019 in werking getreden. In 2021 wordt opnieuw een gewijzigde versie verwacht, mede in verband met de komst van de Omgevingswet.

2. Stand van zaken

In de volgende paragrafen wordt aangegeven hoe de dienst per 31 december 2020 voldoet aan de kwaliteitscriteria. De kwaliteitscriteria bevatten criteria voor kritische massa, procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten (zie achtergrondinformatie in paragraaf 2.3). De beide tabellen geven in een oogopslag de stand van zaken weer. In de begeleidende tekst worden vervolgens acties en afwijkingen toegelicht.

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

De dienst neemt deel aan het programma collegiale toetsing vanuit het vakberaad VTH. Het doel van de collegiale toets is omgevingsdiensten, gemeenten en provincies te helpen bij het borgen van de kwaliteit

die bijvoorbeeld ook vastgelegd is in de verordeningen VTH. Daarin borgen gemeenten en provincies de kwaliteit van de vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken.
In 2019 zijn de bevindingen uit de toetsing in 2018 opgepakt, waaronder het opstellen en bestuurlijk vaststellen van het (wettelijke verplichte) gemeentelijk uitvoeringsbeleid VTH. Aan dit uitvoeringsbeleid is het onderdeel vergunningen toegevoegd. De collegiale toets bij dienst wordt in 2021 weer uitgevoerd.

2.1 Kritische massa

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

Toelichting bij Tabel 1:

- Kolommen ”opleiding, ervaring en kennis": het huidige oordeel is gebaseerd op eigen onderzoek van de personeelsdossiers en gesprekken met medewerkers. De dienst is een project gestart om dit oordeel in 2021 onafhankelijk te laten valideren. Hier zijn al ervaringen mee bij omgevingsdiensten buiten de provincie Zuid-Holland.
- Kolom “frequentie”:
  Geeft aan of wij voldoen aan de minimale frequentie waarmee de taak zelfstandig uitgevoerd dient te worden (bijv. 20 bedrijfscontroles per medewerker per jaar)
- Kolom “aantal”:
  Geeft aan of wij voldoen aan het minimaal aantal medewerkers met omschreven deskundigheid en frequentie waarover een organisatie dient te beschikken.

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

De genoemde generieke acties bij deze taken richten zich op het op peil brengen van de opleiding, kennis en ervaring van medewerkers. Dit is continu, proces. Inmiddels is ter ondersteuning een strategisch personeelsbeleidsplan vastgesteld die deze acties mede zal initiëren. In 2020 zijn op diverse thema’s trainingen verzorgd en gevolgd. Sowieso is dit een dynamisch gegeven afhankelijk van wisselingen in het personeelsbestand.

2.1.2 Gemotiveerd afwijken (blauwe vlakken in de tabel)

De systematiek van de wet staat toe dat organisaties gemotiveerd mogen afwijken van de standaardcriteria. Daar waar een organisatie niet zelfstandig kan voldoen aan de criteria kan men motiveren op welke wijze dit wordt opgelost.
Hieronder wordt per item de motivering weergegeven die wij hanteren om af te wijken van de standaard en hoe we dit oplossen binnen of buiten de organisatie. Het betreft de afwijkingen t.a.v. frequentie en aantallen, dus de blauwe vlakken in de tabel. De nummering verwijst naar de betreffende onderwerpen in de tabel.
De oorzaak dat de dienst voor een aantal branches niet voldoet aan de criteria voor frequentie van taakuitvoering en aantal gespecialiseerde medewerkers ligt voornamelijk aan het te kleine aantal bedrijven in die branche. Hierdoor kunnen we te weinig “vlieguren” maken. Het betreft de volgende branches. Voor het onderdeel asbest is deze taak overgedragen naar de dienst en zijn wij in staat om dit zelf uit te voeren.

Tabel 1: deskundigheid 2020

Deskundiheidsgebied					
Generieke deskundigheden	Opleiding	Ervaring	Kennis	Frequentie	Aantal
1 casemanagen					
2 vergunningverlening bouw/RO					
3 vergunningverlening milieu					
3.1 VV Procesindustrie					
3.2 VV Avfal					
3.3 VV Agrarisch					
4 toezicht handhaving bouw/RO					
5 toezicht handhaving milieu					
5.1 T&H Procesindustrie					
5.2 T&H Afval					
5.3 T&H Agrarisch					
5.4 T&H BRZO	Uitbesteed aan de DCMR				
6 toezicht handhaving bodem					
7 toezicht handhaving groene wetten	Uitbesteed/uitgevoerd door ZHZ				
Juridische deskundigheden					
8 juridische aspecten VV					
9 Juridische aspecten HH					
10 juridische aspecten afwijkingsbesl.				via Bouwsamenwerking	
11 Keten toezicht					
12 BOA milieu, welzijn en infra					
Specialistische deskundiheden					
13 Bouwfysica	Uitbesteed aan extern Bureau				
14 Brandveiligheid	Uitbesteed aan de Brandweer				
15 constructieve veiligheid	Via Bouwsamenwerking Leidseregio uitbesteed aan Leiden				
16 Bouwakoestiek	Uitbesteed aan extern Bureau				
17 sloop en asbest					
18 afvalwater (indirecte lozingen)					
19 Bodem bouwstoffen water					
20 Externe Veiligheid					
21 geluid					
22 Groen en ecologie					
23.1 luchtkwaliteit uitvoeren onderzoek	Uitbesteed aan extern Bureau				
23.2 luchtkwaliteit toets, Rap, VV					
24 Stedenbouw en inrichting	Geen taak van de ODWH				
25 Exploitatie en planeconomie	Geen taak van de ODWH				
26 Cultuurhistorie	Geen taak van de ODWH				

Tabel 1: Criteria van kritische massa

Kleurcodes bij tabel 1:

	wordt voldaan aan de KC 2.1
	Actie's gestart om te voldoen
	gemotiveerde afwijking
	samenwerking/uitbesteedt
	Geen taak ODWH

Ad 3.1) VV Procesindustrie
Frequentie en aantal op puur procesindustrie wordt niet gehaald (te weinig procedures). De dienst heeft vier procesindustriebedrijven in deze klasse; deze bevinden zich in de gemeente Lisse, Teylingen, Katwijk en Leiden (bevoegd gezag Provincie ZH).
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Door de vergunningverleners wordt voor de procesindustrie en veiligheid samengewerkt met de DCMR. Aanvullende zijn opleidingen verzorgt voor alle medewerkers van toezicht en vergunningverlening milieu voor (externe) veiligheid. Voor nieuwe medewerkers betreft dit een meerdaagse cursus.

Ad 3.2) VV Afval
Frequentie wordt niet gehaald omdat een aantal bedrijven beperkt is.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Procedures worden momenteel behandeld door gekwalificeerde inhuur (binnen de begroting). Er is opleiding gegeven aan medewerkers (vast en inhuur (in eigen uren)) en de procedures zullen verdeeld worden over minimaal twee medewerkers. In december 2019 is een nieuwe medewerker gestart, met ervaring met afval(inrichtingen). Cursussen en opleiding betreffende afval staan ondermeer in het teken van de Omgevingswet en afval.
Ook wordt getracht het team vergunningverlening uit te breiden met vaste medewerkers, die zich zullen specialiseren op afval.

Ad 3.3) VV agrarisch
Frequentie en aantal worden niet gehaald vanwege weinig procedures. De dienst heeft zes agrarische bedrijven in deze klasse. Deze bevinden zich in de gemeente Nieuwkoop (3) en Kaag en Braassem (3).
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Er zijn voldoende procedures die net buiten deze klasse vallen, maar dezelfde problematiek kennen. Daardoor halen de medewerkers de frequentie wel over een iets breder pakket van bedrijven.

Ad 5.1) T&H Procesindustrie
Frequentie en aantal wordt niet gehaald vanwege te weinig werkaanbod. De dienst heeft slechts drie procesindustrie bedrijven in deze klasse. Deze bevinden zich in de gemeente Lisse, Teylingen en Leiden (bevoegd gezag Provincie ZH).
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Per 1 januari 2018 is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland afgesloten waarin o.a. de kennisborging in opgenomen is. Dit zal nog verder vorm krijgen en zullen wij actief participeren om de kwaliteit borgen.

Ad 5.3) T&H Agrarisch
Frequentie en aantal wordt niet gehaald vanwege weinig controlemogelijkheden. De dienst heeft zes agrarische bedrijven in deze klasse. Deze bevinden zich in de gemeente Nieuwkoop (3) en Kaag en Braassem (3).
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Het aantal controlemogelijkheden in deze klasse is te laag, echter er zijn voldoende agrarische controles die net buiten deze klasse vallen maar dezelfde problematiek kennen. Dus de medewerkers halen de frequentie wel over een iets breder pakket van bedrijven.
Als aanvullende oplossing is in 2020 in het kader van de samenwerkingsovereenkomst tussen de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten een externe collegiale toets uitgevoerd door een andere Omgevingsdienst.

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

Ad 11) Ketentoezicht
Frequentie en aantal wordt niet gehaald vanwege te weinig relevante onderzoekmogelijkheden.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Doordat het ketentoezicht vaak regio overschrijdend is, wordt ingezet op regionale samenwerking met andere omgevingsdiensten. Er wordt geparticipeerd in regionale onderzoeken. Het samenwerkingsproject tussen ODH, onze dienst en ODMH is gecontinueerd.

Ad 12) BOA (Buitengewoon Opsporings Ambtenaar)
Frequentie wordt niet gehaald, omdat er op dit moment onvoldoende PV (Proces-Verbaal) waardige zaken zijn bij de bedrijven.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Deelname aan de BOA-pool die actief is binnen de provincie Zuid-Holland.

Ad 18) Afvalwater (indirecte lozingen)
Frequentie en aantal wordt niet gehaald door een beperkt werkaanbod bij een beperkt aantal bedrijven.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
De monstername en de interpretatie van de data is uitbesteed aan een extern bureau, de hiermee gemoeide kosten zijn nu al opgenomen in het materiële budget.
Meldingen en besluiten worden adequaat behandeld door medewerkers met voldoende kennis en ervaring op dit specifieke onderdeel. Er is een opleidingstraject gestart voor de monstername en de bijbehorende interpretatie en is het toezicht geïntensiveerd. Daarnaast heeft de dienst een speciaal kennis team water en nauwe samenwerking met het Hoogheemraadschap van Rijnland.

Ad20) Externe Veiligheid
Frequentie en aantal wordt niet gehaald vanwege onvoldoende mogelijkheden om QRA's (kwantitatieve risicoanalyses) op te stellen omdat het aantal bedrijven waarvoor deze taak uitgevoerd kan worden te klein is.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Via het EV-netwerk binnen de provincie wordt samengewerkt om de benodigde kennis te borgen.

Ad 22) Groen en Ecologie
Frequentie en aantal wordt niet gehaald vanwege onvoldoende aanbod van werkzaamheden.
Wat doen we om de kwaliteit te borgen?
Als aanvullende oplossing is een externe collegiale toets uitgevoerd door een andere dienst dan wel een extern adviesbureau.

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

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

Tabel 2: Procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten

	VV	T&H	toelichting
1. Rapportage en Evaluatie			
Verantwoording van prestaties, mensen en middelen			begroting, P&C
Probleem analyse VV (incl afhandelen meldingen)	1		Vergunningenplan ODWH
Probleem analyse T&H			Uitvoeringsbeleid T&H
Vergelijking en auditing			KPI's, werkplannen
2. Strategisch beleidskader			
Prioriteit en meetbare doelstellingen VV	1		Vergunningenplan ODWH
Prioriteit en meetbare doelstellingen T&H			Uitvoeringsbeleid T&H
3. Operationeel beleidskader			
Strategie en Basiswerkwijze			
Beleid RO t.a.v. VV			ligt bij gemeenten
Objectieve criteria beoordelen en beslissen VV	1		Vergunningenplan ODWH
Naleefstrategie T&H			Uitvoeringsbeleid T&H
Toezicht Strategie			Uitvoeringsbeleid T&H
Sanctiestrategie			Uitvoeringsbeleid T&H
Gedoogstrategie			Uitvoeringsbeleid T&H
4. Planning en controle			
Borging Personele en financiele middelen			Begroting ODWH
Uitvoeringsprogramma VV en T&H			Werkplannen
Organisatorische condities			Werkplannen
Kwaliteitsborging	2	2	
5. Voorbereiden			
Protocollen en Werkinstructies VV			zaakgericht werken
Protocollen en Werkinstructies T&H			zaakgericht werken
Protocollen voor communicatie, informatiebeheer			communicatie protcollen
Interne en externe afstemming			P&C cyclus (Burap/perrap)
6. Uitvoering			
Uitvoeringsondersteunende voorzieningen VV en T&H			Werkplannen
Monitoren			
Monitoring			P&C cyclus (burap/perrap)

Kleurcodes in tabel 2:

	voldoet aan de KC 2.1
	Acties gestart om te voldoen
	niet van toepassing
	Geen taak ODWH

Toelichting op Tabel 2: oplossingen voor procescriteria en inhoudelijke kwaliteit

Gele blokjes met cijfers
Niet alle elementen van dit criterium worden gehaald, met name het uitvoeren van interne audits op de interne procedures. De dienst beschikte over een ISO-certificaat en een kwaliteitsmedewerker om de audits op de beschreven procedures uit te voeren. De dienst werkt nu zaakgericht. Hiermee zijn de te volgen procedures vastgelegd in een digitale workflow. Een compleet zaaksysteem incl. de PDC en een daarbij behorende beheersorganisatie is in de toekomst voldoende om aan dit criterium te voldoen en dit wordt op dit moment ingericht.

3. Achtergrondinformatie kwaliteitscriteria

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

1. Kritische massa
   Kritische massa criteria geven onder andere aan welke capaciteit, kennis en ervaring tenminste in een organisatie aanwezig moet zijn om de VTH-taken goed uit te voeren.
   Op hoofdlijnen bestaat de kritische massa uit de onderstaande elementen.
   - Deskundigheid
     - Minimale basisopleiding medewerkers.
     - Minimale jaren werkervaring nodig om zelfstandig de taak uit te kunnen voeren.
     - Minimale aanvullende kennis, in aanvulling op de opleidingen.
   - Continuïteit
     - Minimale frequentie waarmee de taak zelfstandig uitgevoerd wordt.
     - Minimaal aantal medewerkers met omschreven deskundigheid en frequentie waarover een organisatie dient te beschikken.
     - Borging waar de taken uitgevoerd moeten worden (binnen overheid of uitbesteed).

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

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

Bij het toetsen aan de Kwaliteitscriteria zijn er twee mogelijkheden om de kwaliteitseisen van de Wet VTH te borgen. De eerste is om te voldoen (comply). Hierbij is geen verdere actie nodig. De tweede mogelijkheid is dat een taak niet kan worden uitgevoerd zoals beschreven in de Kwaliteitscriteria 2.1. Bij de dienst is een belangrijke oorzaak hiervan een te laag werkaanbod omdat er onvoldoende bedrijven in een bepaalde klasse in het werkgebied van de dienst zijn. In de gevallen waarin niet wordt voldaan dient er gemotiveerd te worden aangegeven hoe toch het kwaliteitsniveau van de Wet VTH kan worden geborgd (explain). Bijvoorbeeld door het periodiek uitvoeren van collegiale toetsen op specifieke dossiers door externe partijen.

Gemotiveerd afwijken betekent overigens niet dat de kwaliteit van de uitgevoerde werkzaamheden onvoldoende is, maar het kwaliteitsniveau (met het bestaande personeelsbestand en werkaanbod) onvoldoende is gewaarborgd binnen de dienst zelf. Door passende maatregelen te nemen (zoals samenwerking met andere diensten of inhuren van collegiale toets) wordt het kwaliteitsniveau toch gewaarborgd.

Omgevingsdienst West-Holland

BIJLAGE F: CONTROLEVERKLARING

Accountants

bakertilly

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

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

denhaag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst West-Holland op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. Bijlage A: Wet normering topinkomens;
5. Bijlage B: de SiSa-bijlage; en
6. Bijlage D: programmarekening naar taakvelden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Accountants

bakertilly

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub o en n Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 196.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Accountants

bakertilly

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijkse bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Accountants

bakertilly

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

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

Den Haag, 1 april 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend.

drs. R. Buitenhuis RA
Director Audit