

Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

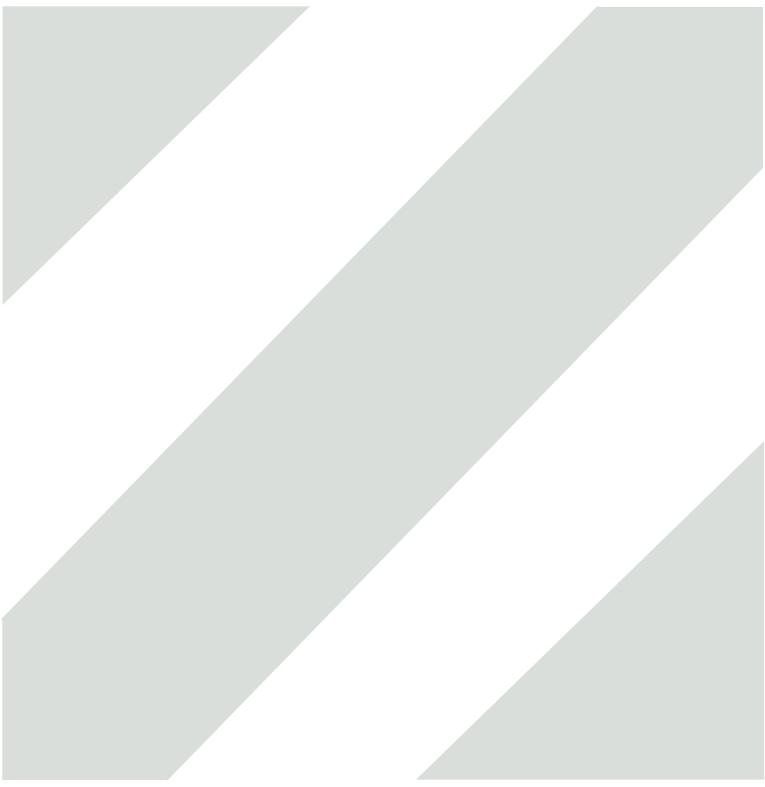


Wonen en werken. In een veilige,
gezonde en duurzame leefomgeving.



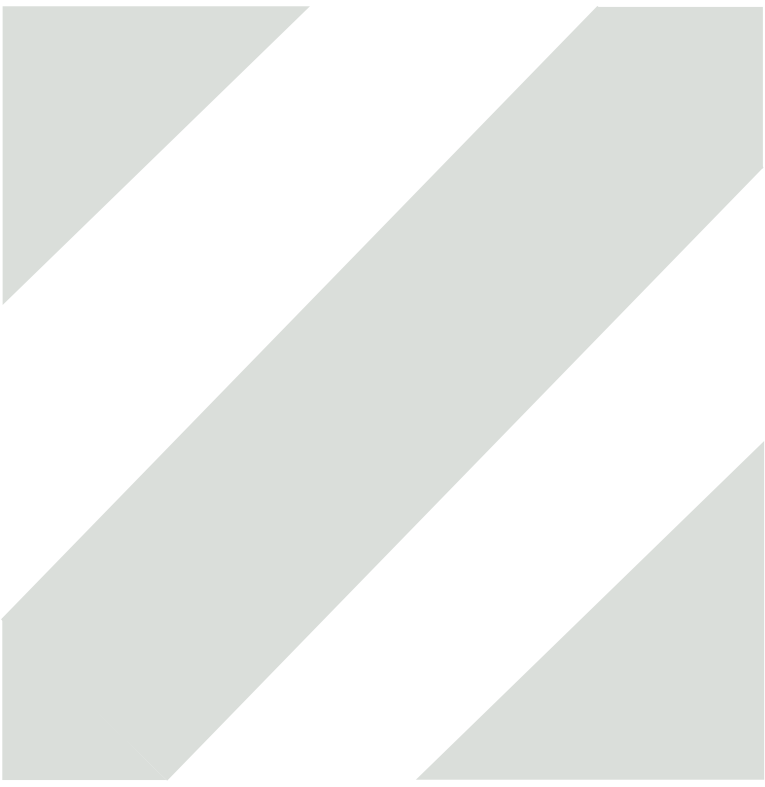
Jaarstukken 2021

Vastgesteld Dagelijks Bestuur 14 april 2022



Inhoud

Inleiding	4
I Jaarverslag	5
1. Programmaverantwoording	6
1.1 Thema's	7
1.2 Bestuurlijke ontwikkelingen	8
1.3 Kritische prestatie indicatoren	13
1.4 Wat heeft het gekost?	19
2. Paragrafen	27
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.3 Financiering	33
2.4 Bedrijfsvoering	37
II Jaarrekening 2021	46
1. Balans per 31 december 2021	47
2. Programmarekening 2021	64
3. Wet normering topinkomens (Wnt)	66
4. Rechtmatigheid	68
Bijlage 1 Verbonden partijen	69
Bijlage 2 Overzicht taakvelden	70



Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid.

Hiermee doen wij verslag over de uitvoering van de begroting 2021. Het jaarverslag is de verantwoording over de behaalde beheersmatige en financiële resultaten. Inhoudelijk wordt separaat, per opdrachtgever, gerapporteerd over de uitvoering van de jaarprogramma's 2021.

In de begroting 2021 hebben wij speerpunten en prestatie-indicatoren geformuleerd. In het jaarverslag sluiten wij hierop aan en gaan we in op de resultaten.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II). Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording (wat willen we, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?) en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bevat de balans, programmarekening en specifieke verantwoordingen.

I. Jaarverslag

1. Programmaverantwoording

Voorwoord

2021 was wederom een bijzonder jaar. Al geruime tijd zijn we in de ban van het Covid-19 virus. We moeten ons werk daardoor soms op een andere manier doen. De uitgestelde omgevingswet maakte dat we nog flexibeler moesten zijn. Alle medewerkers van OZHZ zijn daar het afgelopen jaar goed in geslaagd!

We sluiten 2021 af met een positief financieel resultaat.

Samen met opdrachtgevers en partners in de regio heeft OZHZ veel gerealiseerd op het gebied van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Bijzonder aandacht ging bijvoorbeeld uit naar het brandveilig maken van parkeergarages. De opmars van elektrische auto's heeft nogal een impact. OZHZ bracht de hele keten van e-waste in kaart en sloot zich aan bij een landelijke samenwerking. Vervolgens zijn samen met gemeenten en de Inspectie voor Leefomgeving & Transport controles uitgevoerd.

Binnen het Regieplan is een hoop werk verzet. Het programma 'Opgavegericht werken' zocht naar juiste locaties voor een waterstoftank en samen met gemeentes is gekeken naar hoe bedrijventerreinen klimaatneutraal gemaakt kunnen worden.

Vanuit het programma 'Informatiegestuurd werken' wordt informatie en data slimmer ingezet bij de meest uitdagende vraagstukken. Bijvoorbeeld om de biodiversiteit in een gemeente te vergroten.

OZHZ-experts ontwikkelden nieuwe producten en richtten processen samen met andere betrokken overheden opnieuw in voor de Omgevingswet.

Vanaf 2022 gaat OZHZ werken met de Ontwikkelaanpak, als opvolger van het Regieplan. Uiteraard maakt het programma Omgevingswet daarvan nog deel uit, want we moeten op 1 januari 2023 klaar staan voor het uitvoeren van de Omgevingswet. De hoofdlijnen van deze Ontwikkelaanpak zijn bekend.

Eén daarvan is de nadruk op data en dataproducten: deze worden nadrukkelijk gekoppeld aan de opgaven van opdrachtgevers. Dit is bijvoorbeeld van groot belang voor toekomstgerichte gebiedsontwikkeling, waarin de woningbouwopgave een belangrijke component is. En voor Samen meer Grip op Milieuschade, waar verschillende instanties de krachten én data bundelen voor het aanpakken van milieuschade en milieucriminaliteit.

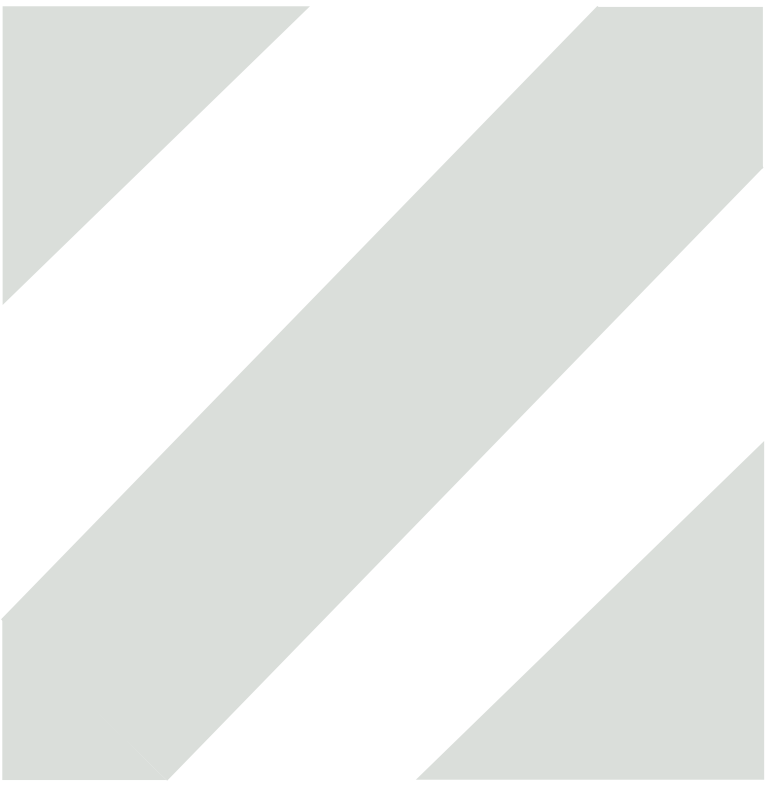
In 2021 zijn een aantal belangrijke onderzoeken gedaan en ook rapporten verschenen. Deze hebben gevolgen voor omgevingsdiensten. OZHZ ziet dit als aanmoediging om belangrijke stappen te zetten. En zodoende met veel plezier, kennis en kunde gemeenten en de provincie te helpen om hun ambities waar te maken!

De medewerkers van OZHZ hebben niet stil gezeten. Ik nodig u dan vooral ook uit om een kijkje te nemen in dit jaarverslag voor een nog beter beeld van hun werk.

Bij deze dank ik alle medewerkers die zich in 2021 hebben ingezet voor een veilig, gezond, duurzaam en leefbaar Zuid-Holland Zuid!

Meindert Stolk, voorzitter OZHZ





1.1 Thema's

Veiligheid

OZHZ draagt bij aan een veilige regio. Door het verlenen van vergunningen zorgen wij ervoor dat bedrijfsactiviteiten zo min mogelijk gevolgen hebben voor de veiligheid van bewoners in de omgeving. Dit doen wij door in een vergunning vast te leggen hoeveel en welke stoffen een bedrijf mag verwerken, uitstoten of afvoeren. Samen met bijvoorbeeld de veiligheidsregio worden risicoanalyses gemaakt om onveilige situaties zoveel als mogelijk te voorkomen. Vervolgens controleren onze inspecteurs of de bedrijven zich aan de vergunningsvoorschriften houden.

Duurzaamheid

OZHZ draagt bij aan een duurzame regio. Dit doen wij door advies te geven over een bewuster (her)gebruik van energie en grondstoffen om schade aan het milieu te voorkomen. De omgevingsdienst adviseert over energiebesparing aan bedrijfstakken zoals bijvoorbeeld zorginstellingen, scholen en bedrijven in de agrarische sector. OZHZ denkt met gemeenten mee over een duurzame inrichting van de ondergrond en omgeving. We streven hierbij naar een goede balans tussen omgevingskwaliteit en ruimte voor economische ontwikkelingen.

Gezondheid

OZHZ draagt bij aan een gezonde omgeving. Door het verlenen van vergunningen zorgen wij ervoor dat bedrijfsactiviteiten zo min mogelijk schadelijke effecten hebben op de gezondheid van omwonenden of het milieu. Dit gebeurt door vast te leggen hoeveel en welke stoffen een bedrijf mag verwerken, uitstoten of afvoeren. Vervolgens controleren onze inspecteurs of de bedrijven zich aan de vergunningsvoorschriften houden. Bij het reinigen van vervuilde bodem adviseren onze deskundigen over hoe dat zo goed mogelijk en zonder risico's voor de gezondheid kan. Daarnaast toetsen wij ook de saneringsplannen van gemeenten en bedrijven.

Leefbaarheid

OZHZ draagt bij aan een leefbare regio door in de woonomgeving overlast die bewoners een gevoel van onbehagen geeft, te signaleren en aan te pakken. OZHZ houdt toezicht op bedrijven en behandelt klachten van inwoners over milieuoverlast. Daarnaast ondersteunen wij een aantal gemeenten met toezicht en handhaving bij bijvoorbeeld evenementen. De bescherming van natuurgebieden (de groene handhaving) is een speciale taak die OZHZ uitvoert voor de hele provincie. Ook op het gebied van geluid heeft OZHZ een rol. Geluidoverlast is een breed begrip. Wat voor de ene inwoner gezellige muziek is, kan voor een andere persoon irritante herrie zijn.

1.2 Bestuurlijke ontwikkelingen

Omgevingswet

In februari 2022 werd bekend dat de Omgevingswet niet in werking treedt op 1 juli 2022 maar pas op 1 januari 2023.

OZHZ rapporteert in het jaarverslag 2021 over de uitvoering van het programma Omgevingswet 2021 (als onderdeel van het Regieplan 2019 – 2021). Het AB stelt het jaarverslag vast in Q1 van 2022. Met het programma Omgevingswet maakt OZHZ zich klaar om te werken onder de nieuwe wet. Hoe kan OZHZ de initiatiefnemer straks beter helpen? En wij als 'de overheid': hoe werk je beter samen als één? Vooral ook snel, want de wettelijke doorlooptijden van bijvoorbeeld vergunningen zijn straks korter dan nu.

Met de uitvoering van het programma 2021 Omgevingswet zorgde OZHZ ervoor dat de basis goed geregeld is. Kortom: OZHZ kan straks goede vergunningen blijven verlenen, strikt toezicht blijven houden en adviezen geven aan gemeenten en provincie. Om op tijd klaar te zijn met de voorbereidingen, formuleerden wij eerder vier opgaven:

1. Ervaring opdoen en producten ontwikkelen
2. Systemen en processen aanpassen en inrichten
3. Kennis verwerven en opleiden
4. Afspraken maken met opdrachtgevers

Enkele voorbeelden. In 2021 vonden ketentesten plaats. Hiermee gingen we ook door toen OZHZ, door het omschakelen naar een nieuw VTH-systeem, geen eigen aansluiting meer had op het Digitale Stelsel Omgevingswet. Zo keek OZHZ, samen met de gemeente Molenlanden en Hendrik-Ido-Ambacht, mee met een test vanuit de gemeente Hoeksche Waard. Samen met het waterschap Hollandse Delta en VRZHZ werden gecombineerde aanvragen met verschillende aanvragen getest. OZHZ maakte ook een digitaal naslagwerk van milieuthema's in de Omgevingswet. En nam deel aan veel verschillende sessies om kennis op te bouwen en uit te wisselen, met andere omgevingsdiensten en met opdrachtgevers, van webinars tot 'omgevingstafels'. OZHZ deed de voorbereidingen samen de provincie Zuid-Holland, gemeenten en ketenpartners in de regio, zoals de GGD en veiligheidsregio. Het programma Omgevingswet loopt door in 2022.

Het AB onderschreef al op 25 maart 2021 de uitgangspunten voor de taakuitvoering van OZHZ onder de Omgevingswet. Kern daarbij is dat OZHZ:

- Dezelfde taken blijft uitvoeren.
- Deze taken uitvoert voor zoveel mogelijk opdrachtgevers, teneinde de taakuitvoering kwalitatief en kwantitatief te kunnen blijven garanderen voor die opdrachtgevers.
- Nieuwe taken die als gevolg van de Omgevingswet op opdrachtgevers afkomen, voor hen uitvoert als dat, gezien de huidige taakuitvoering, in de lijn der verwachting ligt.

Een en ander sluit aan bij de huidige dienstverlening van OZHZ aan zijn opdrachtgevers en ontzorgt de opdrachtgevers op de gebieden waarop OZHZ actief is. Om de inzet van OZHZ voor alle opdrachtgevers te kunnen garanderen en om een efficiënte bedrijfsvoering te kunnen voeren, is het van belang om structurele budgetten ter beschikking te hebben. OZHZ vroeg daarom in het AB aandacht voor het structureel opnemen van de huidige incidentele of offerte budgetten voor adviestaken en expertises in de jaarprogramma's van OZHZ. Belangrijk is dan dat duidelijkheid over het takenpakket de kwetsbaarheid van uitvoering van deze taken vermindert, zowel kwantitatief als kwalitatief. Het versterkt tevens de bedrijfsmatige basis van de

gemeenschappelijke regeling. Dit maakt een win-win situatie vanuit zowel opdrachtgeverschap als vanuit eigenaarschap. Met het oog op de maatschappelijke opgaven die voorliggen borgen de gemeenten en provincie hiermee dat OZHZ een robuuste dienst kan zijn en blijft, met voldoende structureel werkaanbod voor het behouden en aantrekken van voldoende kwalitatief goede medewerkers (OZHZ als aantrekkelijke werkgever).

Met alle deelnemers sprak OZHZ af dat de inzet minimaal gelijk blijft. OZHZ verwacht wel dat de precieze aard van de werkzaamheden wat zal veranderen. Ten minste is de huidige capaciteit nodig om de werkzaamheden uit te voeren onder het regime van de Omgevingswet. De structurele financiële inbedding in de individuele jaarprogramma's is voor 2022 op hoofdlijnen uitgewerkt. Voor die onderdelen waarvan OZHZ de impact op voorhand kon inschatten, is dat gedaan. Te denken valt o.a. aan de verplichtingen die voortvloeien vanuit externe veiligheid en geluid. Overige effecten vangt OZHZ op binnen de +/-10% die OZHZ volgens de bijdrageverordening mag afwijken van het jaarprogramma. Veel zal afhangen ook van de keuzes die gemeenten nog moeten maken, bijvoorbeeld ten aanzien van het omgevingsplan en de bruidschat en hun VTH-beleid. Dat maakt het op voorhand kwantificeren lastig. Voor integrale advisering wil OZHZ vanaf 2022 meer structurele financiering in de individuele jaarprogramma's borgen, in plaats van de incidentele financiering van dit moment. Wat voor 2023 de uiteindelijke financiële consequenties zijn, zal echt afhangen van de keuzes van gemeenten. Die nadere uitwerking vindt plaats in de begroting 2023 en in de jaarprogramma's. OZHZ heeft daarvan melding gemaakt in het AB van 2 december 2021 bij de bespreking van de begrotingsrichtlijnen.

OZHZ werkte de afgelopen periode aan de implementatie van een nieuw VTH-systeem. Het traject met de huidige leverancier is stopgezet vanwege het uitstel van de Omgevingswet en onzekerheid over de continuïteit van het systeem. OZHZ heeft inmiddels een contract gesloten voor het gebruik van een ander VTH-systeem waarmee de Omgevingswet kan worden uitgevoerd. In de eerste helft van 2022 implementeert OZHZ het nieuwe systeem.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

OZHZ informeerde het AB op 25 maart 2021 over de stand van zaken van de Wkb. Uit een rapport van Berenschot/ANG blijken risico's op het gebied van bedrijfsvoering en financiën. Dit gaat onder andere over een vermindering van legesinkomsten en het hebben van minder zicht op bouw gerelateerde ontwikkelingen in de gemeente. Verder zijn er op dit moment nog te weinig (representatieve) proefprojecten en werkt de ICT-component nog niet naar behoren.

Hoewel OZHZ de bouwtaken niet voor alle regiogemeenten uitvoert besloot het AB eerder al dat het wenselijk is dat de dienst zijn kennis en ervaringen uitwisselt met alle gemeenten. Het rapport is ook met alle gemeenten besproken. Zij vonden dit zonder meer waardevol.

OZHZ pakt de aanbevelingen uit het rapport actief op. Voor Alblasterdam en Dordrecht onderzocht OZHZ de impact van de Wkb, ook in samenhang met de Omgevingswet en legesheffing, op financiën en formatie. Andere gemeenten doen dat zelf of laten dat doen. OZHZ voert op dit moment een proefproject uit in Dordrecht. Zodra de woning is opgeleverd, evalueert OZHZ het proefproject met de initiatiefnemer, aannemer en de kwaliteitsborger. De resultaten hiervan deelt OZHZ met de gemeente. Ook mogen wij aansluiten bij een proefproject die uitgevoerd wordt in de Hoeksche Waard. Op die manier doen we samen ervaring met het nieuwe stelsel op.

Overgang van bodemtaken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaat het bevoegd gezag voor bodemsaneringstaken grotendeels over van de provincie naar de gemeenten, met uitzondering van gemeente Dordrecht. Die gemeente is nu al bevoegd gezag. De lopende saneringen, nazorgtrajecten en grondwater-taken blijven onder het bevoegd gezag van de provincie vallen.

Omdat de bodemsaneringstaak nu verplicht onderdeel is van het basistakenpakket, blijft dit ook zo geregeld onder de Omgevingswet. De uitvoering van toezicht en handhaving op de bodemsaneringstaak wordt daarmee in mandaat belegd bij OZHZ. De vergunningverlening en adviestaken voor deze taak komen bij OZHZ, omdat die kennis gebundeld aanwezig is bij OZHZ. In de richtlijnen voor de begroting 2023 (AB 2 december 2021) meldde OZHZ al dat het nog steeds niet duidelijk is wat de omvang van de bodemsaneringstaak voor gemeenten zal zijn. Dit maakt het lastig de financiële consequenties volledig in te schatten. Het overleg vindt op landelijk niveau plaats, OZHZ volgt het dossier nauwgezet. Zo hebben de gedeputeerde en de gemeente Dordrecht in 2020 hun zorgen geuit aan de verantwoordelijke minister en staatssecretaris. Ook de VNG is betrokken. In de circulaire van 2022 zal duidelijk moeten worden of de Rijksmiddelen voldoende zijn om deze wettelijke taken uit te voeren. Bij onvoldoende middelen kan het benodigde uitvoeringsniveau niet gewaarborgd worden, wat negatieve effecten kan hebben op de gezondheid en het milieu. OZHZ schat in dat 70-80% van het provinciale bodemtakenpakket overgedragen zal worden naar de gemeenten. Op basis van deze schatting is € 800.000 benodigd om deze taken op het huidige uitvoeringsniveau volledig uit te voeren voor de gemeenten in Zuid-Holland Zuid (m.u.v. gemeente Dordrecht). OZHZ werkt dit verder uit in de begroting en jaarprogramma's 2023.

Commissie Van Aartsen en provinciale verkenning VTH-taken

In de tweede Bestuursrapportage, die bij de stukken van het AB van 2 december 2021 was gevoegd, gaat OZHZ uitgebreid in op de landelijke en provinciale verkenningen en adviezen omtrent de uitvoering van de VTH-taken. Zo concludeerde de Commissie Van Aartsen in het rapport 'Om de leefomgeving, Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' dat het VTH-stelsel niet goed functioneert en niet voldoet aan de oorspronkelijke bedoeling van de commissie Mans. De commissie Van Aartsen geeft in dit rapport tien aanbevelingen om het landelijke stelsel van omgevingsdiensten en de kwaliteit van toezicht en handhaving te verbeteren. Daarnaast verschenen er in 2021 nog meer rapporten over het functioneren van het VTH-stelsel, zoals van de Algemene Rekenkamer. De conclusies en aanbevelingen van die rapporten zijn grotendeels in lijn met die van de Commissie Van Aartsen.

Het AB en DB bespraken deze ontwikkelingen in 2021 op meerdere momenten. Hoewel de situatie in Zuid-Holland Zuid niet helemaal vergelijkbaar is met het beeld dat de landelijke onderzoeken schetsten, vindt OZHZ de gedane aanbevelingen toch zeker waardevol voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie. Het is ook een steun in de rug voor de wijze waarop de gemeenten en provincie al sinds de start van OZHZ met elkaar en met de dienst samenwerken. Eind 2021 en begin 2022 zette het Rijk de eerste stappen om een vervolg te geven aan dit traject, te beginnen met het ophalen van input op de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen en het debat in de Tweede Kamer.

OmgevingsdienstNL (ODNL), de landelijke vereniging van directeuren van omgevingsdiensten, herkent de gesignaleerde urgentie en begon in 2021 met het verder professionaliseren van de vereniging. ODNL zet in op het versterken en verbinden van de gezamenlijke kennis en expertise van de diensten, om zo een bijdrage te leveren aan de kwaliteit van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving, nu en in de toekomst. In een brief aan de staatssecretaris van begin oktober wijst ODNL erop dat, om de forse ambities waar te maken, een omgevingsdienstoverschrijdende inzet vereist is die verder gaat dan de financiële ruimte die gemeenten en provincies via de omgevingsdiensten kunnen bieden. Bovenop de investeringen van gemeenten en provincies in het stelsel is een gezamenlijke inzet van alle partners nodig om de landelijke verbeteropgaven mogelijk te maken.

Om deze gezamenlijke inzet te concretiseren stelde ODNL – op verzoek van het ministerie van I&W – een eerste aanzet op voor een Impulsprogramma VTH-stelsel 2030, inclusief een financiële raming. De staatssecretaris ziet ODNL als een organisatie die mede kan zorgen voor een aantal verbeteringen. In december 2021 berichtte de staatssecretaris de Tweede Kamer over het vervolg, mede gelet op het aanvullende onderzoeksrapport 'Omgevingsdiensten in beeld'.




Commissie van Aartsen

Aanbevelingen

2020: staatssecretaris milieu geeft de commissie van Aartsen opdracht te onderzoeken welke verbeteringen er nodig zijn in het totale VTH-systeem. De commissie oordeelde dat het VTH-stelsel momenteel niet maximaal effectief en slagvaardig is.

 <p>De structurele financiering</p> <p style="font-size: x-small;">Output-gestuurde financiering van omgevingsdiensten belemmert de effectiviteit van toezicht en handhaving omdat dit weinig ruimte geeft voor kennisontwikkeling en een regionale aanpak;</p>	 <p>De kwaliteit en kwantiteit binnen de organisatie</p> <p style="font-size: x-small;">Wisselende taakuitvoering per opdrachtgever leidt tot verschillende aanpakken in regio en te kleine schaal van een aantal diensten. Meer investeren in kennisontwikkeling om goed voorbereid te zijn op opgaven zoals de energietransitie;</p>	 <p>De kwaliteit van informatie en het delen daarvan</p> <p style="font-size: x-small;">Meer informatie-uitwisseling is nodig voor het opbouwen van een goede informatiepositie en daarmee een effectieve en efficiënte uitoefening van toezicht en handhaving;</p>	 <p>De betrokkenheid bij lokale planvorming en normstelling onder de Omgevingswet</p> <p style="font-size: x-small;">De omgevingsdienst zou een inhoudelijk advies moeten geven over omgevingsplannen en de uitvoering hiervan;</p>	 <p>De samenwerking met de strafrechtelijke kolom</p> <p style="font-size: x-small;">Er moet meer prioriteit, capaciteit en inzet komen voor strafrechtelijke handhaving en vervolging bij milieucriminaliteit.</p>
---	--	---	---	---

Een aantal ontwikkelingen heeft grote invloed op de taken die OZHZ uitvoert voor de gemeenten en provincie. Denk o.a. aan de Omgevingswet, de energieagenda, woningbouwopgaven, klimaatadaptie, de private kwaliteitsborging in de bouw en de overgang van bodemtaken van provincie naar gemeenten. Streven van provincie en gemeenten is om een kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op de VTH-taken te organiseren. Niet alleen nu, maar ook in de toekomst. Dit is nodig om de opgaven tijdig te realiseren. Hier passen omgevingsdiensten bij die gezaghebbend kunnen optreden op basis van (actuele) kennis en vaardigheden, met voldoende financiële ruimte en ontsloten data en informatie. De besturen van de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland gaven daarom opdracht om vanaf 2022 samen een verbetertraject in te zetten. Dit traject richt zich in eerste instantie op de samenwerking bij arbeidsmarktcommunicatie en op het behoud en de ontwikkeling van expertise. Gelet op de huidige situatie op de arbeidsmarkt is het belangrijk dat de omgevingsdiensten hierin samen optrekken. Het is dan beter mogelijk om voldoende expertise te organiseren die nu en straks nodig is. Vooral op het gebied van de circulaire economie, energietransitie, ondermijning en de aanpak van milieucriminaliteit. In het verlengde hiervan werken de omgevingsdiensten aan verbetering van de informatiehuishouding en digitalisering. Het accent ligt hierbij op het belang van kwalitatief goede data, goede informatie-uitwisseling, digitalisering van werkprocessen en versterking van de VTH-keten. De omgevingsdiensten passen de 'Altijd Actuele Digitale Vergunning' (AADV) met ingang van 2023 toe voor alle provinciale vergunningen. De omgevingsdiensten leggen de acties vast in een plan van aanpak dat in Q2 in het DB en AB wordt geagendeerd.

De OZHZ-bestuursconferentie van 4 november 2021 stond in het teken van het 10-jarig bestaan van de dienst. Aanwezige bestuurders en stakeholders discussieerden over de rol van OZHZ in het veranderende speelveld. Zij betrokken daarbij de conclusies en aanbevelingen uit de landelijke onderzoeken en de provinciale verkenning. OZHZ neemt deze mee bij de uitwerking van het verbetertraject.



Twynstra Gudde

Bevindingen

2020: De provincie geeft Twynstra Gudde de opdracht een verkenning uit te voeren naar de doorontwikkeling van een toekomstbestendige VTH-taakuitvoering. De provincie herkent zich in de gedane aanbevelingen:



Kennis is key

Om goed voorbereid te zijn en blijven op maatschappelijke ontwikkelingen zoals de energietransitie, (verdergaande) digitalisering en de duurzaamheidsambitie, is het (blijven) onderhouden en ontwikkelen van kennis en vaardigheden cruciaal.



Betere samenwerking in de keten (data/informatie)

Omgevingsdiensten, politie, veiligheidsregio's en GGD's verzamelen een grote hoeveelheid gegevens. De onderlinge uitwisseling van data en informatie kan beter. Met een informatiepositie behoud je (maatschappelijke) waarde en blijf je een autoriteit.



Robuustere financiering

Investeren in deskundigheid bij omgevingsdiensten voor het vergroten van maatschappelijke betekenis, vraagt om een ander type financiering dan nu. Het ontwikkelen van de organisatie en het meer toekomstbestendig maken van de uitvoering van VTH-taken passen moeilijk in een productgedreven financiering.



Nabijheid en transparantie

Nabijheid is nodig voor het maken van goede afwegingen en integraal advies, maar kennisgebieden kunnen over organisatiegrenzen heen worden georganiseerd.



Een sterke(re) bestuurlijke samenwerking

In de gemeenschappelijke regeling is het voortdurend werken aan een goed evenwicht tussen bestuurlijk eigenaarschap en professionele afstand tussen bestuur en organisatie. Tussen de opdrachtgevers van de OD's wordt aangeraden om over de grenzen afspraken te maken, een bestuurlijke opdracht te formuleren voor ontwikkeling op de urgente thema's in de toekomstbestendige taakuitvoering.

1.3 Kritische Prestatie indicatoren (KPI's)

1.3.1 Algemeen

OZHZ voert zijn wettelijke taak uit in mandaat van gemeenten en provincie Zuid-Holland. Met de deelnemers zijn prestatieafspraken gemaakt. OZHZ moet deze afspraken binnen een bandbreedte van 90% - 110% realiseren. De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van enige verplichting voor gemeenten om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Wel onderschrijft het bestuur het "preferred suppliership" van OZHZ.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2021
Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening)	Taakuitvoering van OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen. Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma.	OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen Realisatie PZH (93,8%) Er is sprake van onderbesteding, maar realisatie blijft binnen bandbreedte. Realisatie gemeenten (gewogen gemiddelde 103,4%) bevindt zich op totaalniveau binnen de bandbreedte
Opdrachtgevers worden actief geïnformeerd.	2 maal per jaar voortgang- en 1 maal per jaar jaarrapportages conform planning in jaarprogramma	Jaarrapportage 2021 en voortgangsrapportages 2021 conform planning opgesteld.
Periodiek overleg met de opdrachtgever	1 maal per maand vindt gesprek met de gedeputeerde plaats 2 maal per jaar met wethouders 1 maal per 4 maanden ambtelijk MARAP-overleg	Het periodiek overleg met de gedeputeerde en wethouders heeft in de verslagperiode consequent plaatsgevonden. Ook de ambtelijk MARAP overleggen zijn conform planning gevoerd.

Alle opdrachtgevers zijn binnen de afgesproken bandbreedte (90%-110%) van het budget gebleven. OZHZ heeft op individuele basis afspraken gemaakt over de verrekening van over- en onderbestedingen.

In 2020 heeft OZHZ haar formatie voor wat betreft Ketentoezicht en vergunningverlening Afvalsector op niveau gebracht. Dit deels met uitbreiding van formatie en structurele inhuurcapaciteit. OZHZ voldoet daarmee aan de kwaliteitseisen.

De realisatie van de provinciale omzet is achtergebleven bij de planning (93,8%). Deze lagere uitputting betreft alle taakvelden, met in het bijzonder de vergunningsactiviteiten.

Dit wordt gecompenseerd door een hogere realisatie op de gemeentelijke wettelijke taken (103,4%). Het beeld varieert sterk per opdrachtgever. Meer specifiek is er een toenemende vraag naar vergunningen bouw vanwege de hoogconjunctuur. Hier staan hogere legesopbrengsten tegenover. OZHZ is in 2021 individueel met de opdrachtgevers in gesprek geweest over bijsturingsacties en de financiële consequenties.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2021
Productiviteit	Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.410 uur. De productiviteitsnorm bedraagt daarmee 63,6 %	De productiviteit bedraagt 62,2%
Aandeel overhead	Het aandeel uren overhead ten opzichte van het totaal aantal uren is genormeerd op 27,3%	Het overheadpercentage is 26,8%
Flexibele capaciteit	Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 15%	Het aandeel inhuur bedraagt 14,8%
Ziekteverzuim ¹	OZHZ hanteert een norm van 5% voor ziekteverzuim.	Het ziekteverzuim bedraagt 4,6%

Productiviteit en overhead

Door de ontwikkelingen in de externe omgeving (Covid-19, nieuwe taken en een krappe arbeidsmarkt) en de instroom van nieuwe medewerkers is de productiviteit iets achtergebleven. Het productiviteitsverlies was voorzien in de begroting. Het verlies is opgevangen door een hogere omzet en achterblijvende materiële kosten.

Flexibele formatie en flexibele schil

De flexibele capaciteit (norm 15%) bestaat uit de flexibele formatie (circa 10%) en de flexibele schil (5%). Ondanks een succesvolle werving is in 2021 sprake geweest van een onderbezetting vanwege een relatief grote uitstroom. De flexibele capaciteit blijft op totaalniveau (14,8%) binnen de norm. De interne verdeling is echter uit balans. Van de productieve taakuitvoering is 21,2% afkomstig van ingehuurde medewerkers. Van de improductieve taakuitvoering is dit 8,9%.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2021 bedraagt 4,6%. Ten opzichte van 2020 is sprake van een lichte daling. Het verzuim is in de laatste maanden toegenomen; onder meer vanwege een aantal Covid-19 besmettingen.

¹ Inclusief zwangerschapsverlof

1.3.2. Vergunningen en meldingen

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een bevestigingsbrief of een beschikking.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2021
Tijdige en geïntegreerde vergunningen	<u>Regulier</u> : 99% van de reguliere vergunningen dient binnen de wettelijke termijn verleend te zijn.	99% van het aantal besluiten is binnen de termijn verleend.
	<u>Uitgebreid</u> : 95% van de uitgebreide vergunningen dient binnen de wettelijke termijn verleend te zijn.	95% van het aantal besluiten is binnen de termijn verleend.
	Bij wettelijke termijn moet gedacht worden aan de mogelijkheden die de wet biedt, dus inclusief mogelijke verlenging.	
Risicobeheersing	99% van de besluiten wordt niet vernietigd dan wel krijgt positief advies bij de rechtbank/Raad van State dan wel de bezwaarschriftencommissie	100% van de zaken is in stand gebleven.
Dienstbaarheid	Klanttevredenheid: Het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7.	Uit het klanttevredenheidsonderzoek is naar voren gekomen dat de bedrijven tevreden zijn over de interactie met OZHZ. De interactie wordt als goed aangemerkt. Het betreft de milieuvergunning-procedures voor de provincie en de gemeente en de vergunningen op het gebied van APV en bijzondere wetten (gemeente Dordrecht).

OZHZ heeft in 2021 de KPI's "tijdige vergunningen reguliere procedure" en "risicobeheersing" gehaald. Uit het klanttevredenheidsonderzoek is naar voren gekomen dat de bedrijven tevreden zijn over OZHZ. De interactie wordt als goed aangemerkt.

1.3.3. Toezicht en handhaving

OZHZ houdt toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Bij toezicht wordt informatie verzameld en een oordeel gevormd of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en algemene regels gestelde eisen. Onder handhaving wordt verstaan het opleggen van sancties (bestuursrechtelijk en/of strafrechtelijk) indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

Ten aanzien van de toezichthoudende en handhavingstaken is de KPI toezichtdichtheid (TD) gedefinieerd als het percentage uitgevoerde preventieve controles in een verslagperiode ten opzichte van het aantal geplande controles in het jaarprogramma.

De KPI Naleving-initieel is gedefinieerd als het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles zonder overtredingen ten opzichte van het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles aan het einde van een verslagperiode.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2021
Betrouwbaarheid Provincie	<u>Provincie Grijs:</u> TD = 100% NA-initieel >= 60%	TD grijs = 100% NA-initieel = 63%
	<u>Provincie Groen:</u> TD = 100% NA-initieel >= 80%	TD groen = 119% NA-initieel groen = 84%
	<u>Provincie Bouw en sloop:</u> NA-initieel >= 90%	NA-initieel = 87%
Betrouwbaarheid Gemeenten	<u>Gemeenten RUN milieu periodiek toezicht:</u> TD milieu = 100% NA-initieel >= 60%	TD = 102% NA-initieel = 60%
Betrouwbaarheid Gemeenten AL, DO en ML	<u>Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht:</u> TD integraal = 100% NA-initieel >= 60%	TD = 99% NA-initieel = 51%
Betrouwbaarheid Gemeenten AL en DO ²	<u>Gemeenten Bouw en sloop (incl. asbest):</u> NA-initieel >= 70%	NA-initieel = 81%
Risicobeheersing	80% van de zaken die bij de bezwarencommissie, rechtbank en afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State worden behandeld blijft in stand.	Realisatie = 100%

² Voor de bouw- en sloopfase is geen KPI TD vast te stellen. Afhankelijk van het soort bouw- of sloopplan geeft het beleid aan of toezicht noodzakelijk is.

Provincie Grijs

TD: Het programma aan periodieke controles is uitgevoerd. De Covid-19 crisis zorgde ervoor dat de werkwijze van de inspecteurs is aangepast. Zo wordt de periodieke controle op afspraak uitgevoerd en opgeknipt in een actieve controle ter plaatse en een controle op afstand rondom de administratieve verplichtingen.

NA-initieel: De naleving is beter dan de norm. Hierbij speelt mee dat het toezicht op afspraak is uitgevoerd. Zichtbaar is dat het aantal overtredingen van gedragsvoorschriften is afgenomen.

Provincie Groen

TD: In de jaarprogrammering is rekening gehouden met een nieuwe en nauwkeurigere wijze van registreren van het aantal controles in Natura 2000-gebieden. Het toezicht vindt digitaal plaats en wordt middels GPS gelogd. Door deze werkwijze kan een inspecteur nauwkeuriger zijn controles registreren tijdens zijn dienst. Deze nauwkeurige registratie valt samen met een toename van recreatie in Natura 2000 gebieden door de Covid-19 - 19 crisis. Door deze verbetering is gebleken dat de raming van het aantal controles te laag was. OZHZ heeft dit toegelicht in de tweede voortgangsrapportage.

Gemeenten RUN-milieu periodiek toezicht

TD: Ook bij gemeenten is het programma aan periodieke controles opgesplitst in een fysieke en administratieve controle

NA-initieel: De naleving is beter dan de norm. Hierbij speelt mee dat het toezicht op afspraak is uitgevoerd. Zichtbaar is dat het aantal overtredingen van gedragsvoorschriften is afgenomen.

Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht

TD: Het programma aan periodieke controles is op een vijftal controles in Dordrecht en Molenlanden na uitgevoerd. De betreffende periodieke controles zijn niet uitgevoerd omdat het om grote bijeenkomst functies gaat die door de Corona-maatregelen beperkt of helemaal niet mochten plaatsvinden. Daarnaast is bij een zorggroepswoning de periodieke controle geannuleerd vanwege Corona besmettingen in het huis. Verder is het toezicht bij een aantal locaties in de branches 'verzorging' en 'spoor- en wegtunnels' op afstand uitgevoerd. Het toezicht is gericht op het beheer van verplichte installaties en het onderhouden van voorzieningen.

NA-initieel: De naleving is lager dan de norm. Dit komt met name doordat bij de zorg- en onderwijsfuncties veel aandacht gaat naar het naleven van de Covid-19 protocollen om besmettingen te voorkomen.

In sommige gevallen zorgen de noodmaatregelen voor tegenstrijdige handelingen ten opzichte van brandveiligheid. Door onze inspecteur en in afstemming met de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid wordt bij deze situaties naar een tijdelijke oplossing toegewerkt, waarbij zowel gedacht wordt aan de Covid-19 maatregelen als aan de brandveiligheid. Daarnaast is ook te zien dat de werkdruk bij bedrijven ervoor zorgt dat reguliere keuringen en inspecties niet tijdig worden uitgevoerd.

Gemeenten Bouw en Sloop (incl. asbest)

NA-initieel: De naleving van de regelgeving rondom met name het slopen en afvoeren van asbest is goed. Deze goede naleving is mede het gevolg van actieve inzet op gedragsbeïnvloeding. Door de inspecteur wordt bij aanvang van de werkzaamheden contact opgenomen met de opdrachtgever om de verplichtingen die bij de werkzaamheden behoren door te nemen. Dit zorgt ervoor dat de uitvoerders zich er meer bewust van zijn de voorschriften na te leven.

1.3.4. Beoordelingen en beschikkingen bodem

OZHZ levert expertise op het gebied van geluid, lucht, bodem en externe veiligheid aan zijn opdrachtgevers voor het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Om de kwaliteit te beoordelen van de producten, waarvoor geen wettelijke termijn bestaat en ook een toets bij de rechter niet van toepassing is, is een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) de meest geëigende aanpak. OZHZ voert regulier een klanttevredenheidsonderzoek uit met behulp van projectevaluaties voor de adviestaken.

Beoordeling en beschikking bodem

Speerpunt	Prestatie indicator	Resultaat 2021
Tijdigheid	Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn.	95%
Risicobeheersing	99% van de besluiten wordt niet vernietigd dan wel krijgt positief advies bij de Awb-commissie, rechtbank en Raad van State.	100%
	80% van de zaken die bij Awb-commissie, Rechtbank en Raad van State worden behandeld blijft in stand.	Nvt
Klanttevredenheid	Onderzoeksvraag: Kwaliteit product en samenwerking met OZHZ	11 respondenten tevreden - zeer tevreden 2 respondenten ontevreden

Tijdigheid

Voor de KPI 'Tijdigheid' ligt de realisatie met 95% boven de norm van 90%.

Risicobeheersing

In 2021 heeft geen behandeling van bezwaar en beroep bij de Awb-commissie, rechtbank of Raad van State plaatsgevonden. Eind 2021 is op twee beschikkingen bezwaar ingediend. Behandeling hiervan vindt in 2022 plaats.

Klanttevredenheid

In de verslagperiode is – conform de KTO-systematiek die de vijf omgevingsdiensten in de provincie Zuid-Holland gebruiken – de klanttevredenheid gemonitord. De meeste respondenten geven aan tevreden tot zeer tevreden te zijn over de samenwerking met OZHZ. Met twee respondenten die hebben aangegeven ontevreden te zijn over de afhandeltermijn van de beschikking voor de eidevaluatie (administratieve afronding) heeft afstemming plaatsgevonden. Beiden hebben begrip getoond voor de uitleg dat deze evaluaties vanwege een eerder capaciteitstekort tijdelijk alleen op verzoek zijn uitgevoerd en dat de achterstand inmiddels is ingehaald.

1.4 Wat heeft het gekost?

De programmarekening 2021 sluit met een positief saldo van € 267.000. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 293.000) is er sprake van een nadeel van € 27.000.

De totale omzet is hoger dan begroot. Dit wordt volledig veroorzaakt door hogere kosten die direct in rekening worden gebracht bij opdrachtgevers. Deze additionele productkosten hebben daarmee geen effect op het financiële resultaat.

De omzet uit uren op de wettelijke taken en offertetaken blijft ongeveer € 370.000 achter. De ingezette capaciteit (eigen personeel en inhuur) is hierdoor ook lager (€ 319.000). Per saldo is sprake van een nadeel van € 51.000. De overige autonome kosten vallen € 24.000 lager uit. Het gaat om een saldo van diverse, relatief geringe, meen- en tegenvallers.

1.4.1 Resultatenrekening 2021

Onderstaand is de realisatie per begrotingspost weergegeven.

Programmarekening 2021 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid	Realisatie 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 bijgesteld	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Inwonerbijdrage	2.163	2.182	2.182	2.182	-
Wettelijke taken	20.380	20.258	22.062	21.367	695-
Offerte- en subsidietaken	4.681	2.460	3.598	3.761	164
Overige baten	11	-	3	7	3
Vergoedingen	-	-	653-	-	653
Totaal baten	27.234	24.900	27.193	27.318	125
Lasten					
Personeelskosten	20.327	20.020	21.630	21.360	270-
Kapitaallasten	253	258	330	315	15-
Ondersteuning SCD	1.743	1.864	1.786	1.808	22
Huisvesting	502	539	495	485	10-
Overige bedrijfskosten	976	957	1.375	1.258	118-
Additionele productkosten	3.050	1.485	1.901	2.393	492
Onvoorzien	50	118	141	154	13
Overige bijzondere posten	309	-	-	-	-
Totaal lasten	27.210	25.241	27.658	27.772	114
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	24	341-	465-	454-	11
Onttrekkingen aan reserves	718	341	1.608	1.571	38-
Toevoegingen aan reserves	124	-	850	850	-
Gerealiseerd resultaat	618	0-	293	267	27-
<i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>	<i>2.163</i>	<i>2.182</i>	<i>2.182</i>	<i>2.182</i>	<i>-</i>

Bedragen x € 1.000

1.4.2 Baten

De totale baten komen € 125.000 hoger uit dan begroot.

Inwonerbijdrage (nihil)

De inwonerbijdrage is een lumpsumbudget en kan worden beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel. Vanuit de inwonerbijdrage wordt een deel van de overhead gedekt en algemene activiteiten van inspecteurs,

vergunningverleners en adviseurs die ten goede komen aan alle deelnemers. Voorbeelden zijn: relatiebeheer, kwaliteitszorg, de voortgangsrapportages en de organisatie van de wachtdienst.

De realisatie van de inwonerbijdrage (€ 2,18 mln.) is conform de begroting.

Wettelijke taken milieu/bouw/gebruik (€695.000 lagere baten)

OZHZ maakt in de individuele jaarprogramma's per opdrachtgever afspraken over de uit te voeren activiteiten en budgetten. Verantwoording vindt plaats door middel van financiële maandrapportages en de bestuursrapportages.

In 2021 hebben diverse opdrachtgevers extra budgetten beschikbaar gesteld voor opgaven op het gebied van woningbouw, duurzaamheid, bodem en de energie agenda. Een groot deel heeft een incidenteel karakter. De begroting is daardoor tussentijds gewijzigd met € 1,804 mln. Ondanks de Covid-19 crisis wordt dus een steeds groter beroep gedaan op OZHZ.

De realisatie 2021 (€ 22,02 mln.) is iets lager (€ 42.000) dan de bijgestelde begroting. Het verschil is een saldo van diverse over- en onderbesteding van de individuele opdrachtgevers. Met name het jaarprogramma PZH is achtergebleven bij de raming van de tweede bestuursrapportage.

De materiële kosten die direct worden doorbelast naar de jaarprogramma's zijn € 101.000 hoger dan begroot. De overbesteding betreft extern uitbesteed advieswerk voor de bouwtaken (de gemeenten Dordrecht en Alblasterdam) en enige reparaties aan de vaartuigen (Provincie Zuid-Holland). Dit betekent dat de totale urenomzet op de jaarprogramma's is achtergebleven met € 143.000.

De lagere omzet op de wettelijke taken staat in relatie tot lagere kosten van de flexibele capaciteit.

In de AB-vergadering van juli 2021 is besloten het onverdeeld resultaat 2020 te verdelen volgens het voorstel. Dit resulteert in een resultaat uitkering van € 53.000 aan de eigenaren. Daarnaast is een restsaldo van de bestemmingsreserve frictievergoeding uitgekeerd. (€ 600.000). De baten komen daarmee uit op +/- € 653.000. Hier staat een overeenkomstige onttrekking tegenover van de algemene reserve (€ 53.000) en de bestemmingsreserve frictiekosten (€ 600.000).

Offerte- en subsidietaken (€ 164.000 hogere baten)

Adviezen en projecten hebben een incidenteel karakter. Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. De raming van de primaire begroting is doorgaans behoedzaam, vanwege het onzekere karakter van de omzet. De begroting is in 2021 positief bijgesteld met € 1,138 mln. op grond van de tussentijdse realisatie.

De realisatie van € 3,76 mln. is hoger uitgekomen (€ 164.000) dan de bijgestelde begroting. Belangrijkste reden zijn de saneringswerkzaamheden door externe partijen voor het project "lood in de speeltuinen". OZHZ vervult namens PZH de rol van opdrachtgever richting aannemers die de saneringen uitvoeren. De hogere kosten hebben dus betrekking op werkzaamheden die extern zijn uitbesteed. De urenomzet is juist achtergebleven. Daardoor is minder capaciteit ingehuurd.

De hogere omzet op de offerte- en subsidietaken heeft daardoor geleid tot hogere additionele productkosten (directe doorbelaste kosten aan opdrachtgevers), maar lagere kosten van de flexibele capaciteit.

Overige baten (€ 3.400 hogere baten)

De overige baten hebben een incidenteel karakter. De begroting is in 2021 positief bijgesteld met € 3.300 vanwege verkoop van overtollige activa. De realisatie 2021 bedraagt € 6.700. Het verschil betreft doorbelaste wervingskosten aan de omgevingsdienst Midden Holland.

Overige vergoedingen (€ 653.000 hogere baten)

In de bijgestelde begroting is de verwerking van de resultaat uitkering aan de eigenaren (€ 53.000) en de uitkering vanuit de bestemmingsreserve frictievergoeding (€ 600.000) als overige vergoeding opgenomen. In afwijking op de bijgestelde begroting is heeft verwerking plaatsgevonden vanuit de wettelijke taken. Dit leidt technisch tot hogere baten voor de post overige vergoedingen, en lagere baten op de wettelijke taken. Derhalve is geen sprake van een resultaat effect.

1.4.3 Lasten

De totale lasten komen € 114.000 lager uit dan begroot.

Personeelskosten (€ 270.000 lagere lasten)

Onder personeelskosten vallen de kosten van eigen personeel en de kosten van inhuur. Voor het capaciteitsbeleid wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering (hoofdstuk 2.4).

De begroting is in 2021 tussentijds bijgesteld met € 1,61 mln. vanwege de inzet van flexibel personeel omwille van de extra omzet, invulling van vacatures en improductiviteit vanwege het inwerken van nieuwe medewerkers.

De totale personeelskosten 2021 bedragen € 21,36 mln. en komen daarmee lager uit (€ 270.000) dan de bijgestelde begroting. De onderverdeling in eigen personeel en flexibele capaciteit is als volgt:

Personele lasten	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Personeelskosten intern	16.644	16.549	-95
Flexibele capaciteit	4.986	4.811	-175
Totaal personele lasten	21.630	21.360	-270

Bedragen x € 1.000

De kostenoverschrijding op het eigen personeel bedraagt € 95.000. Dit is een saldo van diverse plussen en minnen. De loonkosten en overige vergoedingen zijn iets lager dan begroot (-/- € 10.000). Ook is per saldo meer verlof aangekocht dan verkocht, op grond van het Individuele keuzebudget. Dit leidt tot lagere kosten (-/- € 40.000). Daar staat een hogere verlofverplichting op de post onvoorzien tegenover. Vanwege de Covid-19 crisis is er sprake van lagere reiskosten (-/- € 57.000) en lagere kosten voor externe locaties (-/- € 30.000). De extra vergoeding voor het thuiswerken, vooruitlopend op de nieuwe CAO kon fiscaal gunstig worden ondergebracht in de werkkostenregeling, zonder overschrijding van de vrije ruimte (-/- € 32.000). Hier staan hogere kosten tegenover voor opleidingen (€ 41.000), vanwege het inwerken van nieuw personeel, werkkleding (€ 15.000), vanwege een nieuwe kledinglijn en incidentele beloningen (€ 15.000). Het restant (€ 3.000) is verspreid over diverse kleine posten.

De inhuurkosten zijn € 175.000 lager dan begroot. Belangrijkste reden is de achterblijvende uren omzet bij de wettelijke taken en de offertetaken.

Kapitaallasten (€ 15.000 lagere lasten)

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk specifieke investeringen in de huisvesting en ICT. De omvang van de kapitaalgoederen is relatief beperkt, aangezien OZHZ de kapitaalgoederen grotendeels huurt of leaset. Voorbeelden zijn het huurcontract inzake Post 120 en leasecontracten voor het wagenpark. Voor de omvang en samenstelling van de kapitaalgoederen wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (hoofdstuk 2.2).

De begroting is in 2021 tussentijds bijgesteld met € 72.000, op grond van de investeringskredieten. Deze hebben voor een belangrijk deel betrekking op het nieuwe werk concept met investeringen in huisvesting, meubilair en hardware. Het restant betreft investeringen in informatietechnologie en onderhoud aan een vaartuig.

De realisatie (€ 315.000) is iets lager dan de bijgestelde begroting (€ 330.000). Dit houdt verband met vertraging van verbouwingswerkzaamheden voor het nieuwe werk concept

Bij de vorming van OZHZ zijn de vaar- en voertuigen en specifieke apparatuur "om niet" overgenomen van de provincie. De onderhoud- en gebruikskosten van deze activa worden gedekt uit de provinciale bijdrage.

Ondersteuning SCD (€ 22.000 hogere lasten)

De ondersteuning door het SCD heeft betrekking op de dienstverlening met betrekking tot ICT, personeelszaken, inkoop, verzekering en juridische diensten. Bij eerdere begrotingswijzigingen is de begroting neerwaarts bijgesteld met € 72.000. De bijstelling had voornamelijk betrekking op een overheveling van de variabele kosten naar de overige bedrijfskosten.

De realisatie 2021 bedraagt € 1,808 mln. en is hoger dan begroot (€ 22.000). De hogere kosten betreffen extra ICT-expertise en uitvoerende werkzaamheden in verband met de implementatie van het nieuwe werk concept.

De onderverdeling per onderdeel is als volgt:

Ondersteuning SCD	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
ICT	1.419	1.419	0
Personeel en organisatie	366	389	22
Totaal ondersteuning SCD	1.786	1.808	22

Bedragen x € 1.000

Huisvesting (€ 10.000 lagere lasten)

Per 2016 heeft OZHZ een huurcontract afgesloten voor de locatie post 120 te Dordrecht. In 2021 is de begroting tussentijds verlaagd met € 44.000 vanwege een lagere eindafrekening van de energie- en overige servicekosten en een lagere indexering dan begroot. De realisatie 2021 valt lager uit dan begroot vanwege vertraagde onderhoudskosten.

Overige bedrijfskosten (€ 118.000 lagere lasten)

De overige bedrijfskosten hebben onder meer betrekking op software licenties, externe advies- en accountantskosten, Arbodienstverlening, kantoorbenodigdheden, facilitaire kosten en verzekeringen.

De raming is bij de tussentijdse begrotingswijzigingen verhoogd met € 419.000. Belangrijkste reden was de aanpassing van het VTH-systeem vanwege de invoering van de Omgevingswet, de invoering van het nieuwe werk concept en opschoning van het archief.

De realisatie 2021 (€ 1,258 mln.) blijft met € 118.000 achter bij de begroting. Het betreft onder meer een latere start van de opschoning van het archief (-/- € 35.000). Hier staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve tegenover. Ook de kosten van het dataverkeer, externe communicatie en kleine aanpassingen aan het pand zijn lager dan begroot (-/- € 40.000). Tot slot is nauwelijks gebruik gemaakt van het reguliere budget voor de inhuur van externe expertise (-/- € 17.000). Het restant (-/- € 25.000) is een saldo van diverse relatief kleine posten.

Additionele productiekosten (€ 492.000 hogere lasten).

De additionele productiekosten worden direct in rekening gebracht bij de opdrachtgevers. Het kan daarbij gaan om externe (juridische) expertise, uitgevoerde werkzaamheden door aannemers, etc.

De raming is bij de tussentijdse begrotingswijzigingen bijgesteld (€ 416.000), op grond van de realisatie.

De realisatie 2021 (€ 2,393 mln.) is fors hoger (€ 492.000) dan de bijgestelde begroting. Belangrijkste reden zijn de saneringswerkzaamheden door externe partijen voor het project "lood in de speeltuinen". OZHZ vervult namens de provincie Zuid-Holland de rol van opdrachtgever richting aannemers die de saneringen uitvoeren. Ook de materiële kosten die direct worden doorbelast naar de jaarprogramma's zijn hoger uitgekomen dan begroot. De overbesteding betreft extern uitbesteed advieswerk voor de bouwtaken (de gemeenten Dordrecht en Alblasterdam) en enige reparaties aan de vaartuigen (Provincie Zuid-Holland).

Het effect op het financiële resultaat is nihil, omdat de hogere lasten leiden tot overeenkomstige hogere baten.

Onvoorzien (€ 13.000 hogere lasten)

Het budget onvoorzien is onderdeel van het weerstandsvermogen en bedoeld voor afboeking van niet factureerbare uren (onderhanden werk) en overige onvoorzienne tegenvallers.

Bij eerdere begrotingswijzigingen is de raming bijgesteld met € 23.000, omdat de post fluctueert met het begrotingstotaal.

De realisatie 2021 (€ 154.000) is hoger dan begroot. De post onvoorzien is als volgt aangewend:

Onvoorzien	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Dotatie verlofstuwmeer		169	
Afboeking en verliesvoorziening OHW		-15	
Totaal onvoorzien	141	154	13

Bedragen x € 1.000

Aangezien de individuele posten niet zijn begroot is de begroting alleen op totaalniveau weergegeven. Het verlofstuwmeer is toegenomen. Hier is een relatie met de Covid-19 crisis, de extra omzet in de loop van 2021 en de krapte op de inhuurmarkt voor bepaalde taakvelden. Dit is deels opgevangen door minder verlof op te nemen. Ook hebben medewerkers meer verlof bijgekocht dan verkocht, onder meer vanwege de extra mogelijkheid om zorgverlof op te nemen in verband met het thuisonderwijs. Voor een nadere toelichting op het verlofstuwmeer wordt verwezen naar de jaarrekening (2.2 overlopende passiva).

Op grond van de risicoanalyse van doorlopende projecten is de voorziening vanwege oninbaarheid verlaagd met € 15.000. In gevallen van oninbaarheid is veelal sprake van uren die zijn gemaakt op nog niet formeel bevestigde projecten. Dit is een aandachtspunt voor verdere verbetering.

1.4.4. Reserves

Toevoegingen (conform begroting)

Conform de begroting bij tweede bestuursrapportage is in 2021 € 850.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

Toevoeging reserves	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Bestemmingsreserve CAO effect	350	350	0
Bestemmingsreserve Archief	300	300	0
Bestemmingsreserve Werkconcept	200	200	0
Totaal onvoorzien	850	850	0

Bedragen x € 1.000

Bestemmingsreserve: Cao-effect (€ 350.000)

Ten tijde van de tweede bestuursrapportage 2021 was een informeel akkoord gesloten over de cao. Inschatting was dat de cao zou leiden tot een onderbesteding van circa € 350.000 in 2021. Omdat hoofdzakelijk sprake zou zijn van een vertraging van de lasten van 2021 naar 2022, is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve "cao-effect". De incidenteel niet gedekte lasten van de cao in 2022 worden in dat jaar onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Een eventueel restant valt vrij per ultimo 2022.

Bestemmingsreserve Archief (€ 300.000)

De bestemmingsreserve Archief is bij eerste bestuursrapportage 2021 gevormd vanuit de resultaatbestemming 2020. De reserve wordt ingezet ter dekking van meerjarige incidentele kosten voor het terugdringen van de achterstanden in het archief.

Bestemmingsreserve Werk concept (€ 200.000)

De bestemmingsreserve Werkconcept is bij eerste bestuursrapportage 2021 gevormd vanuit de resultaatbestemming 2020. Incidenteel zijn extra middelen nodig voor de projectorganisatie en investeringen in hardware, meubilair en aanpassing van de kantoorinrichting en daarbij behorende ontwerpkosten. Deze worden deels gedekt uit de reguliere begroting en deels uit de bestemmingsreserve.

Onttrekkingen (€ 38.000 lager dan begroot)

De reserves zijn voor € 1.571 mln. onttrokken. Dat is € 38.000 lager dan begroot.

Onttrekking reserves	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Resultaatbestemming 2020	553	553	-0
Bestemmingsreserve Frictievergoeding	670	670	0
Bestemmingsreserve Regieplan	145	145	0
Bestemmingsreserve Digitalisering	80	80	0
Bestemmingsreserve Archief	60	25	-35
Bestemmingsreserve Werkconcept	100	97	-3
Totaal onvoorzien	1.608	1.571	-38

Bedragen x € 1.000

Resultaatbestemming 2020 algemene reserve (€ 553.000)

Dit betreft de technische verwerking van de bestemming van het rekeningresultaat 2020, conform het besluit van het AB op 7 juli 2021. Er heeft een overheveling van middelen plaatsgevonden naar de bestemmingsreserve Archief (€ 300.000) en de bestemmingsreserve Werkconcept (€ 200.000). Het restant betreft het niet bestemde deel van het resultaat 2020. Dit is geretourneerd aan de eigenaren (€ 53.000).

Frictiekosten ontvlechting (€ 670.000)

De onttrekking heeft voor het overgrote deel (€ 600.000) betrekking op een uitkering van vrijvallende middelen aan de eigenaren. Daarnaast is € 58.000 onttrokken voor diverse wervingscampagnes. Tot slot zijn de kosten voor de evaluatie van de gedeeltelijke uittreding bouwtafen van de gemeente Molenlanden ten laste van de reserve gebracht.

Regieplan (€ 145.000)

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Het regieplan biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. De additionele productkosten die hiermee samenhangen worden gedekt vanuit de reserve Regieplan. In 2021 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 145.000. Daarvan heeft € 123.000 betrekking op additionele productkosten. Het betreft de ontwikkeling van een datawarehouse, het verbeteren van kaartmaterieel en de robotisering van dataprocessen. Het restant (€ 22.000) betreft de dekking van afschrijvingslasten van de investering in KaartViewer (GEO-Software). Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (hoofdstuk 2.2).

Digitalisering in relatie tot doorontwikkeling (€ 80.000)

OZHZ streeft naar een volledige digitalisering van de werkprocessen. Dit draagt bij aan de maatschappelijke wens tot een snelle en transparante informatievoorziening en een vlottere afdoening van zaken. De onttrekking in 2021 betreft de invoering van Squit 20/20. Vanwege uitstel van de omgevingswet heeft OZHZ de implementatie stilgelegd. De gemaakte kosten zijn verrekend met de opdrachtnemer.

Archief (€ 25.000)

De Regionale Archivaris merkt dat er achterstanden ontstaan in het 538 meter strekkende archief over de periode 1995 – 2016. Een inhaalslag zonder dat de reguliere archiefwerkzaamheden in het gedrang komen is onhaalbaar. Door uitbesteding kan binnen 2 jaar de achterstand worden weggewerkt. Vanwege een latere start blijven de kosten in 2021 achter. Verdere uitvoering vindt plaats in 2022.



Nieuw werkconcept (€ 97.000)

De Covid-19 pandemie heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuis- en op kantoor werken tot voordelen leidt voor organisatie en medewerkers. OZHZ is gestart met het ontwikkelen van een werkconcept waarbij aandacht is voor een integrale benadering voor huisvesting, personeel, communicatie en ICT. Dekking van de project- en ontwerpkosten voor de aanpassing van de huisvesting vindt plaats vanuit de bestemmingsreserve werkconcept. In 2021 is een bedrag van € 97.000 onttrokken. Dit betreft met name het ontwerp, akoestisch advies en onderzoek naar het binnenklimaat. Verdere uitvoering vindt plaats in 2022.

2. Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording stelt de volgende paragrafen verplicht in de programmabegroting en de jaarstukken.

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid.

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn niet op OZHZ van toepassing, omdat OZHZ niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen zijn hieronder toegelicht.

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van OZHZ indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt aangegeven hoe kapitaalgoederen worden beheerd.

De financieringsparagraaf is een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van OZHZ indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een exact sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. In dat geval staat het beleid van OZHZ ook direct onder druk. Daarom heeft OZHZ op elk moment voldoende weerstandscapaciteit nodig.

2.1.1 Begripsomschrijving

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's, waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds. Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die OZHZ op dat moment loopt. Hiertoe worden strategische risico's onderscheiden van de reguliere.

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. Beide zijn moeilijk in te schatten. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met bezuinigingen bij opdrachtgevers, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het weerstandsvermogen aan.

2.1.2 Beleid OZHZ inzake risico's en weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve, het budget onvoorzien en de (structureel) aanwezige begrotingsruimte. Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit. Uitgangspunt is dat de structurele begroting van OZHZ sluitend is. Echter, als OZHZ geconfronteerd wordt met incidentele uitgaven die leiden tot een nadelig exploitatieresultaat, dan wordt dit nadelige resultaat ten laste gebracht van de deelnemers in de GR OZHZ. De wijze waarop dit gebeurt is vastgelegd in de financiële verordening OZHZ. Het weerstandsvermogen/de algemene reserve van OZHZ wordt gevoed uit de positieve exploitatieresultaten, totdat de vereiste weerstandscapaciteit is bereikt.

In paragraaf 2.1.3 vindt een verdere uitwerking plaats van het risicoprofiel.

De totale benodigde weerstandscapaciteit wordt vervolgens gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

2.1.3 Risicoprofiel Omgevingsdienst

Categorie	Omschrijving risico	Effect	Impact	Kans	Beheersmaatregel	Financieel restrisico	Benodigde weerstand- capaciteit
1 Wettelijke taken	Bezuiniging	Schaalnadeel	Medium	Medium	Frictiekostenregeling Regionaal Uitvoeringsniveau Flexibele schil Tariëring	308	154
2 Overige omzet (offerte en subsidie)	Bezuiniging	Schaalnadeel	Medium	Hoog	Flexibele schil	354	265
3 Prijsstijging inflatie	Hoger dan index	Exploitatieverlies	Medium	Hoog		253	190
4 Ziekteverzuim	Hoger dan norm (5%)	Exploitatieverlies	Groot	Medium	Verzuimbeleid	739	370
5 Omgevingswet	Omzetsdaling	Schaalnadeel	Groot	pm	Frictieregeling Separaat wetgevingstraject	pm	pm
6 Tarieven inhuur	Overspannen arbeidsmarkt	Kostenverhoging	Medium	Hoog	Marktplaatsprocedure	262	196
Totaal benodigd weerstandsvermogen						1.916	1.175

Bedragen x € 1.000

Waarschijnlijkheid

<i>Zeer hoog</i>	<i>Kans > 75%</i>
<i>Hoog</i>	<i>Kans > 50% en < 75%</i>
<i>Medium</i>	<i>Kans > 25% en < 50%</i>
<i>Laag</i>	<i>Kans < 25%</i>

Impact

<i>Groot</i>	<i>financieel risico > € 400.000</i>
<i>Medium</i>	<i>financieel risico > € 150.000 en < € 400.000</i>
<i>Klein</i>	<i>financieel risico < € 150.000</i>

1. Bezuiniging wettelijke taken en inwonerbijdrage

Met de uitvoering van wettelijke taken en inwonerbijdrage is een budget van circa € 25,7 mln. gemoeid. Gegeven de financiële positie van gemeenten is de kans op bezuinigingen medium (50%). Met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen is de financiële impact medium (€ 308.000). Daarbij is ervan uitgegaan dat het effect gedurende een periode van 2 jaar kan worden gedekt uit het weerstandsvermogen.

Beheersmaatregelen

- Het bestuur heeft een minimaal regionaal uitvoeringsniveau (RUN) vastgesteld voor de uitvoering van milieutaken. Daarmee is een zekere mate van continuïteit gewaarborgd.
- PZH heeft in dit kader de nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) vastgesteld.
- Daarnaast zijn in de bijdrageverordening bepalingen opgenomen ten aanzien van de meerjarige budgetten. Opdrachtgevers die individueel meer willen bezuinigen dan de norm van 2% per jaar, dienen een frictievergoeding te betalen.
- Het capaciteitsbeleid van OZHZ. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 90% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie.
- Voor het restant wordt de zogenaamde "flexibele schil" ingezet.
- Structurele effecten worden opgevangen in het tarief.

Benodigde weerstandscapaciteit

Vanwege bovengenoemde beheersmaatregelen beperkt de benodigde weerstandscapaciteit zich grotendeels tot de schaalnadelen, in geval van bezuinigingen. Inschatting is een bedrag van circa € 154.000



2. Overige omzet

De overige taken betreffen onder meer de offertetaken en subsidies. Met de uitvoering is een budget van circa 2,6 mln. per jaar gemeoid. De kans op bezuinigingen is hoog (75%). Gerekend over een periode van 1 jaar wordt de financiële impact ingeschat op hoog (€ 1,2 mln.).

Beheersmaatregelen

Voor de adviestaken geldt dat er tot nu toe geen sprake is van enige verplichting naar gemeenten om werk bij OZHZ neer te leggen. Doelstelling is om 90% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie. Voor het restant wordt de zogenaamde "flexibele schil" ingezet. Daarmee kan flexibel worden ingespeeld op omzetfluctuaties.

Benodigde weerstandscapaciteit

Vanwege bovengenoemde beheersmaatregelen beperkt de benodigde weerstandscapaciteit zich tot de schaalnadelen, in geval van bezuinigingen. Op basis van de jaarrekening is de inschatting circa € 354.000

3. Prijsstijging inflatie

Na de vaststelling van de begrotingsrichtlijnen is de inflatie aanzienlijk toegenomen, onder invloed van de stijgende energieprijzen. De oorlog in Oekraïne (zie paragraaf 5.9) verhoogt het risico. Zoals aangegeven bedraagt de inflatie begin 2022 circa 6,3%, ten opzichte van een prijsindex van 1,85% in de begroting 2022.

De inflatie werkt in de volle breedte van de exploitatie door. De kans op prijsverhogingen is hoog (75%). Gerekend over een periode van 1 jaar wordt de financiële impact ingeschat medium (€ 253.000).

Beheersmaatregelen

In eerste aanleg wordt het risico zoveel mogelijk opgevangen in de huidige exploitatie door eventuele incidentele meevallers in te zetten. In tweede aanleg wordt een beroep gedaan op het weerstandsvermogen. Bij begrotingsrichtlijnen 2024 zal OZHZ, op grond van de septembercirculaire en een integrale herrekening van het uurtarief, bezien of aanpassing van het tarief 2023 nodig is.

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregelen is een weerstandscapaciteit nodig van € 190.000

4. Ziekteverzuim

In de begroting wordt uitgegaan van een norm voor ziekteverzuim van 5%. In geval van een hoger ziekteverzuim, is er sprake van productiviteitsverlies. Een risico van 3% is reëel; de financiële impact is groot (€ 1,2 mln.), gerekend over een periode van een jaar. De kans wordt ingeschat op medium (50%).

Beheersmaatregelen:

- Het verzuimbeleid van OZHZ.
- Monitoren ziekteverzuim gedurende het jaar.
- De norm van 5% is financieel vertaald in de begroting

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 370.000

5. Herziening omgevingsrecht

De Omgevingswet heeft betrekking op bouwen, ruimtelijke ordening, milieu, water, natuur, infrastructuur en ontgrondingen en raakt daarmee rechtstreeks het werkdomein van OZHZ. Thans lopende separate wetstrajecten als de eerdergenoemde Wkb en de VTH-kwaliteitseisen zullen op termijn (deels of geheel) onderdeel worden van de

Omgevingswet. Gekozen is voor een Omgevingswet als raamwerk, waarbij uitwerking van diverse vraagstukken en onderwerpen die voor de uitvoeringspraktijk cruciaal zijn, in onderliggende regelgeving plaatsvindt. Op dit moment is nog veel onzekerheid over de impact voor OZHZ en zijn opdrachtgevers.

Beheersmaatregelen

Het capaciteitsbeleid van OZHZ. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 90% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie. Voor het restant wordt de zogenaamde "flexibele schil" ingezet.

Benodigde weerstandscapaciteit

Gegeven de onzekerheden kan de financiële impact nog niet worden bepaald.

6. Tarieven inhuur

De inhuurtarieven staan onder druk vanwege de gespannen arbeidsmarkt. Met name de vergunningverleners bouw, constructeurs, senior vergunningverleners milieu en bodemadviseurs zijn schaars.

Het inhuurvolumen in 2022 bedraagt circa € 5,0 mln. In het weerstandsvermogen wordt uitgegaan van een stijging van € 5 per uur, gedurende een jaar. De financiële impact is daarmee medium (€ 262.000) De kans wordt ingeschat op hoog (75%)

Beheersmaatregelen

Inhuur wordt aanbesteed via een marktplaats waar vraag- en aanbod samenkomen. Hiermee is de naleving van de Europese aanbestedingsregels geborgd. Ook wordt een optimale prijs/kwaliteitsverhouding gerealiseerd.

Bij begrotingsrichtlijnen 2024 zal OZHZ, op grond van de septembercirculaire en een integrale herrekening van het uurtarief, bezien of aanpassing van het tarief 2023 nodig is.

Benodigde weerstandscapaciteit

Gezien de kans en impact van het risico is een weerstandsvermogen nodig van € 196.000.

2.1.4 Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2021 bedraagt € 1,128 mln. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1,175 mln. benodigd. Het effect van de Omgevingswet is opgenomen als p.m.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De omvang van de kapitaalgoederen is relatief beperkt, aangezien OZHZ de kapitaalgoederen grotendeels huurt of leaset. Het gaat daarbij om:

- Het huurcontract inzake de locatie Post 120;
- De uitbesteding van de ICT-dienstverlening bij het SCD (en derhalve geen eigen investering in een netwerk, rekencentrum en generieke hardware);
- Leasecontracten voor het wagenpark.

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk gedane investeringen in de ICT-sfeer, specifiek voor OZHZ. Daarbij gaat het om digitalisering van de archieven, de implementatie van Squit XO, het tijdschrijfsysteem, het financiële systeem en de onderlinge koppeling tussen deze systemen.

Bij de vorming van OZHZ zijn de vaar- en voertuigen en specifieke apparatuur "om niet" overgenomen van de provincie. De onderhoud- en gebruikskosten van deze activa worden gedekt uit de provinciale bijdrage. Binnen de materiële budgetten die vanuit de provincie zijn opgenomen bij OZHZ zijn middelen vrijgemaakt om te zijner tijd de kapitaallasten te kunnen opvangen van de noodzakelijke vervangingen van de kapitaalgoederen.

Bij de start van OZHZ is met de provincie overeengekomen dat de provincie de eerstkomende vervanging van het vaartuig De Pandion voor zijn rekening neemt.

Onderstaand een overzicht van de materiële vaste activa per categorie.

Omschrijving	Boekwaarde 2020	Boekwaarde 2021
a Huisvesting	464.732	378.984
b ICT en audiovisuele investeringen	102.917	337.017
c Meubilair	226.550	216.971
d Software	104.136	72.125
e Bedrijfsmiddelen	26.866	23.487
f Vaartuigen	-	62.955
Totaal	925.201	1.091.539

Bedragen x € 1.000

Voor een nadere toelichting omtrent de opbouw en verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar deel II jaarrekening; 1.2 toelichting op de balans.

2.3 Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is een belangrijk instrument voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuid-Holland-Zuid (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 november 2016) zijn het begrippenkader en de doelstellingen van de treasury functie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven. Tot slot zijn in het statuut de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te houden.

Algemene ontwikkelingen

De treasury functie is gebaseerd op de Wet Fido. Een belangrijk element is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op de korte als lange termijn. Dit betreft met name het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.

Per 16 december 2013 is het Schatkistbankieren ingegaan. Decentrale overheden zijn verplicht om dagelijks overtollige kasgelden over te boeken naar het Rijk.

Risicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het risicobeheer zijn:

- Leningen en garanties uit hoofde van de "publieke taak" worden uitsluitend verstrekt aan door het Algemeen Bestuur goedgekeurde derde partijen;
- Uit hoofde van de treasury functie kunnen middelen worden uitgezet indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijding van de renterisico norm conform de Wet Fido;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- De rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
- Streven naar spreiding in de rent typische looptijden en uitzettingen.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.

Voor 2021 bedraagt deze limiet 8,2% van € 27,7 mln. (omvang begroting) = € 2,27 mln. De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden; deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De totale netto vlottende schuld bedraagt -/- € 1,56 mln. en blijft daarmee ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet. De ruimte bedraagt € 3,84 mln.

Kasgeldlimiet	31-12-2021	31-12-2020
Omvang begroting	27.658	26.661
1 Toegestane kasgeldlimiet		
Percentage	8,2%	8,2%
Bedrag	2.268	2.186
2 Vlottende schuld		
opgenomen gelden < 1 jaar	0	0
schuld in rekening courant	0	0
door derden gestorte gelden 1 < jaar	0	0
overige schulden	3.049	4.302
Totaal	3.049	4.302
3 Vlottende middelen		
contante gelden in kas	2	0
tegoeden in rekening courant	4.615	4.836
overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0
Totaal	4.617	4.836
4 Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto vlottende schuld (2 -/- 3)	-1.568	-534
Toegestane kasgeldlimiet	2.268	2.186
Ruimte	3.836	2.720

Bedragen x € 1.000

Renterisico norm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico norm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rente typische looptijd groter dan 1 jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in de wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rente typische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisico norm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Doordat OZHZ per 31 december 2021 geen leningen heeft uitstaan is het renterisico nihil. Ook zijn er in 2021 geen kortlopende leningen aangegaan.

Renterisiconorm	31-12-2021	31-12-2020
Berekening renterisico		
1 Renteherzieningen	0	0
2 Aflossingen	0	0
3 Renterisico	0	0
Berekening rente risiconorm		
4 Begrotingstotaal	27.658	26.661
5 Percentage conform regeling	20,0%	20,0%
6 Renterisico norm	5.532	5.332
Toetsing renterisico aan norm		
3 Renterisico	0	0
6 Renterisico norm	5.532	5.332
Ruimte	5.532	5.332

Bedragen x € 1.000

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten.

In 2013 heeft OZHZ een (verplichte) overeenkomst afgesloten met het ministerie van Financiën inzake het schatkistbankieren.

Leningenportefeuille

OZHZ heeft in 2021 geen leningen afgesloten. De stand van langlopende leningen is zowel per 1 januari 2021 als per 31 december 2021 nihil.

Overige kentallen

Ook op grond van de netto schuldquote, solvabiliteit en structurele exploitatieruimte kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van OZHZ op orde is.

Indicatoren financiering	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	-26,4%	-10,0%	-24,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-26,4%	-10,0%	-24,5%
Solvabiliteitsratio	22,1%	30,0%	20,4%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,4%	0,5%	0,6%

Schatkistbankieren

Conform het Schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht om dagelijks overtollige kasgelden over te boeken naar het Rijk. OZHZ mag gemiddeld € 1 mln aan middelen aanhouden buiten de schatkist (het zogenaamde drempelbedrag). Om te voorkomen dat OZHZ het drempelbedrag overschrijdt zijn de afspraken met de BNG inzake de afroaming en overboeking aangescherpt. BNG roomt het banksaldo dagelijks automatisch af vanaf 225.000 euro en boekt het overschot over naar de schatkistrekening bij het Rijk.

In 2021 is OZHZ ruimschoots onder het drempelbedrag gebleven. Onderstaand is de berekening van het drempelbedrag nader toegelicht en is de realisatie weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)							
Verslagjaar							
(1)	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4		
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	194	190	180	196		
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	56	60	820	804		
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-		
(1) Berekening drempelbedrag							
Verslagjaar							
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.193					
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.193					
(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	250	1.000	1.000		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen							
Kwartaal 1					Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.497	17.330	16.531	18.063		
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92		
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	194	190	180	196		

2.4 Bedrijfsvoering

2.4.1. Het nieuwe werkconcept

Als gevolg van Covid-19 hebben de medewerkers van OZHZ vanaf maart 2020 grotendeels thuis gewerkt. De Covid-crisis heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuis- en op kantoor werken tot voordelen leidt voor organisatie en medewerkers. Ten eerste het gemakkelijker kunnen combineren van werk en privé voor de medewerker. Ten tweede het inrichten van het kantoorpand en de mogelijkheid om de ruimte in de toekomst effectiever te benutten.

Dat maakt dat OZHZ is begonnen met de doorontwikkeling van het werkconcept, OZHZ Hybrid genaamd. Daarbij is sprake van een integrale benadering met aandacht voor huisvesting, ICT, personeelsbeleid en communicatie. Het doel is medewerkers duurzaam in staat stellen het beste van zichzelf te laten zien, hun werk goed te kunnen doen, te inspireren en de kernwaarden van OZHZ in de praktijk toe te kunnen passen. Daar hoort een werkconcept bij welke dat maximaal ondersteunt en tegelijkertijd kosteneffectief is.

De speerpunten van OZHZ Hybrid betreffen:

- We werken hybride: thuis, op kantoor, bij opdrachtgever of ergens anders.
- Het kantoor wordt een plek om samen te werken en te ontmoeten. Hiervoor neemt het aantal standaardwerkplekken af en worden ruimtes ingericht als multifunctionele ruimtes die het samenwerken en ontmoeten bevorderen.
- We werken activiteit gerelateerd: het werk bepaalt de werkplek.
- De werkplek is mobiel, door middel van gebruik van laptop.
- We laten weten waar we werken en zijn bereikbaar.
- We zijn flexibel, werken samen en nemen verantwoordelijkheid.

In de periode van januari tot en met augustus 2021 is geïnvesteerd in goede thuiswerkplekken (laptops, mobiele telefoons, en goed meubilair). Vanaf 4 oktober 2021 is naar aanleiding van de versoepelingen omtrent Covid-19 het kantoorpand wederom opengesteld voor medewerkers. De vaste computers zijn ingeruild voor werkplekken met gebruik van laptops. Om de transitie van volledig thuis naar kantoor in goede banen te leiden is een transitieplan opgesteld. Aan de hand van dit plan wordt in verschillende fases toe gewerkt naar het nieuwe werkconcept. De huidige fase dient als testfase van het nieuwe werkconcept en als voorbereidingsfase op enkele aanpassingen van het kantoor zodat het hybride werken optimaal ondersteund kan worden.

2.4.2 Organisatie en personeel

Herstructurering

In 2021 is een start gemaakt met een herstructurering van een deel van de organisatie van OZHZ. De aanleiding van deze herstructurering is dat de externe omgeving veranderende eisen stelt aan OZHZ. Er is onder andere door de komst van de Omgevingswet en ontwikkelingen op VTH-gebied behoefte aan in het geheel bekijken van strategische keuzes en de vertaling daarvan naar de bedrijfsvoering. Ook de bevindingen van de Commissie Van Aartsen vraagt om een meer strategische benadering. Onze data ambitie sluit daarop aan. Daarnaast zal de positie van de controlfunctie binnen OZHZ veranderen vanwege de rechtmatigheidsverantwoording die een meer onafhankelijke positionering vraagt.

Uit de praktijk en een uitgevoerde analyse is gebleken dat een aantal ondersteunende units efficiënter en effectiever werken wanneer de werkzaamheden worden geherstructureerd. Het gaat daarbij om

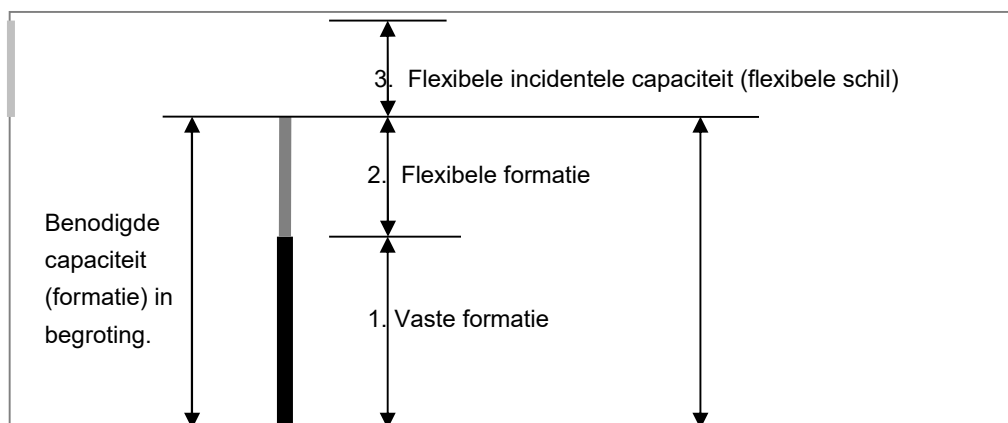
procesafwikkeling bij zaken en poststukken en de samenhang tussen algemeen ondersteunende taken en de receptie en facilitaire werkzaamheden.

Bovenstaande aanleiding zorgt voor verandering binnen een aantal units. De OR heeft inmiddels een positief advies afgegeven over de herstructurering en de veranderingen zullen in 2022 verder worden uitgewerkt en doorgevoerd.

Formatie en capaciteitsbeleid

De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van enige verplichting voor gemeenten en provincie om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Ook subsidieontvangsten hebben een variabel karakter.

Tegen deze achtergrond streeft OZHZ flexibilisering na ten aanzien van de eigen interne capaciteit. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de verschillende taakvelden; onderdelen met een meer variabele omzet (bijvoorbeeld bouw en expertise en advies) hebben een hogere flexibele schil, dan de onderdelen die de wettelijke milieutaken uitvoeren. Onderstaande figuur geeft het capaciteitsbeleid samengevat weer:



Doelstelling is een totale flexibele capaciteit (flexibele formatie en flexibele incidentele capaciteit) van gemiddeld 15%.

De flexibele capaciteit (norm 15%) bestaat uit de flexibele formatie (circa 10%) en de flexibele schil (5%).

De inhuur van extern personeel vindt plaats volgens het principe van een Dynamisch Aankoop Systeem. Dit geldt voor alle vormen van inhuur voor de operationele taken. Daarnaast worden afspraken gemaakt met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland om over en weer personeel te kunnen detacheren in die gevallen waarin vraag en aanbod op elkaar kunnen worden afgestemd.

Ondanks een succesvolle werving is in 2021 sprake geweest van een onderbezetting vanwege een relatief grote uitstroom. De flexibele capaciteit blijft op totaalniveau (14,8%) binnen de norm. De interne verdeling is echter uit balans. Van de productieve taakuitvoering is 21,2% afkomstig van ingehuurde medewerkers. Van de improductieve taakuitvoering is dit 8,9%. Naast risico's voor de continuïteit leidt de hoge inhuurcomponent ook tot een financieel risico. De tarieven staan onder druk in de huidige krappe arbeidsmarkt. Met name de bouw expertise, senior vergunningverleners en bodemadviseurs zijn beperkt beschikbaar.

Dit leidt tot risico's voor de continuïteit, kwaliteit en financiën. In een rondgang langs de bestuurders in 2021 is veel draagvlak gebleken voor verlaging van de flexibele capaciteit. Met ingang van 2022 hanteert OZHZ daarom een norm van 10% voor de flexibele component (Nota bedrijfsvoering 2022-2026).

Evaluatie strategische personeelsplanning

In 2018 is een "strategische personeelsplanning 2018-2021" vastgesteld. Het rapport had als doel om voorbereid te zijn op de trends en ontwikkelingen die op OZHZ afkwamen. Hiermee wilden we voorkomen dat er een kwantitatieve en kwalitatieve kloof zou ontstaan tussen het huidige en gewenste personeelsbestand. Om dat voor elkaar te krijgen, werden de volgende speerpunten bepaald:

1. Traineeprogramma
2. Arbeidsmarktcommunicatieplan
3. Onboardingprogramma
4. Evaluatie gesprekkencyclus
5. Formatieplan
6. Ontwikkelingsprogramma
7. Strategisch opleidingsplan

In 2020 zijn de speerpunten evaluatie gesprekkencyclus en formatieplan afgerond. We hebben o.a. een nieuw jaargespreksformulier geïntroduceerd en er is gesproken over de gewenste formatie. Met het strategisch opleidingsplan bepalen we welke kwaliteiten we nodig hebben en sluiten vervolgens ons jaarlijkse opleidingsplan daarop aan. Hierdoor ontstaat ruimte voor huidige medewerkers om (door) te groeien.

Middels het ontwikkelprogramma proberen we capaciteiten, kennis en ervaring van medewerkers optimaal te benutten, te ontwikkelen en te behouden. Dit rekening houdend met veranderende behoeften en mogelijkheden van de werknemers van OZHZ. Hier zal in 2022 verder uitvoering aan gegeven worden.

Naast een eerste opzet onboardingsprogramma is er in 2021 een onboarding 2.0 geïmplementeerd. In dit programma leren nieuwe medewerkers de organisatie kennen door presentaties van collega's over hun vakgebied. Ondanks Covid-19 is dit digitaal doorgegaan en we hopen dit in de toekomst fysiek voort te zetten, zodat medewerkers elkaar beter leren kennen.

In de laatste helft van 2021 heeft net zoals in 2020 een vlootshow plaatsgevonden. Met alle managers zijn gesprekken geweest over hun kwalitatief oordeel van hun personeelsbestand. Ook heeft de directie het management beschouwd. Op deze manier toetsen we of onze strategische personeelsplanning effect heeft. Daarnaast geeft het een beeld van de verwachtingen op het gebied van in-, door-, en uitstroom van medewerkers.

Het SPP hield ons HR-beleid actueel en zorgde voor verbetering van interne samenwerking. Zo is de OR betrokken in het ontwikkelproces van belangrijke HR onderwerpen wat extra inzichten opleverde.

In 2022 wordt een nieuwe strategische personeelsplanning opgesteld die wederom gekoppeld wordt aan de trends en ontwikkelingen die op ons afkomen. De speerpunten die in het nieuwe plan in ieder geval naar voren komen zijn arbeidsmarktcommunicatie, binden & boeien en ontwikkeling van medewerkers.

Werving

Begin 2021 was het weer zo ver: een nieuwe wervingscampagne met 11 vacatures. Dit heeft voor totaal voor 150 sollicitanten gezorgd. Uiteindelijk zijn 9 van de 11 vacatures ingevuld. Het aantal sollicitanten was hoog, zeker voor coronatijd en het type vacatures die lastig in te vullen zijn. Het aantal mensen dat nu overstapt van baan neemt flink af. Helaas lukte het bij twee functies niet deze in te vullen, namelijk die van Vergunningverlener Bouw en Regisseur Omgevingsvergunningen. We zien daar wel veel interesse, maar uiteindelijk geen sollicitaties. De advertenties scoorden goed. Vooral de video's scoorden hoger dan de benchmark (landelijk ten opzichte van vergelijkbare advertenties). Er waren veel positieve reacties van sollicitanten. Het gaf een goede indruk van OZHZ en oogde professioneel.

Tijdens de wervingscampagne (5 weken) bezochten 11.467 keer ozhz.nl/zoekjou, waarvan 8.183 uniek. Dit is vergelijkbaar met eerdere jaren. De meeste bezoekers kwamen via Google, daarna volgde onze advertentiekanaalen (met name via de video's) en social media.

Het gericht en tegelijkertijd werven van nieuwe medewerkers werkt goed. Het levert veel kandidaten op, meer naamsbekendheid. Zeker nu met de krappe arbeidsmarkt zetten we het gebruik van wervingscampagne wederom in 2022 in.

Eind 2021 is OZHZ gestart met de werving voor mensen die interesse hebben in een leerwerktraject voor junior bouwspecialist. Binnen dit traject worden medewerkers opgeleid tot vergunningverlener of toezichthouder bouw. Dit doen we samen met Omgevingsdienst Midden-Holland. Er zijn uiteindelijk 8 medewerkers aangenomen die per 1 maart gestart zijn met het leer/werk-traject.

HR agenda

OZHZ heeft in 2021 een HR agenda opgesteld om voorbereid te zijn op de ontwikkelingen die op ons afkomen. Het "nieuwe werkconcept" vormt hierin sinds 2020 een belangrijke pijler. In 2021 is gestart met het al gaandeweg aanpassen van onze personeelsinstrumenten op basis van deze nieuwe werkwijze. Denk hierbij bijvoorbeeld aan werving en selectie waarbij eerste gesprekken mogelijk digitaal plaatsvinden en het tweede gesprek op kantoor.

Tevens vormde de ontwikkeling van personeel en capaciteitsvraagstuk de rode draad in de HR-agenda. We bogen ons over het vraagstuk hoe wij de juiste persoon op de juiste plek kunnen krijgen en kunnen behouden. Dit wordt in 2022 voortgezet met een nieuwe HR-agenda. Ook de externe factoren die van invloed zijn op ons HR-beleid zijn ondervangen in de agenda. Denk hierbij aan de komst van de Omgevingswet (wat verandert er voor werknemers?) en cao-/regionale afspraken, de krappe arbeidsmarkt in combinatie met ons capaciteitsvraagstuk.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van 2021 is 4,6%. Dat betekent dat het verzuim stabiel is gebleven ten opzichte van 2020 (4,6%). De coronacrisis heeft in 2021 vrijwel geen effect gehad op onze verzuimcijfers. Conform het verzuimbeleid blijven unitmanagers goed in contact met verzuimende medewerkers. Daarnaast is er gedurende 2021 ondanks het geldende thuiswerkregime de mogelijkheid geweest om op kantoor te werken voor wie daar behoefte aan heeft. In 2022 volgt een training voor unitmanagers om mentale klachten vroegtijdig te herkennen en daarop te anticiperen.

Evaluatie Medewerker tevredenheidsonderzoek

OZHZ onderzocht in de tweede helft van 2020 hoe tevreden de medewerkers zijn. De resultaten waren zonder meer positief. Daarnaast waren er ook belangrijke aandachtspunten waar OZHZ in 2021 mee aan de slag is gegaan: de werkdruk, de onderlinge samenwerking binnen de organisatie, kernwaarden en het binnenklimaat van het kantoor Post120.

Werkdruk

In 2021 zijn de volgende acties ondernomen:

- Het onderwerp werkdruk is regelmatig aan de orde gekomen in unitoverleggen, bila's en teamoverleggen. Het bespreken van de werkvoorraad wordt hierbij als positief ervaren.
- Een aantal units heeft extra inhuurkrachten ingezet. Het aantrekken van nieuwe (vaste) collega's heeft ook bijgedragen aan het verminderen van de werkdruk.
- In een paar gevallen zijn tips gegeven om anders om te gaan met werkdruk.
- Een aantal medewerkers heeft gebruik gemaakt van de coffee call coach om beter om te gaan met werkdruk.

Het huidige beeld is nu dat het gevoel heerst dat het beter gaat. Het blijft wel een aandachtspunt.

Unitoverstijgende samenwerking

In 2021 zijn de volgende acties ondernomen:

- Er zijn verschillende unitoverstijgende overleggen gestart, waaronder binnen de teams bodem (JAO, GBO en OKW) en ITT en RBB.
- Er vinden vaker evaluatiegesprekken plaats, zoals bij gezamenlijke projecten.
- We hebben het onboardingsprogramma verbreed zodat iedere medewerker kennis kan maken met andere units en relevante onderwerpen.
- Managers pogen het goede voorbeeld te geven.

Het huidige beeld is dat unitoverstijgende samenwerking met toenemende mate plaatsvindt. Het blijft wel een belangrijk aandachtspunt om unitoverstijgende samenwerking onder de medewerkers te stimuleren.

Kernwaarden

In 2021 zijn de volgende acties ondernomen:

- De kernwaarden komen bij verschillende units terug in overleggen, in bepaalde gevallen gekoppeld aan casuïstiek.
- Er is een training omgevings sensitiviteit geweest.
- Managers wijzen erop dat de kernwaarden als vast onderwerp besproken wordt in jaarplangesprekken.
- Er zijn een aantal lunchboxen georganiseerd door team communicatie.

Het huidige beeld is dat er in 2022 nog wel verdere acties nodig zijn om ervoor te zorgen dat de kernwaarden binnen de organisatie leven en uitgedragen worden. Dit wordt door HR en communicatie verder uitgewerkt.

Klimaatbeheersing

De architect die betrokken is bij de verbouwing van het kantoor in het kader van hybride werken heeft de opdracht gekregen om de huidige problematiek van het binnenklimaat nader te onderzoeken en ons hierover te adviseren. Zij hebben hierbij ook collega's met een achtergrond in installatietechniek betrokken. Het advies is vervolgens met de verhuurder besproken en we zijn overeengekomen dat zij de leverancier van het klimaatsysteem de opdracht geven op basis van het advies de instellingen van de bestaande installaties te verbeteren. Dit met name om de tochtklachten die worden ervaren te beperken. Middels het aanpassingen van de instellingen met een opvolgende test periode zal gezocht worden naar de juiste instellingen. Daarnaast wordt bij de vergaderruimtes waar dat nodig is gezorgd voor extra verse luchttoevoer.

2.4.3 ICT

Contractsluiting Servicegemeente Dordrecht

Met ingang van 1 januari 2022 voert de Servicegemeente Dordrecht de taken uit die tot dan door het SCD werden uitgevoerd. Voor OZHZ gaat het om taken op het gebied van ICT, personeels- en salarisadministratie, juridische diensten en aanbestedingen. De huidige dienstverleningsovereenkomst loopt op 1 april 2022 af. Eind 2021 hebben OZHZ en de Servicegemeente Dordrecht een nieuwe dienstverleningsovereenkomst gesloten. Deze gaat per 1 april 2022 in en is gebaseerd op het alleenrecht dat het AB en DB in de periode juni – september 2021 verleenden. De termijnen in het contract sluiten aan bij het ontwikkeltraject van de provinciale verkenning naar de VTH-taakuitvoering waarover OZHZ elders in deze jaarstukken verslag doet. Het contract voldoet verder aan de eerder door het AB gestelde eisen inzake marktconformiteit, kwaliteit en zakelijkheid.

Aanbesteding integraal dataplatform

Om zijn data-ambitie te verwezenlijken, is OZHZ eind 2020 gestart met een aanbestedingsprocedure voor een integraal dataplatform (IDP). Met een IDP creëert en behoudt OZHZ de flexibiliteit om zowel databronnen als rapportage(tool)s gefaseerd toe te voegen. Op die manier kan OZHZ, in haar eigen tempo, groeien in volwassenheid ten aanzien van data gedreven c.q. informatie gestuurd werken. In 2021 is de opdracht definitief gegund.

Archief functie

Het toezicht op de informatiehuishouding van OZHZ is ingevolge de archiefverordening van OZHZ belegd bij de gemeentearchivaris van Dordrecht. Deze heeft eind 2020 verslag uitgebracht aan het DB over de kwaliteit van de archief functie. De archivaris concludeert dat het informatie- en archiefbeheer van OZHZ grotendeels goed op orde is. Deze conclusie is onder meer gebaseerd op het feit dat OZHZ in de afgelopen jaren het door de Archiefwet- en regelgeving vereiste kwaliteitssysteem, de ordeningsstructuur en het metadataschema vastgesteld heeft. Ook beschikt OZHZ over JOIN Zaak & Document voor de duurzame archivering van digitale archiefbescheiden. Verder oordeelt de archivaris dat er een goed calamiteitenplan aanwezig is om de risico's op schade aan de archieven als gevolg van een eventuele calamiteit te kunnen minimaliseren. Tot slot heeft OZHZ in het kader van een pilotproject in 2019, in samenwerking met het Regionaal Archief Dordrecht en het Stadsarchief Rotterdam, meegewerkt aan een proefopname van een archiefbestand van de dienst in het e-depot. De archivaris spreekt wel enige zorg uit over de opgave ten aanzien van de selectie en vernietiging van (papier) dossiers, waar achterstanden zijn ontstaan. OZHZ is eind 2021 gestart met een inhaalslag. Een externe partij voert deze uit. Dekking vindt plaats vanuit een hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

Data ambitie

OZHZ heeft de ambitie om in 2025 professioneel met data te werken en professionele dataproducten te hebben. Stapsgewijs gaat de organisatie van spreadsheets naar volwaardige dataproducten, goede datakwaliteit (samen met andere organisaties), data-analyses en overzichten (dashboards). In de herstructurering van de organisatie is formatieve ruimte opgenomen voor deze data ambitie.

2.4.4 Informatiebeveiliging, privacy en control

Ook in 2021 heeft de Functionaris Gegevensbescherming (FG) onderzoek gedaan naar de privacy- en gegevensbescherming bij OZHZ. Een soortgelijk onderzoek is ook uitgevoerd bij de gemeenten in de Drechtsteden en bij de Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden (GRD). De FG concludeert dat OZHZ in antwoord op de vragenlijst van de jaarlijkse audit een uitgebreide documentatie heeft overlegd. Hierin is op verwerkingsniveau inzicht te krijgen van de verschillende verwerkingen van persoonsgegevens die binnen OZHZ

plaats hebben. Tevens blijkt uit de documentatie en de praktijk van het afgelopen jaar, dat de governance van de privacy verantwoordelijkheden binnen OZHZ op orde is. Beide zaken gecombineerd geven een beeld van een organisatie die in elk geval "in control" is, dat wil zeggen overzicht heeft over de feiten en in staat is om ook te acteren vanuit welomschreven rollen en verantwoordelijkheden.

De FG benoemt ook een aantal verbeterpunten en doet daarvoor aanbevelingen. Zowel specifiek voor OZHZ als voor Drechtsteden breed. Het DB en AB namen in het najaar kennis van de rapportage van de FG en van de verbeteracties die OZHZ in gang zal zetten. Dit betreft onder andere het actualiseren van het register van verwerkingen en de verdere implementatie van de Wet politiegegevens (Wpg). Wat dit laatste betreft kan worden gemeld dat OZHZ in 2021 de wettelijk verplichte externe audit heeft laten uitvoeren. OZHZ stuurde het auditrapport in december toe aan de Autoriteit Persoonsgegevens. OZHZ voldoet aan de meeste eisen uit de Wpg. Nadere actie is nodig voor het benoemen van een FG (specifiek met als taakveld de Wpg), de interne auditcyclus en het uitvoeren van een DPIA. Voor 1 maart legt OZHZ de verbeteracties vast in een verbeterrapport. Na uitvoering daarvan voert het auditbureau een hercontrole uit. Het DB stelde bovendien in november 2021 een 'addendum' op het privacybeleid vast, specifiek voor de Wpg.

De FG deed de aanbeveling om te onderzoeken of OZHZ voor bepaalde gemandateerde taken toch als verwerker, en niet als verwerkingsverantwoordelijke, zou moeten worden aangemerkt. In afstemming met Omgevingsdienst NL is aan Pels Rijcken gevraagd hierover advies uit te brengen. OZHZ heeft voorts, als onderdeel van de dienstverleningsovereenkomst, een verwerkersovereenkomst gesloten met de Servicegemeente Dordrecht.

Bewustwording en kennis bij medewerkers is een belangrijk instrument om te komen tot een structurele borging van privacy en gegevensbescherming. Een trainings- en bewustwordingsprogramma kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren. Binnen de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO) is het ook een vereiste dat nieuwe medewerkers binnen drie maanden een training krijgen op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. De FG deed de aanbeveling om in een procedure te borgen dat nieuwe medewerkers de eerste drie maanden verplicht worden geïnformeerd conform de BIO-eis. OZHZ pakt dit op samen met partijen in de Drechtsteden, als onderdeel van het onboardingsprogramma.

DPIA's, ofwel data protection impact assessments, zijn een belangrijk instrument om vooraf de privacyrisico's van een bepaalde verwerking of proces in beeld te brengen, en daar vervolgens maatregelen op te nemen. De FG constateerde dat OZHZ nog geen DPIA's heeft uitgevoerd. Voor een aantal gegevensverwerkingen is wel een Basis Risico Analyse (BRA) uitgevoerd, met de conclusie dat het uitvoeren van een DPIA niet noodzakelijk is. Vanwege de overgang naar een ander VTH-systeem zal OZHZ in 2022 een aantal DPIA's uitvoeren op processen waarin gevoelige persoonsgegevens worden verwerkt. Voor de verwerking van politiegegevens is al een DPIA gemaakt.

De regiobrede bevindingen van de FG hadden betrekking op Mobiel Device Management (MDM) en Bring-Your-Own-Device (BYOD) en het gebruik van de systemen AFAS HR en MS-Teams. In de openbare stukken van het AB van 2 december 2021 gaat OZHZ uitgebreid in op de achtergronden van deze bevindingen en hoe de dienst daarmee omgaat. Voor de processen waarin persoonsgegevens worden verwerkt met de twee genoemde systemen voert de Servicegemeente Dordrecht nader onderzoek of een DPIA uit, in opdracht van de betrokken verwerkingsverantwoordelijke organisaties. OZHZ agendeert de regiobrede bevindingen in overleggen met andere partijen binnen de Drechtsteden. Bij de uitrol van het nieuwe werkconcept heeft OZHZ expliciete aandacht aan informatieveilig werken en gebruik van de beschikbaar gestelde devices.

De FG uitte tot slot zorgen over de onafhankelijke positionering van de FG, met name vanwege de taakuitvoering per 1 januari 2022 door de Servicegemeente Dordrecht. Inmiddels is een reglement opgesteld dat alle betrokken organisaties zullen vaststellen. Het reglement beoogt de onafhankelijke positie van de FG te borgen.

In 2021 hebben zich 6 datalekken voorgedaan. Dit is voor een organisatie als OZHZ zeker niet hoog. De datalekken hadden te maken met verkeerd verzonden correspondentie (verkeerde adressering, twee brieven in één envelop, enz.). OZHZ vraagt binnen de organisatie regelmatig aandacht voor het snel melden van datalekken. Een eenmaal geconstateerd datalek wordt intern besproken met als doel om herhaling te voorkomen.

Automatisch anonimiseren

Om beter en sneller WOB-verzoeken te kunnen behandelen en te kunnen voldoen aan de toekomstige Wet Open Overheid alsmede privacy te waarborgen conform de AVG, is OZHZ een pilot gestart met het automatisch anonimiseren van documenten, in casu bodemrapporten. Op basis van deze pilot kan een business case worden gemaakt over de voor- en nadelen van het inzetten van een anonimiseertool ten opzichte van handmatig anonimiseren.

Audit kwaliteitszorg

In juni en november heeft de externe auditor audits uitgevoerd bij de dienst. De audit in november was een zgn. focus-audit in verband met de geplande hercertificering in 2022.

Op grond van de informatie uit de interviews en documentatie kan worden vastgesteld dat de organisatie en de beheersing van dienstverlening in lijn zijn met de normvereisten en de eigen afspraken daaromtrent.

Het principe van continu verbeteren is duidelijk zichtbaar in de zich continu ontwikkelende organisatie en een daarop passend kwaliteitsmanagementsysteem. De organisatie werkt in haar bedrijfsvoering aan verschillende verbeteringen en/of optimalisaties. Er is sprake van doorontwikkeling van het KMS naar een systeem waarin de risico's om doelen te kunnen bereiken, worden geïdentificeerd en juist wordt ingebed op de werkvloer. Met name de invoering van de Omgevingswet is van grote impact op de dienstverlening, maar ook op alle stakeholders. Veel aandacht gaat uit naar de juiste kennis, integraliteit, samenwerking, stakeholdermanagement.

Verbetering: uitdaging is de juiste balans in te stellen tussen centrale beheersing van continue verbetering en de beheersing van realisatie binnen de units waarbij het versterken van eigenaarschap in het geheel van de organisatie van belang is.

Op basis van het auditresultaat zijn er geen belemmeringen voor de continuering van de certificering en de hercertificering in 2022 volgens ISO-9001-2015.

Rechtmatigheidsverantwoording

Decentrale overheidsorganen zullen met ingang van boekjaar 2022 een rechtmatigheidsverantwoording afgeven bij de jaarrekening.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de inrichting en uitvoering van processen, controleert de rechtmatigheid en rapporteert hierover. De accountant toetst de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid en neemt dit mee in de accountantsverklaring.

OZHZ ziet de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording als een kans om de controlerende rol van het algemeen bestuur te versterken en te investeren in een verdere ontwikkeling van de bedrijfsvoering.

Het algemeen bestuur heeft in juli 2021 een aantal richting gevende besluiten genomen ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording:

- Vooralsnog uit te gaan van een minimale variant, waarbij de beheersing is gericht op het kunnen afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Op termijn te streven naar een hogere ambitie waarbij sprake is van structurele verbetering van de processen.
- Het huidige normenkader te hanteren, i.c. de relevante externe financiële regelgeving en AB-besluiten te vertalen in een concreet toetsingskader.
- Een verantwoordingsgrens in de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen van vooralsnog 3%.
- Het rapporteren van fouten in de paragraaf bedrijfsvoering vanaf een bedrag van € 100.000.
- Bij de verbijzonderde interne controle aan te sluiten op de steekproefbepaling van de accountant.
- Op grond van een evaluatie na het eerste verantwoordingsjaar bezien of en in welk tempo de ambitie kan worden verhoogd.

OZHZ werkt de verdere implementatie uit in een plan van aanpak.

In de herstructurering van de organisatie is nadrukkelijk voorgesorteerd op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Er is een helder onderscheid gemaakt in de control en financiële functie. Ook de combi functie van controller en unitmanager houdt op te bestaan. De controller en het control team zijn meer onafhankelijk gepositioneerd onder de directie.

II. Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans en resultatenrekening en met toelichting.

Via de balans en de programmarekening wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2021 gevoerde beleid.

1. Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021			
(bedragen in €)			
ACTIVA	2021	2020	
VASTE ACTIVA			
<i>Immateriële vaste activa</i>		-	-
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-
		1.091.539	925.201
<i>Materiële vaste activa</i>			
Investeringen:			
met een economisch nut	1.091.539	925.201	
met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-	
in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-	
In erfpacht gegeven gronden	-	-	
<i>Financiële vaste activa</i>		-	-
Kapitaalverstrekking aan:			
deelnemingen	-	-	
gemeenschappelijke regelingen	-	-	
overige verbonden partijen	-	-	
Leningen aan:			
woningbouwcorporaties	-	-	
deelnemingen	-	-	
overige verbonden partijen	-	-	
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-	-	
overige langlopende leningen	-	-	
Uitzettingen:			
in 's Rijks schatkist met een looptijd van één jaar of langer	-	-	
in de vorm van Nederlands schuld papier met een looptijd van één jaar of langer	-	-	
overige met een looptijd van één jaar of langer	-	-	
TOTAAL VASTE ACTIVA		1.091.539	925.201
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Voorraden</i>		-106.630	355.881
Grond- en hulpstoffen			-
Onderhanden werk, inclusief bouwgronden in exploitatie	-106.630	355.881	
Gereed product en handelsgoederen	-	-	
Vooruitbetalingen	-	-	
<i>Uitzettingen</i>		11.756.449	13.649.822
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	7.310.788	9.012.218	
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-	-	
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	
Rekening courant verhouding met het Rijk	4.414.399	4.631.521	
Rekening courant verhouding met overige niet-financiële instellingen	-	-	
Overige vorderingen	31.262	6.083	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	-	-	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een looptijd korter dan één jaar	-	-	
Overige uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	-	-	
<i>Liquide middelen</i>		202.677	204.605
Kas	1.974	262	
Bank, inclusief kruisposten	200.703	204.343	
<i>Overlopende activa</i>		2.065.732	736.967
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:			
Europese overheidslichamen	-	-	
het Rijk	-	-	
overige Nederlandse overheidslichamen	1.790.421	452.766	
Overige nog te ontvangen c.q. vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	275.311	284.201	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		13.918.228	14.947.275
TOTAAL ACTIVA		15.009.767	15.872.476

Balans per 31 december 2021			
(bedragen in €)			
PASSIVA	2021	2020	
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen		3.055.628	3.509.357
Algemene reserve	981.219		915.844
Bestemmingsreserves	1.807.620		1.975.138
Saldo van de rekening	266.789		618.375
Voorzieningen		-	-
Voorzieningen	-		-
Vaste schulden		-	-
Deze hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Obligatieleningen	-		-
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	-		-
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-		-
binnenlandse bedrijven	-		-
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-
overige binnenlandse sectoren	-		-
buitenlandse instellingen	-		-
Door derden belegde gelden	-		-
Waarborgsommen	-		-
Overige leningen en vooruitontvangen bedragen	-		-
TOTAAL VASTE PASSIVA		3.055.628	3.509.357
VLOTTENDE PASSIVA			
Vlottende schulden		3.049.055	4.301.851
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Kasgeldleningen aangegaan bij:			
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-
overige partijen	-		-
Banksaldi	-		-
Overig	3.049.055		4.301.851
Overlopende passiva		8.905.084	8.061.268
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.156.503		1.444.856
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:			
Europese overheidslichamen	-		-
het Rijk	-		-
overige Nederlandse overheidslichamen	7.748.581		6.616.412
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-		-
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		11.954.139	12.363.119
TOTAAL PASSIVA		15.009.767	15.872.476

Bedragen in €

1.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor aan provincies en gemeenten geeft en de financiële verordening van OZHZ. De waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden de activa gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de van derden ontvangen investeringsbijdragen en afschrijvingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van het product of dienst en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegekend. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de geschatte economische levensduur.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van artikel 10, zesde lid, van de Financiële verordening en bedragen:

- 20 jaar voor motorvoertuigen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar voor kantoorinstallaties en kantoormeubilair;
- 5 jaar voor informatieregister en digitaal archief;
- 5 jaar voor transportmiddelen en aanhangwagens;
- 3 jaar voor automatiserings- en onderzoeksapparatuur;
- 3 jaar voor software³;
- 5 jaar voor overige materiële vaste activa⁴.

OZHZ beschikt niet over gronden en terreinen

In overeenstemming met artikel 6 "Waardering en afschrijving van vaste activa" van de Financiële verordening worden activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 450 niet geactiveerd.

Vorraden

De als "onderhanden werken" opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals het aantal bestede uren tegen integrale kostprijs).

Uitzettingen korter dan één jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte kansen op inning.

Overlopende activa en liquide middelen

De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

³ Software is niet opgenomen als categorie in de financiële verordening. Dit wordt opgenomen bij de eerstvolgende aanpassing.

⁴ De overige materiële vaste activa is niet opgenomen als categorie in de financiële verordening. Dit wordt opgenomen bij de eerstvolgende aanpassing.

Passiva

Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het resultaat voor bestemming. Voor zover het algemeen bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt. Uit het resultaat voor bestemming en de effecten van de besluiten van het algemeen bestuur volgt een resultaat na bestemming. Dit wordt als een separate post van het eigen vermogen gepresenteerd. De reserves van het eigen vermogen worden onderscheiden in een algemene reserve en overige bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn door het algemeen bestuur ingesteld voor specifieke doeleinden, zoals de financiering van activa, verwachte bijdrage in projecten of relevante risico's.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die niet exact bekend zijn, maar redelijkerwijs geschat kunnen worden en worden gevormd voor risico's die hierop van toepassing zijn. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van lasten.

Vaste schulden

De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer. De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder de vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover OZHZ borg- en garantiestellingen is aangegaan, worden deze buiten de telling van de balans opgenomen. In de toelichting op de balans is dan nadere informatie opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering vormen overlopende posten uit hoofde van jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. De financiële verordening OZHZ bepaalt dat de rapportages aan het bestuur afwijkingen behandelen, groter dan 10%, of groter dan € 50.000, ten opzichte van de begroting.⁵

⁵ Financiële verordening OZHZ, 30 november 2016

1.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

OZHZ bezit geen immateriële vaste activa.

1.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Paragraaf 2.3 'Onderhoud kapitaalgoederen' beschrijft de beleidsuitgangspunten en de systematiek van het onderhoud van deze kapitaalgoederen. De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2020	Afschrijvingen t/m 2020	Aanschafwaarde 31-12-2021*	Afschrijvingen 2021*
a Huisvesting	891.462	426.730	895.393	89.679
b ICT en audiovisuele investeringen	518.592	415.675	862.086	109.395
c Meubilair	439.283	212.733	482.599	52.894
d Software	162.016	57.880	182.016	52.011
e Bedrijfsmiddelen	43.585	16.719	44.320	4.115
f Vaartuigen	-	-	69.950	6.995
	2.054.938	1.129.737	2.536.364	315.088

Bedragen x €

De afschrijvingen zijn gerealiseerd conform de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

De investeringen zijn gepleegd op basis van bestuurlijke goedkeuring bij eerdere begrotingswijzigingen. De investeringen zijn hieronder weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 2020	Investeringen 2021	Desinvesteringen 2021	Reclassificatie		Aanschafwaarde 31-12-2021	Reclassificatie afschrijvingen*	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 2021
				aanschafwaar de*					
a Huisvesting	464.732	3.931	-	-	895.393	-	89.679	378.984	
b ICT en audiovisuele investeringen	102.917	343.166	-	329	862.086	329	109.066	337.017	
c Meubilair	226.550	38.895	-	4.421	482.599	4.421	48.473	216.971	
d Software	104.136	20.000	-	-	182.016	-	52.011	72.125	
e Bedrijfsmiddelen	26.866	5.485	-	-4.750	44.320	-4.750	8.864	23.487	
f Vaartuigen	-	69.950	-	-	69.950	-	6.995	62.955	
	925.201	481.426	-	0	2.536.364	-0	315.088	1.091.539	

a. Huisvesting

De invoering van het nieuwe werkconcept vangt aan in 2021. Hierbij vormt hybride werken de basis: deels op kantoor en deels op afstand. Op kantoor worden samenwerkingsplekken en projectruimtes ingericht. Het aantal individuele werkplekken neemt af en geluidsisolatie vormt een belangrijk element. Reeds is een ontwerp gemaakt waarbij de aanpassing en toevoeging van installaties en de akoestische maatregelen door externe calculators zijn doorgerekend. De wenselijke kantooromgeving vraagt om een hogere investering dan eerder begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door noodzakelijke verbeteringen in de geluidsisolatie en aanpassingen van de installaties.



De kapitaallasten worden gedekt vanuit de reguliere begroting.

b. ICT en audiovisuele investeringen Post 120

Op deze post zijn investeringen verantwoord in het kader van de huisvesting, zoals bekabeling en audiovisuele middelen. De aanschaf van mobiele apparatuur en investeringen in het kader van digitalisatie worden op deze post verantwoord. In 2021 hebben investeringen plaatsgevonden van hardware in de vorm van laptops en randapparatuur.

c. Meubilair

Het krediet voor de post Meubilair wordt gebruikt voor vervanging en aanschaf van meubilair. Het krediet wordt ingezet ten behoeve vervangingen en aanschaffingen ten aanzien van het werkconcept en toekomstige investeringen.

d. Software

Gecombineerd met ICT, speelt software een belangrijke rol in en rondom de organisatie. In 2020 heeft implementatie plaatsgevonden van KaartViewer (GEO-Software). In 2021 heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden. Ook de Omgevingswet, de website en een VTH-systeem brengen software-investeringen met zich mee.

e. Bedrijfsmiddelen

Dit krediet wordt ingezet voor de aanschaf van bedrijfsmiddelen, zoals geluidsapparatuur en vervanging van de kapitaalgoederen die bij de start van OZHZ om niet zijn verkregen van PZH. Financiële dekking vindt plaats binnen de exploitatie of vanuit projecten waarvoor de middelen wordt ingezet. Binnen het huidige krediet is ruimte om vervanging en aanschaf van nieuwe bedrijfsmiddelen te realiseren.

f. Vaartuigen

Bij de vorming van OZHZ zijn voor de taakuitvoering vaartuigen van de Provincie Zuid-Holland (PZH) om-niet verkregen. De investering in 2021 (€ 69.950) had betrekking op een (spoed)reparatie, in de vorm van her-motorisering. Deze investering is gedekt door een incidentele verruiming van het provinciale materieel budget. Tevens is in 2021 een krediet gevoteerd (€ 350.000) voor de vervanging van de RHIB (rigid hull inflatable boat). Dekking van de gebruiks- en afschrijvingslasten vindt plaats vanuit het materieel budget PZH.

Voor de vervanging van het vaartuig Pandion is een specialist aangewezen die OZHZ adviseert. De aanbesteding en bouw van een nieuw vaartuig zal vooralsnog niet leiden tot een investeringen in het komende jaar en is derhalve vooralsnog niet opgenomen in de investeringskredieten.

1.3 Financiële vaste activa

OZHZ beschikt niet over financiële vaste activa.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden is uitgesplitst naar de volgende categorie:

Vorraden	31-12-2021	31-12-2020
a Onderhanden Werk	-106.630	355.881
Totaal	-106.630	355.881

Bedragen x €

Het onderhanden werk betreft projecten/opdrachten ten behoeve van gemeenten op het gebied van milieuonderzoek. De voorraad bestaat uit nog te factureren uitgevoerde werkzaamheden tegenover ontvangen bijdragen waarvoor nog activiteiten moeten worden verricht. In de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met een verliesvoorziening van € 105.445.

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden als volgt gespecificeerd:

Uitzettingen rente typische looptijd korter dan een jaar		31-12-2021	31-12-2020
A	Vorderingen op openbare lichamen	7.310.788	9.012.218
B	Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
C	Overige verstekte kasleningen	0	0
D	Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
E	Rekening-courantverhoudingen met overige financiële instellingen	4.414.399	4.631.521
F	Overige vorderingen	31.262	6.083
G	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	0	0
H	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	0	0
I	Overige uitzettingen	0	0
Totaal		11.756.449	13.649.822

Bedragen x €

De vordering op openbare lichamen betreft voornamelijk de voorschotfacturen aan gemeenten en provincie inzake uitvoering van de wettelijke taken en programma's en de inwonerbijdrage.

Medio december 2021 zijn de voorschotfacturen van het eerste kwartaal 2022 verzonden. OZHZ verwacht de gelden begin 2022 te ontvangen.

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kas	1.974	262
Bank inclusief kruisposten	200.703	204.343
Totaal	202.677	204.605

Bedragen x €

Het banksaldo betreft de ontvangen voorschot- en subsidiebedragen en het nog openstaande crediteurensaldo. Vanwege het schatkistbankieren (zie paragraaf 2.3 financiering) is eveneens sprake van uitzettingen in de Rijks-schatkist. Daardoor is het saldo liquide middelen begrenst op € 225.000.

In de Financieringsparagraaf (Deel I, hoofdstuk 2, paragraaf 4) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

2.4 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt onderverdeeld:

Overlopende Activa	31-12-2021	31-12-2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel:		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.790.421	452.766
Vooruitbetaalde kosten	275.311	261.319
Nog te ontvangen bedrag	0	22.882
Totaal	2.065.732	736.967

Bedragen x €

Vooruitbetaalde kosten

Dit zijn kosten die voor 31 december 2021 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op het dienstjaar 2022. Veelal gaat het om verzekeringspremies, huur kantoorpand, licenties en contributies.

Nog te ontvangen bedragen

Dit zijn bedragen die ten gunste van het boekjaar 2021 komen, maar waarvan de bedragen in de loop van 2022 worden ontvangen.

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit vorderingen op overheidslichamen. Deze worden gefactureerd naar aanleiding van de eindafrekening 2021. De onderbouwing is als volgt:

Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel:	Begin saldo 2021	Toevoegingen	Ontvangsten	Eind saldo 2021
Gemeente Dordrecht	360.292	589.367	-360.292	589.367
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	18.748	22.165	-18.748	22.165
Gemeente Molenlanden	17.280	77.596	-17.280	77.596
Gemeente Papendrecht	19.094	24.430	-19.094	24.430
Gemeente Sliedrecht	6.224	0	-6.224	0
Gemeente Zwijndrecht	31.126	38.307	-31.126	38.307
Provincie Zuid-Holland	0	986.629	0	986.629
DCMR Milieudienst Rijnmond	0	48.495	0	48.495
Omgevingsdienst Midden-Holland	0	3.183	0	3.183
Dienst Gezondheid & Jeugd	0	250	0	250
Totaal	452.766	1.790.421	-452.766	1.790.421

Bedragen x €

PASSIVA

1. Vaste financieringsmiddelen

1.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening. Conform artikel 54, tweede lid, van het BBV is per reserve het verloop gedurende het boekjaar weergegeven. Er is geen sprake van specifieke bestemmingsreserves die zijn gevormd voor de afschrijving op activa.

Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	981.219	915.844
Bestemmingsreserves	1.807.620	1.975.138
Onverdeeld resultaat	266.789	618.375
Totaal	3.055.628	3.509.357

Bedragen x €

In het onderstaand overzicht is het verloop van de reserves in 2021 weergegeven.

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Bestemming rek 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	915.844	65.375	-	-	981.219
Materieel budget PZH	184.641	-	-	-	184.641
Doorontwikkeling	101.517	-	-	-	101.517
Digitalisering	370.618	-	-	80.000	290.618
Verlofstuwmeer	110.000	-	-	-	110.000
Friciekosten	940.775	-600.000	-	70.106	270.669
Regieplan	267.587	-	-	145.000	122.587
Archief	-	300.000	-	24.918	275.082
Werkconcept	-	200.000	-	97.494	102.506
CAO	-	-	350.000	-	350.000
Totaal	2.890.982	-34.625	350.000	417.518	2.788.839

Bedragen x €

Algemene reserve

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Bij eerste bestuursrapportage 2021 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 65.000, vanuit de resultaatbestemming 2020.

De onttrekkingen betreffen de technische verwerking van de bestemming van het rekeningresultaat 2020, conform het besluit van het AB op 7 juli 2021. Er heeft een overheveling van middelen plaatsgevonden naar de bestemmingsreserve Archief (€ 300.000) en de bestemmingsreserve Werkconcept (€ 200.000). Het restant betreft het niet bestemde deel van het resultaat 2020. Dit is geretourneerd aan de eigenaren (€ 53.000). Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen (Deel I, paragraaf 2.1).

Bestemmingsreserve materieel budget Provincie Zuid-Holland

Conform het besluit van het algemeen bestuur in 2011 is een reservering gemaakt voor eventuele complexe dossiers in de komende jaren. In 2021 zijn er geen onttrekkingen ten laste van deze reserve gedaan.

Bestemmingsreserve doorontwikkeling

OZHZ is per 1 april 2017 van start gegaan in de nieuwe organisatiestructuur. De frictiekosten zijn beperkt omdat er geen sprake is van gedwongen ontslagen of boventaligheid. De doorontwikkeling betekent wel een forse veranderopgave voor wat betreft de werkwijze, sturing en cultuur. De bestemmingsreserve is bedoeld voor de dekking van kosten en improductieve uren door opleidingen, trainingen en het bevorderen van betrokkenheid. De kosten voor opleidingen en trainingen in het kader van de doorontwikkeling zijn gedekt uit het reguliere opleidingsbudget. Vanwege de Covid-19 crisis zijn de opleidingen achtergebleven. De geraamde onttrekking is derhalve uitgebleven.

Bestemmingsreserve digitalisering

OZHZ streeft naar een volledige digitalisering van de werkprocessen. Dit draagt bij aan de maatschappelijke wens tot een snelle en transparante informatievoorziening en een vlottere afdoening van zaken. De onttrekking in 2021 betreft de invoering van Squit 20/20. Vanwege uitstel van de omgevingswet heeft OZHZ de implementatie van Squit 20/20 stilgelegd. De gemaakte kosten zijn verrekend met de opdrachtnemer.

Bestemmingsreserve Verlofstuwmeer

OZHZ heeft nog te maken met een verlofstuwmeer. Omdat een bovengemiddelde opname van verlof leidt tot vervangende inhuur ontstaat een financieel risico. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve frictiekosten ontvlechting

De frictievergoeding voor de uittreding van de voormalige gemeenten Leerdam en Zederik en de ontvlechting van de bouwtaken Molenlanden is grotendeels toegevoegd aan de bestemmingsreserves frictiekosten ontvlechting. De onttrekking heeft voor het overgrote deel (€ 600.000) betrekking op een uitkering van vrijvallende middelen aan de eigenaren. Daarnaast is € 58.000 onttrokken voor diverse wervingscampagnes. Tot slot zijn de kosten voor de evaluatie van de uittreding bouwtaken van de gemeente Molenlanden ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Regieplan

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Het regieplan biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. De additionele productkosten die hiermee samenhangen worden gedekt vanuit de reserve Regieplan. In 2021 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 145.000. Daarvan heeft € 123.000 betrekking op additionele

productkosten. Het betreft de ontwikkeling van een datawarehouse, het verbeteren van kaartmaterieel en de robotisering van dataprocessen. Het restant (€ 22.000) betreft de dekking van afschrijvingslasten van de investering in KaartViewer (GEO-Software). Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (hoofdstuk 2.2).

Bestemmingsreserve Archief

De Regionale Archivararis bemerkt dat er achterstanden ontstaan in het 538 meter strekkende archief over de periode 1995 – 2016. Een inhaalslag zonder dat de reguliere archiefwerkzaamheden in het gedrang komen is onhaalbaar. Door uitbesteding kan binnen 2 jaar de achterstand worden weggewerkt. Vanwege een latere start blijven de kosten in 2021 achter. Verdere uitvoering vindt plaats in 2022.

Bestemmingsreserve Werk concept

De bestemmingsreserve Werkconcept is bij eerste bestuursrapportage 2021 gevormd vanuit de resultaatbestemming 2020. Incidenteel zijn extra middelen nodig voor de projectorganisatie en investeringen in hardware, meubilair en aanpassing van de kantoorinrichting en daarbij behorende ontwerpkosten. Deze worden deels gedekt uit de reguliere begroting en deels uit de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Cao-effect

Ten tijde van de tweede bestuursrapportage 2021 was een informeel akkoord gesloten over de cao. Inschatting was dat de cao zou leiden tot een onderbesteding van circa € 350.000 in 2021. Omdat hoofdzakelijk sprake zou zijn van een vertraging van de lasten van 2021 naar 2022, is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve "cao-effect". De incidenteel niet gedekte lasten van de cao in 2022 worden in 2022 onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Een eventueel restant valt vrij per ultimo 2022.

1.2 Voorzieningen

Voorzieningen zijn gevormd voor op balansdatum bestaande risico's voor verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen en niet vrij aanwendbaar door het bestuur. Het saldo van de voorzieningen is nihil. Er zijn geen mutaties geweest in 2020.

1.3 Langlopende schulden

OZHZ heeft net als in eerdere jaren geen vaste schulden. Er zijn ook geen tussentijdse ontwikkelingen geweest.

In de Financieringsparagraaf (Deel I, hoofdstuk 2, paragraaf 3) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

2. Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Schulden korter dan één jaar	3.049.055	4.301.851
Totaal	3.049.055	4.301.851

Bedragen x €

2.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	2.137.200	1.222.639
Overige vlottende schulden	911.855	3.079.212
Totaal	3.049.055	4.301.851

Bedragen x €

De overige schulden bestaan met name uit de crediteuren. Afwikkeling van de openstaande schulden vindt plaats in het eerste kwartaal van 2022.

2.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Reservering accountantskosten	37.080	23.920
Verlofverplichting	466.409	296.942
Vooruit ontvangen inkomsten	7.748.581	6.616.412
Overige nog te betalen	653.013	1.123.994
Totaal	8.905.084	8.061.268

Bedragen x €

Onder invloed van de toegenomen omzet en de krapte op de arbeidsmarkt is het verlofstuwmeer toegenomen. De verlofverplichting is gewaardeerd op de individuele loonkosten per medewerker, inclusief sociale lasten en pensioenpremies. In 2022 worden op individueel niveau afspraken gemaakt over het terug dringen van het verlofstuwmeer.

De vooruit ontvangen bedragen van Europese of Nederlandse overheidslichamen betreffen de periodieke voorschotten van de opdrachtgevers. De onderbouwing is als volgt:

Vooruit ontvangen bijdragen Nederlandse overheidslichamen	Beginsaldo 01-01-2021	Ontvangen	Vrijgevallen	Eindsaldo 31-12-2021
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Ablasserdam	433.112	537.945	-433.112	537.945
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Dordrecht	1.797.691	2.213.304	-1.797.691	2.213.304
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Gorinchem	165.028	163.962	-165.028	163.962
Uitvoering milieutaken gemeente Hardinxveld-Giessendam	134.608	134.671	-134.608	134.671
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Hendrik Ido Ambacht	97.931	124.788	-97.931	124.788
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Hoeksche Waard	377.868	411.603	-377.868	411.603
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Molenlanden	352.054	390.779	-352.054	390.779
Uitvoering milieutaken gemeente Papendrecht	112.831	135.062	-112.831	135.062
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Sliedrecht	111.328	130.994	-111.328	130.994
Uitvoering milieutaken gemeente Zwijndrecht	184.842	220.705	-184.842	220.705
Uitvoering milieutaken provincie Zuid-Holland	2.078.451	2.929.502	-2.078.451	2.929.502
Inwonerbijdrage	545.613		-545.613	0
Vooruitontvangen bedragen RVMK Drechtsteden	126.987	40.812		167.799
Vooruitontvangen bedragen RVMK ALV	11.034	10.756		21.790
Vooruitontvangen bedragen Geluidbeslastingskaarten	81.403	17.662		99.065
Vooruitgefactureerde - projectinvesteringen	5.632	62.788	-1.806	66.614
Totaal	6.616.412	7.525.331	-6.393.163	7.748.581

Bedragen x €

1.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet uit balans blijvende verplichtingen kunnen betrekking hebben op langlopende overeenkomsten waaruit een of meerdere verplichtingen voortvloeien. Hiertoe worden ook de verplichtingen gerekend die slechts voor één jaar of korter zijn aangegaan en verplichtingen die in de loop van het jaar zijn ontstaan en per ultimo van dat betreffende jaar nog voortduren. In de jaarstukken worden de verplichtingen opgenomen met een jaarlijkse omvang groter dan € 25.000.

1. *Huur- en gebouw gebonden dienstverlening*

Per 2016 heeft OZHZ een huurcontract afgesloten voor de locatie Post 120 te Dordrecht. Het contract is in eerste aanleg aangegaan voor 10 jaar. Eind 2021 heeft tussentijdse verlenging plaatsgevonden van het contract tot en met 2030. De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 505.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2022 is sprake van een korting van € 232.000. In 2022 vindt ook een interne verbouwing plaats in het kader van het omvormen van het kantoor naar het nieuwe werkconcept. De eenmalige investeringskosten bedragen circa € 430.000.

In 2016 is de schoonmaak en glasbewassing aanbesteed in samenwerking met de andere huurders. De jaarlijkse lasten bedragen circa € 57.000. Het contract is na een periode van 2 jaar overgegaan in een contract voor onbepaalde duur met een opzegtermijn van 3 maanden. In 2022 wordt het contract opnieuw aanbesteed.

De Facilitaire dienstverlening is ingevuld door middel van een overeenkomst met de Sociale Dienst Drechtsteden (circa € 17.000). Het contract voor de levering van koffie is in 2021 opnieuw aanbesteed. Een andere contractpartij is geselecteerd. Het contract loopt tot oktober 2021. De verwachte financiële omvang van het contract is minimaal € 30.000 per jaar.

Voor de levering van fruit (normaliter circa € 10.000 per jaar) is een overeenkomst aangegaan zonder tijdspanne maar met een redelijke opzegtermijn. Door het massaal thuiswerken van OZHZ-medewerkers als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 pandemie is de consumptie van koffie en fruit aanzienlijk gedaald alsmede de uitgaven hiervoor.

2. *Software*

De voormalige milieudienst heeft een overeenkomst gesloten inzake het gebruiksrecht en onderhoud van het systeem Squit XO als basisprocessen systeem voor het verlenen van vergunningen en diensten op het gebied van milieu. Het contract betreft een jaarbedrag van circa € 245.000 (in 2022).

Per 1/1/2022 is een contract afgesloten met REM Automatisering inzake het VTH-systeem. Implementatie vindt plaats in 2022. Het contract heeft een looptijd tot 1 juli 2024. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 53.000.

Per 1 december 2015 heeft OZHZ een contract gesloten met een leverancier voor een zaakstelsel – document managementsysteem (DMS). Met het systeem, genaamd JOIN, heeft OZHZ een compleet systeem dat is voorbereid op digitaal werken in Post 120. Het contract is verlengd en betreft een jaarbedrag van circa € 55.000. In 2022 vindt nadere besluitvorming plaats omtrent aanbesteding van het DMS-systeem. In 2022 zullen de kosten hoger zijn, in verband met een koppeling met het nieuwe VTH-systeem (€ 17.000).

Na een aanbesteding is AFAS gekozen voor een geïntegreerd systeem voor het tijdschrijven en de financiële administratie. De jaarlijkse licentiekosten bedragen circa € 40.000. Het huidige contract loopt af per 31/12/2023. In 2022 wordt de nieuwe aanbesteding in gang gezet.

3. *Personeel*

Schadeverzekering

OZHZ heeft vanaf 2011 een aansprakelijkheidsverzekering die jaarlijks automatisch wordt verlengd. Voor 2021 betreft dit een verplichting van circa € 48.000. Hiervoor is OZHZ verzekerd voor personen en zaakschade, omzetschade en vermogensschade.

Arbozorg

Met ingang van 1 april 2018 is de Arbozorg overgedragen aan de Arbo Unie. Met deze organisatie is een contract gesloten tot 1 april 2022. Per jaar bedragen de kosten circa € 30.000.

Flexibel personeel

Sinds enige jaren vindt de inhuur van extern personeel plaats volgens het principe van een marktplaats. Dit geldt voor alle vormen van inhuur voor de operationele taken. Daarnaast worden afspraken gemaakt met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland om over en weer personeel te kunnen detacheren in die gevallen waarin vraag en aanbod op elkaar kunnen worden afgestemd. Financiële dekking vindt plaats uit de omzet die wordt gegenereerd van de opdrachtgevers. Vanwege aangegane in 2022 doorlopende contracten met diverse bureaus zijn er contractuele verplichtingen tot een bedrag van circa € 5,0 miljoen. De contracten hebben een opzegtermijn van 1 jaar.

4. *Servicegemeente Dordrecht (SGD)*

In 2012 heeft het Algemeen bestuur alleenrecht verstrekt aan het SCD. Inclusief tussentijdse verlenging loopt de DVO af per 1 april 2022. OZHZ is eind 2021 opnieuw een DVO aangegaan met de rechtsoptvolger, de Servicegemeente Dordrecht (SGD). De DVO heeft een looptijd van 1 april 2022 tot 1 januari 2026. De jaarlijkse bijdrage van de DVO ICT bedraagt circa € 1,30 miljoen en wordt jaarlijks geïndexeerd. De overige dienstverlening heeft betrekking op personeel, organisatie, inkoop, verzekering en juridische dienstverlening. De print- en frankeerkosten worden doorbelast naar rato van verbruik. Het contract is onderdeel van de DVO en heeft een waarde van circa € 310.000 per jaar.

5. *Voer- en vaartuigen*

Leaseverplichtingen

De leaseverplichtingen voor auto's betreffen een bedrag van circa € 80.000 per jaar. Financiële dekking vindt plaats uit de reguliere begroting. Voor de leasekosten is in 2019 een raamovereenkomst afgesloten voor 4 jaar. Daarnaast wordt voor elk nieuw leaseobject een specifieke overeenkomst gemaakt. In 2021 zijn 2 auto's afgestoten en niet vervangen.

Vaartuigen

In de overeenkomst tot overdracht van het vaartuig Pandion van PZH naar OZHZ, d.d. 29 maart 2011, is bepaald dat de jaarlijkse kapitaallasten van de vervanging van de Pandion in 2021, worden vergoed door PZH, gedurende de periode die PZH voor dergelijke zaken hanteert. In 2021 heeft geen vervanging plaatsgevonden. De aanbesteding zal in 2022 starten.

In 2021 heeft aanbesteding plaatsgevonden van een kleiner vaartuig (RHIB). De opdrachtsom bedraagt € 220.000. Conform de bestuurlijke afspraken zal PZH de kapitaallasten en overige exploitatiekosten vergoeden.

6. Overige dienstverlening

Huur e-noses en windvanen

In 2019 heeft OZHZ een contract afgesloten voor de huur van 40 e-noses en 3 windvanen in het OZHZ-gebied. Dit contract is verlengd tot en met 2022 op grond van een positief inkoopadvies. E-noses zijn elektronische neuzen die veranderingen in de luchtsamenstelling waarnemen. De verplichting voor 2022 bedraagt € 76.250.

DCMR

OZHZ heeft een overeenkomst met DCMR inzake de meldkamer voor de afhandeling van milieuklachten. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 58.000. Twee derde van de kosten komt ten laste van het provinciale jaarprogramma.

Accountant

Het contract met de accountant is verlengd tot en met het boekjaar 2023. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 30.000. In 2022 wordt een nieuwe aanbesteding in gang gezet. OZHZ sluit daarbij aan bij de gemeente Dordrecht.

2. Programmarekening 2021

De programmarekening 2021 sluit met een positief saldo van € 267.000. In vergelijking met de bijgestelde begroting bij de tweede bestuursrapportage (€ 293.000) is er sprake van een nadeel van € 27.000.

Het cijfermatige beeld is hieronder weergegeven. Voor de analyse wordt verwezen naar deel I; Jaarverslag, hoofdstuk 1; Programmaverantwoording, paragraaf 1.5: "Wat heeft het gekost?". De analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarstukken.

Programmarekening 2021 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid	Realisatie 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 bijgesteld	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Inwonerbijdrage	2.163	2.182	2.182	2.182	-
Wettelijke taken	20.380	20.258	22.062	21.367	695-
Offerte- en subsidietaken	4.681	2.460	3.598	3.761	164
Overige baten	11	-	3	7	3
Vergoedingen	-	-	653-	-	653
Totaal baten	27.234	24.900	27.193	27.318	125
Lasten					
Personeelskosten	20.327	20.020	21.630	21.360	270-
Kapitaallasten	253	258	330	315	15-
Ondersteuning SCD	1.743	1.864	1.786	1.808	22
Huisvesting	502	539	495	485	10-
Overige bedrijfskosten	976	957	1.375	1.258	118-
Additionele productkosten	3.050	1.485	1.901	2.393	492
Onvoorzien	50	118	141	154	13
Overige bijzondere posten	309	-	-	-	-
Totaal lasten	27.210	25.241	27.658	27.772	114
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	24	341-	465-	454-	11
Onttrekkingen aan reserves	718	341	1.608	1.571	38-
Toevoegingen aan reserves	124	-	850	850	-
Gerealiseerd resultaat	618	0-	293	267	27-
<i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>	<i>2.163</i>	<i>2.182</i>	<i>2.182</i>	<i>2.182</i>	<i>-</i>

Bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten

De baten en lasten zijn afhankelijk van de vraag en hebben doorgaans een structureel karakter, al kan de omvang variëren. Incidentele baten en lasten in 2021 zijn:

- Hogere baten vanwege de uitvoering van extra wettelijke taken (€ 1,8 mln.). Het betreft voornamelijk conjunctuurgevoelige taken op het gebied van bouwen en bodem en aandachtsdossiers.
- Hogere overige baten voor adviezen en projecten dan structureel begroot (€ 1,0 mln.). Deze budgetten hebben een incidenteel karakter. Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. Hiervoor zijn hogere lasten gerealiseerd (flexibele schil en/of additionele productiekosten). De hogere baten hebben voor een belangrijk deel betrekking op het project "lood in de speeltuinen" van het programma Spoed en Nazorg.
- Een negatieve baat met betrekking tot de resultaatuitkering 2020 aan de eigenaren en de uitgekeerde vrijval van de bestemmingsreserve frictiekosten (-/- 0,6 mln.).
- De overige incidentele baten en lasten bedragen circa € 2,5 mln. Voor het grootste deel hebben deze een directe relatie met de hogere omzet. Het betreft de personele kosten (€ 1,6 mln.) vanwege de inhuur van extra flexibele schil en de kosten die direct worden doorbelast aan opdrachtgevers (€ 1,0 mln.). Daar staan onttrekkingen aan de bestemmingsreserves tegenover (-/- € 0,1 mln.).

Algemene dekkingsmiddelen

De inwonerbijdrage (€ 2,182 mln.) is een lumpsum budget en kan worden beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel.

Onvoorzien

De aanwending van de post onvoorzien is als volgt:

Onvoorzien	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Dotatie verlofstuwmeer		169	
Afboeking en verliesvoorziening OHW		-15	
Totaal onvoorzien	141	154	13
<i>Bedragen x € 1.000</i>			

Aangezien de individuele posten niet zijn begroot is de begroting alleen op totaalniveau weergegeven.

3. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op OZHZ. Het voor OZHZ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	R. Visser
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.538
Beloningen betaalbaar op termijn	22.800
<i>Subtotaal</i>	177.338
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Nvt
Bezoldiging	177.338
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	R. Visser
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.979
Beloningen betaalbaar op termijn	20.922
<i>Subtotaal</i>	173.901
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	173.901

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1700,- of minder

De leden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur ontvangen geen bezoldiging.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A. Kraijo	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
H. van der Linden	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
M. Burggraaf	Lid Algemeen Bestuur
J. van der Geest	Lid Algemeen Bestuur
J. Nederveen	Lid Algemeen Bestuur
R.J. Lafleur	Lid Algemeen Bestuur
P. van Leenen	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
T.J. Slob	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
A.M.J.M. Janssen	Lid Algemeen Bestuur
E. Goverde	Lid Algemeen Bestuur
J.E.T.M. van Dongen	Lid Algemeen Bestuur
J.N. Baljeu	Lid Algemeen Bestuur
M. Stolk (per 08/07/2021)	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
A. Bom-Lemstra (tot 12/04/2021)	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

4. Begrotingsrechtmatigheid

Het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2021 geeft het afwegingskader voor het algemeen bestuur met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid.

Exploitatie

Per saldo is sprake van € 114.000 aan hogere lasten. De hogere lasten betreffen voornamelijk de additionele productkosten (€ 492.000); de kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers. Hier staan direct gerelateerde hogere baten tegenover. Daarnaast is sprake van een overschrijding van de ICT kosten SCD (€ 22.000) en de post onvoorzien (€ 13.000). De ICT-kosten betreffen ICT-advies inzake de implementatie van het nieuwe werk concept. Compensatie vindt plaats door onderschrijving van de post externe expertise (-/- € 95.000) onder de overige bedrijfskosten. De overschrijding van de post onvoorzien betreft de verlofverplichting. Deze was niet te voorzien bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage.

Conclusie is dat de gerapporteerde overschrijdingen niet leidt tot een begrotingsonrechtmatigheid.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 4 (programmarekening).

Reserves

De onttrekkingen aan de reserves (€ 1,571 mln) zijn binnen het afgesproken kader gebleven van de tweede Begrotingswijziging 2021 (€ 1,608 mln.). Dit geldt ook voor de individuele onttrekkingen aan de reserves.

De toevoegingen aan de reserves (€ 850.000) zijn conform de bijgestelde begroting 2022; dat geldt ook voor de toevoegingen aan de individuele reserves.

Derhalve is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 4 (Programmarekening).

Investeringsuitgaven

De totale realisatie op de investeringskredieten (€ 481.426) blijft binnen het investeringskader (€ 1,5 mln.).

Derhalve is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid met betrekking tot de investeringskredieten.

Verloop investeringskredieten 2021		1-1-2021	Toevoeging	Investering	31-12-2021
a	Huisvesting	47.152	536.000	3.931	579.221
b	ICT en audiovisuele investeringen	-16.016	446.000	343.166	86.818
c	Meubilair	16.477	48.500	38.895	26.083
d	Software	20.964	18.000	20.000	18.964
e	Bedrijfsmiddelen	21.120	-	5.485	15.635
f	Vaartuigen	-	420.000	69.950	350.050
Totaal		89.697	1.468.500	481.426	1.076.771
Bedragen * € 1.000					

Bedragen x €

Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 2 (programmarekening).

Bijlage 1 Verbonden partijen

a) de naam en de vestigingsplaats;	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, gevestigd te Dordrecht																								
b) het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de deelnemers en de regiogemeenten bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.																								
c) het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft in 2021;	De omzet betreft de realisatie 2021. <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Alblasserdam</td> <td style="text-align: right;">€ 1.598.567,38</td> </tr> <tr> <td>Dordrecht</td> <td style="text-align: right;">€ 9.013.767,63</td> </tr> <tr> <td>Gorinchem</td> <td style="text-align: right;">€ 676.963,33</td> </tr> <tr> <td>Hardinxveld-Giessendam</td> <td style="text-align: right;">€ 486.901,11</td> </tr> <tr> <td>Hendrik-Ido-Ambacht</td> <td style="text-align: right;">€ 681.703,50</td> </tr> <tr> <td>Hoeksche Waard</td> <td style="text-align: right;">€ 1.848.650,40</td> </tr> <tr> <td>Molenlanden</td> <td style="text-align: right;">€ 1.675.883,16</td> </tr> <tr> <td>Papendrecht</td> <td style="text-align: right;">€ 726.057,74</td> </tr> <tr> <td>Sliedrecht</td> <td style="text-align: right;">€ 689.012,60</td> </tr> <tr> <td>Zwijndrecht</td> <td style="text-align: right;">€ 1.058.935,04</td> </tr> <tr> <td>Provincie</td> <td style="text-align: right;">€ 9.476.180,40</td> </tr> <tr> <td>TOTAAL</td> <td style="text-align: right;">€ 27.932.622,29</td> </tr> </table>	Alblasserdam	€ 1.598.567,38	Dordrecht	€ 9.013.767,63	Gorinchem	€ 676.963,33	Hardinxveld-Giessendam	€ 486.901,11	Hendrik-Ido-Ambacht	€ 681.703,50	Hoeksche Waard	€ 1.848.650,40	Molenlanden	€ 1.675.883,16	Papendrecht	€ 726.057,74	Sliedrecht	€ 689.012,60	Zwijndrecht	€ 1.058.935,04	Provincie	€ 9.476.180,40	TOTAAL	€ 27.932.622,29
Alblasserdam	€ 1.598.567,38																								
Dordrecht	€ 9.013.767,63																								
Gorinchem	€ 676.963,33																								
Hardinxveld-Giessendam	€ 486.901,11																								
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 681.703,50																								
Hoeksche Waard	€ 1.848.650,40																								
Molenlanden	€ 1.675.883,16																								
Papendrecht	€ 726.057,74																								
Sliedrecht	€ 689.012,60																								
Zwijndrecht	€ 1.058.935,04																								
Provincie	€ 9.476.180,40																								
TOTAAL	€ 27.932.622,29																								
d) de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;	<p><i>Eigen vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <p>31-12-2020 € 3.509.357 31-12-2021 € 3.055.628</p> <p><i>Vreemd vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <p>31/12/2020 € 12.363.119 31/12/2021 € 11.954.139</p>																								
e) de verwachte omvang van het financiële resultaat van OZHZ in het begrotingsjaar.	Het resultaat voor het jaar 2021 bedraagt € 266.789																								

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

Taak veld	Omschrijving	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil met begroting na wijziging		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning												
0.4	Overhead	1.281	6.872	-5.591	1.523	7.527	-6.004	1.504	7.681	-6.177	-19	154	-173
0.8	Overige baten en lasten	0	119	-119	3	794	-791	3	824	-821	0	30	-30
0.10	Mutaties reserves	341	0	341	1.608	850	758	1.571	850	721	-37	0	-37
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	293	-293	0	267	-267	0	-26	26
1.	Veiligheid												
1.2	Openbare orde en veiligheid	825	531	294	919	582	337	941	594	347	22	12	10
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat												
3.	Economie												
4.	Onderwijs												
5.	Sport, cultuur en recreatie												
6.	Sociaal domein												
7.	Volksgesondheid en milieu												
7.4	Milieubeheer	17.828	14.521	3.307	19.867	15.905	3.962	20.338	16.231	4.107	471	326	145
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing												
8.3	Wonen en bouwen	4.966	3.198	1.768	5.534	3.503	2.031	5.665	3.575	2.090	131	72	59
Totaal taakvelden		25.241	25.241	0	29.454	29.454	0	30.022	30.022	0	568	568	0

Samenvattend

Taak veld	Omschrijving	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil met begroting na wijziging		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	1.281	6.872	-5.591	1.523	7.527	-6.004	1.504	7.681	-6.177	-19	154	-173
0.8	Overige baten en lasten	0	119	-119	3	794	-791	3	824	-821	0	30	-30
0.10	Mutaties reserves	341	0	341	1.608	850	758	1.571	850	721	-37	0	-37
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	293	-293	0	267	-267	0	-26	26
1.2	Openbare orde en veiligheid	825	531	294	919	582	337	941	594	347	22	12	10
7.4	Milieubeheer	17.828	14.521	3.307	19.867	15.905	3.962	20.338	16.231	4.107	471	326	145
8.3	Wonen en bouwen	4.966	3.198	1.768	5.534	3.503	2.031	5.665	3.575	2.090	131	72	59
Totaal taakvelden		25.241	25.241	0	29.454	29.454	0	30.022	30.022	0	568	568	0

Bedragen x € 1.000