

## **Bundel – Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid van 10 juli 2025**

### Agenda bijlagen

- 1 AGENDA AB OZHZ 10 juli 2025 vs01
- 2 Conceptnotulen AB OZHZ 20 maart 2025 vs02
- 3 a Belegnotitie jaarstukken 2024.doc
- 3b 4.17.01 RA4069 – GR Omgevingsdienst ZHZ – jaarrekening incl. controleverklaring 2024
- 3c 4.17.03 RA4070 – GR Omgevingsdienst ZHZ – accountantsverslag 2024
- 3d 4.17.02 RA4069 – GR Omgevingsdienst ZHZ – aanbiedingsbrief 2024
- 3e Bestuursnotitie accountantsverslag 2024
- 4a Belegnotitie BURAP I 2025
- 4b BURAP I – 2025 – versie DB 26 juni 2025
- 4c Bestuursnotitie eerste begrotingswijziging 2025
- 5a Belegnotitie ontwerpbegroting 2026 met zienswijzen
- 5b Ontwerpbegroting 2026 tbv DB 26 juni 2025 cf versie 4 dd 11062025
- 5c Bestuursnotitie zienswijzen BGR 2026 def
- 5d
- AT1. –Amendement–SGP–ChristenUnie–PRO–Slidrecht–Slydregt.NU–VVD–en–PvdA–Zienswijze–O ZHZ
- 6a Belegnotitie missie visie en strategie OZHZ vsjuni 2025
- 6b Bestuursnotitie missie visie en strategie vs07 voor DB en AB
- 6c Bestuursnotitie Afwegingskader taakuitvoering OZHZ vsDB ter verzending AGO AGE
- 7a Belegnotitie Evaluatie Ontwikkelaanpak
- 7b Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022–2025
- 8a Sociaal Jaarverslag 2024 OZHZ BESLUIT
- 8b Besluitenlijst DB OZHZ 10 april 2025
- 8c 1b VGR 2 robuustheid OZHZ

## Algemeen bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

### AGENDA VAN DE VERGADERING VAN 10 JULI 2025

09.00 tot 11.00 uur

Stadskantoor Dordrecht, Spuiboulevard 300, vergaderkamer 1, Dordrecht

|          | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | BIJLAGEN                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | <b>Opening en mededelingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Update over de Circulaire agenda ZHZ</li> <li>- Stand van zaken evaluatie dienstverlening Servicegemeente Dordrecht</li> <li>- Stand van zaken samenwerking ODZH</li> <li>- Stand van zaken omvorming juridische structuur OmgevingsdienstNL</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.       | <b>Notulen van de vergadering van 20 maart 2025</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vaststellen van de notulen van 20 maart 2025</li> </ul>                                                                                                                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Concept-notulen van de vergadering van 20 maart 2025</li> </ul>                                                                                                                                                |
| EIGENAAR |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.       | <b>Jaarstukken 2024</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kennisnemen van het accountantsverslag 2024 en de reactie daarop van OZHZ</li> <li>- Vaststellen van de jaarrekening 2024</li> <li>- Besluiten om het positieve resultaat over 2024 van € 604.106 toe te voegen aan het weerstandsvermogen</li> </ul>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Belegnotitie</li> <li>- Voorlopige jaarrekening 2024</li> <li>- Accountantsverslag 2024</li> <li>- Aanbiedingsbrief</li> <li>- Bestuursnotitie naar aanleiding van het accountantsverslag</li> </ul>           |
| 4.       | <b>BURAP I 2025 en eerste begrotingswijziging 2025</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kennisnemen van de BURAP I 2025</li> <li>- Vaststellen van de eerste wijziging van de begroting 2025</li> </ul>                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Belegnotitie</li> <li>- BURAP I 2025</li> <li>- Bestuursnotitie eerste begrotingswijziging 2025</li> </ul>                                                                                                     |
| 5.       | <b>Begroting 2026</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vaststellen van de begroting 2026</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Belegnotitie</li> <li>- Ontwerpbegroting 2026</li> <li>- Bestuursnotitie inzake de ingekomen zienswijzen op de ontwerpbegroting 2026 en de reacties op de bestemming van het rekeningresultaat 2024</li> </ul> |
| 6.       | <b>Missie, visie en strategie OZHZ en afwegingskader taakuitvoering</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Instemmen met de herziene versie van de missie, visie en strategie van OZHZ</li> <li>- Instemmen met het afwegingskader voor de taakuitvoering van OZHZ</li> </ul>                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Belegnotitie</li> <li>- Bestuursnotitie missie, visie en strategie OZHZ</li> <li>- Bestuursnotitie afwegingskader taakuitvoering OZHZ</li> </ul>                                                               |

|               | <b>ONDERWERP</b>                                                                                                                                          | <b>BIJLAGEN</b>                                                                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OPDRACHTGEVER |                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |
| <b>7.</b>     | <b>Evaluatie Ontwikkelaanpak 2021- 2024</b><br>- Kennisnemen van de Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022 tot en met 2025                                        | - Belegnotitie<br>- Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022 tot en met 2025                                                |
| OVERIG        |                                                                                                                                                           |                                                                                                                   |
| <b>8.</b>     | <b>Stukken ter informatie</b><br>- Sociaal Jaarverslag 2024<br>- Besluitenlijst van het DB van 10 april 2025<br>- Tweede Voortgangsrapportage robuustheid | - Sociaal Jaarverslag 2024<br>- Besluitenlijst van het DB van 10 april 2025<br>- Tweede VGR robuustheid juni 2025 |
| <b>9.</b>     | <b>Rondvraag en sluiting</b>                                                                                                                              |                                                                                                                   |

## Conceptnotulen

### Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

van 20 maart 2025

#### Aanwezig:

Mw. De Jonge (Voorzitter, Dordrecht), De Gier (Alblasserdam), De Boer (Gorinchem), Lock (Molenlanden), Bijderwieden (Sliedrecht), Kosten (Papendrecht), Lafleur (H-I-Ambacht) en Visser (OZHZ, secretaris).

Mw. Van Leeuwen (PZH) woont de vergadering digitaal bij.

#### Afwezig:

Stolk (PZH), Merx (Dordrecht), Van der Wulp (Hoeksche Waard), mw. Van Dongen (Zwijndrecht), Nederveen (Hardinxveld-Giessendam).

#### Verder aanwezig:

Van den Berg (controller) en Numan (directiesecretaris).

|    | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | BESLUIT                                                      |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1. | <p><b>Opening en mededelingen</b></p> <p>Er is quorum. De vergadering wordt geopend. De heer Stolk is verhinderd. Mw. De Jonge zit daarom de AB-vergadering voor.</p> <p>Voorstel is om de toelichting bij agendapunt 9 over circulaire economie naar voren te halen en te bespreken na de vaststelling van de notulen. Dat is voor de betrokken medewerker(s) van OZHZ efficiënter. Dat is akkoord.</p> <p><u>Servicegemeente Dordrecht</u></p> <p>De heer Visser licht toe dat de evaluatie van de dienstverlening in volle gang is. De heer Nederveen heeft namens OZHZ deelgenomen aan twee bestuurlijke overleggen. Er wordt onder andere gekeken naar de huidige onevenwichtigheid van de deelnemende gemeenten in relatie tot de GR'en. Gemeenten gelden nu als partner en de GR'en als klant. Idee is om dat gelijk te trekken. Er dient dan ook goed te worden gekeken naar de governance.</p> <p>Daarnaast is het zo dat de risico's van de samenwerking vooral bij de gemeente Dordrecht liggen. Dat moeten we anders afspreken. Daarover wordt nu ook nagedacht. Bij de PDC speelt o.a. de vraag over verplichte afname of basispakket. Hoe ga je om als een partner bepaalde producten niet meer wil afnemen en wat betekent dat voor het collectief en voor de gemeente Dordrecht zelf? Tot slot wordt de kostenverdeelsystematiek uitgewerkt</p> <p>Er zal naar verwachting in mei 2025 meer duidelijkheid zijn. In het AB van 10 juli 2025 kunnen we er dan wellicht al bij stilstaan. Medio oktober is besluitvorming voorzien in de extra AB-vergadering.</p> |                                                              |
| 2. | <p><b>Notulen van de vergadering van 28 november 2024</b></p> <p>Er zijn geen opmerkingen over de notulen.</p> <p>Naar aanleiding van de notulen wijst de heer Visser op het onderzoek van de VNG naar de effecten van de Omgevingswet. Het onderzoek is stopgezet. De VNG-commissie constateert dat er nu geen zinnige uitspraken over kunnen worden gedaan. OZHZ onderzoekt wel de administratieve verplichtingen vanwege de Omgevingswet. Er zijn veel extra administratieve handelingen nodig vanwege de MBA's. Het blijft lastig om dat goed in beeld te brengen, wat ook blijkt uit het stopzetten van het onderzoek bij de VNG.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Notulen van de vergadering van 28 november 2024 vastgesteld. |



|          | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | BESLUIT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | De <u>Voorzitter</u> betreurt dit. Ondernemers en inwoners moeten met de Omgevingswet meer zaken regelen aan de voorkant. Dordrecht wil weten waar de grote veranderingen zitten. Oproep is om bij de VNG aan te kaarten om dit goed te monitoren en actie op te ondernemen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| EIGENAAR |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.       | <b>Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid</b><br>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat het huidige treasurystatuut toe was aan actualisering, mede vanwege de recente actualisering van de Financiële en controleverordening van OZHZ.<br>Er zijn geen opmerkingen op het stuk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Het gewijzigde Treasurystatuut conform voorstel vastgesteld, met terugwerking naar 1 januari 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.       | <b>Nota Overhead</b><br>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat het goed is om op deze manier naar de overhead te kijken. Relevante regelgeving is in het stuk verwerkt. Voor gemeenten gold deze verplichting al langer, voor OZHZ is het nieuw.<br>Er zijn geen opmerkingen over het stuk. De oproep van PZH om dit soort documenten zoveel mogelijk samen met andere ODZH op te stellen wordt meegenomen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Conform voorstel de Nota Overhead vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.       | <b>Samenwerking omgevingsdiensten Zuid-Holland</b><br>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat zij lid is van de bestuurlijke begeleidingscommissie van dit traject. In januari is geconstateerd dat de ODs flinke stappen hadden gemaakt met de visie om invulling te geven aan de opdracht. Er ligt nu een mooi document waarin is duidelijk gemaakt wat nut en noodzaak is van de samenwerking. Het blijft spannend, want wat ga je samen doen en wat niet. Er zijn prioriteiten gesteld voor de samenwerking. 11 thema's worden als eerste opgepakt. Er is meer, maar niet alles kan tegelijk worden opgepakt.<br>De begeleidingscommissie heeft geen mandaat, dus is besloten om het stuk voor te leggen aan de DB's. Het DB van OZHZ heeft het visie- en strategiedocument vastgesteld op 6 maart 2025. Vandaag ligt het in het AB ter kennisname. Het is goed om er samen bij stil te staan in het AB.<br>De bestuurlijke begeleidingscommissie blijft nog bestaan op verzoek van de directeuren, om het proces te volgen. Er wordt nog 2x bijeengekomen, in september 2025 en nog een keer in 2026.<br>De heer <u>Kosten</u> vindt het een begrijpelijk en noodzakelijk traject. Vraag is of het mogelijk blijft om eigen unieke keuzes te maken als de 5 omgevingsdiensten gaan functioneren als één dienst. De heer <u>Visser</u> licht toe dat wordt samengewerkt 'als ware er sprake van één dienst'. De omgeving zou het niet moeten merken, bijvoorbeeld hoe we de kennis hebben georganiseerd. We blijven een zelfstandige organisatie met eigen bestuurlijke lijnen en governance. Eigen prioriteiten stellen blijft zeker mogelijk. Maar we kunnen kennis benutten van andere diensten, bijvoorbeeld als OZHZ die slechts incidenteel nodig heeft. Deels gebeurt dat overigens al, bijvoorbeeld bij de bouwtekeningen die OZHZ uitvoert voor provinciale bedrijven in de Rijnmond. De DCMR huurt die kennis dan bij OZHZ in. Er zijn vier samenwerkingsmodaliteiten genoemd in het stuk, maar de verantwoordelijkheid blijft bij de individuele omgevingsdienst.<br>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat dit al vaker is besproken. Het is zoeken naar vormen van samenwerking. De begeleidingscommissie is van mening dat we het nu op deze manier moeten gaan proberen. Belangrijkste is dat inwoners en bedrijven er geen last van gaan | Kennisgenomen van: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het visie- &amp; strategiedocument ('Daadkracht x 5'), zoals vastgesteld door het DB op 6 maart 2025.</li> <li>- Het Samenwerkingsprogramma ODZH.</li> <li>- Het verslag bestuurlijk overleg 23 januari 2025.</li> <li>- De presentatie d.d. 23 januari 2025 Samenwerking ODZH.</li> <li>- De presentatie d.d. 23 januari 2025 Innovatie.</li> </ul> |

|    | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | BESLUIT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>hebben. Iedereen moet bij de eigen omgevingsdienst terecht komen, wat er achter de schermen gebeurt moet men geen last van hebben. We gaan kijken hoe dat gaat lopen. De heer <u>Visser</u> vult aan dat dit voor de gecentraliseerde provinciale taken anders is, bijvoorbeeld bij de groene vergunningverlening die centraal door de Omgevingsdienst Haaglanden (ODH) voor heel Zuid-Holland wordt uitgevoerd. Bij een natuurvergunning blijft altijd contact nodig met ODH, omdat de andere diensten daarin geen (formele) rol hebben.</p> <p>De heer <u>De Boer</u> vindt dit een positieve ontwikkeling. Het is goed om te blijven samenwerken. Bij het voorbeeld over de groene vergunningverlening vraagt spreker aandacht voor de verantwoordingsstructuren van het AB en DB. Bij de groene vergunningverlening is sprake van knelpunten, maar het AB kan er niet op sturen. Vraag is dan wat de sturing is bij ODH zelf. De heer <u>Visser</u> licht toe dat het vooralsnog blijft zoals het nu is. Als PZH het bevoegde gezag is dan moet zij er op worden aangesproken. De omgevingsdienst die de taak niet uitvoert is er niet op aanspreekbaar. We kunnen wel de andere dienst informeren als we signalen binnenkrijgen. Dat wordt in de praktijk nu ook al gedaan. De heer <u>De Boer</u> vraagt hoe dat zit bij de uitvoering van de gemeentelijke taken. De heer <u>Visser</u> licht toe dat het dan anders is. De bevoegdheid blijft bij de eigen omgevingsdienst, maar OZHZ kan bijvoorbeeld een andere omgevingsdienst wel vragen de vergunning mede voor te bereiden. In dit geval blijft de eigen omgevingsdienst echter altijd eindverantwoordelijk.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> vindt het een herkenbaar punt. Gemeenten lopen er allemaal tegenaan. De gedeputeerde heeft gezegd dat PZH er op kan worden aangesproken. De heer <u>Visser</u> stelt voor dat OZHZ in een schema verduidelijkt hoe het zit.</p> <p>Tot slot doet de heer <u>Bijderwieden</u> de oproep om de win-winsituatie van de samenwerking te benoemen, en ook als die er niet is. De synergie van de omgevingsdiensten moeten we helder hebben.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6. | <p><b>Missie, visie en strategie OZHZ</b></p> <p>De <u>Voorzitter</u> merkt op dat dit onderwerp in het verlengde ligt van het vorige agendapunt. OZHZ blijft een zelfstandige omgevingsdienst, dus het is goed om te kijken hoe we verder willen met onze dienst. Het DB had daarover in januari een verkennende bespreking: wat verwachten we van OZHZ, wat doet OZHZ wel en wat niet. In het DB van 6 maart 2025 is afgesproken dat het wenselijk is dat ook het AB nu al zijn aandachtspunten hierover kan meegeven. Dat nemen we dan mee in de verdere uitwerking die in 2025 moet zijn afgerond.</p> <p>De heer <u>Kosten</u> merkt op dat de stukken mooie bouwstenen bevatten. Vraag bij de term 'onmisbare schakel' in de missie kan zijn waar de begrenzing dan zit ten opzichte van commerciële partijen. De <u>Voorzitter</u> licht toe dat er geen discussie zit bij de wettelijke basistaken. Maar ook over de adviestaken is in het DB gesproken. De heer <u>Visser</u> licht toe dat het erom gaat dat OZHZ veel inhoudelijke kennis en kennis van het gebied heeft. Bij RO-ontwikkelingen worden we soms te laat betrokken en dan kan het zijn dat OZHZ negatief moet adviseren. Het is dus beter om vroeg aan tafel te zitten. Dat scheelt ook vermijdbare kosten omdat niet in een (te) laat stadium behoeft te worden ingegrepen of plannen moeten worden gewijzigd. Het helpt bovendien bij het bouwen van een robuuste organisatie. De vanzelfsprekendheid van OZHZ als partner zit dus in het leveren van kwaliteit door inhoudelijke kennis en kennis van het gebied, efficiency en gebruik van het netwerk.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat ook in het DB aan de orde is geweest dat geen sprake kan zijn van een 'gedwongen winkelniering'. We zien echter ook dat we bureaus inhuren met dezelfde kennis als OZHZ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Besloten de volgende verdere aandachtspunten mee te geven aan het DB over de conceptteksten van de geactualiseerde missie, visie en strategie van OZHZ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Uitleg van het begrip 'onmisbare schakel' voor wat betreft de begrenzing ten opzichte van commerciële partijen en de vanzelfsprekendheid om OZHZ als partner in te schakelen.</li> <li>- Toelichting op de ambitie van OZHZ om zoveel mogelijk omgevingstaken uit te voeren voor zijn opdrachtgevers en de rol van het op te stellen afwegingskader dat ook binnen de gemeente zelf kan worden benut om de afwegingen te maken over het zelf of bij OZHZ organiseren van die omgevingstaken.</li> <li>- De notie dat het ravijnjaar geen onderdeel kan zijn van de missie, visie en strategie, maar dat het bij de verdere uitwerking ervan wel een rol</li> </ul> |

|               | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | BESLUIT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | <p>Dat willen we voorkomen en in die gevallen zoveel mogelijk OZHZ inschakelen als partner. Het is daarom scherp aangezet. Uitdaging voor OZHZ is om goed te luisteren naar wat gemeenten en provincie willen. De heer <u>Lock</u> sluit zich daarbij aan. Het moet goed op elkaar aansluiten en de gemeenten moeten het OZHZ gunnen.</p> <p>Over de taken van OZHZ stelt de heer <u>Kosten</u> de vraag of het doel is om zoveel mogelijk omgevingstaken van de gemeenten te gaan uitvoeren. De heer <u>Visser</u> licht toe dat het inderdaad de ambitie is om de omgevingstaken van gemeenten uit te gaan voeren. Niet zozeer omdat OZHZ die taken per definitie of altijd beter doet, maar omdat veel gemeenten niet in staat zullen zijn om te voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria, die ook voor hen gelden. Daarnaast speelt het ravijnjaar en staan we voor een gezamenlijke opgave. Een efficiënte taakuitvoering biedt kansen. Vandaar ook dat het in de stukken over de ombuigingen was opgenomen. Er lopen nu gesprekken met gemeenten en recent heeft Hardinxveld-Giessendam de bouwtaken bij OZHZ ondergebracht. We kunnen elkaar daarin helpen. Het blijft uiteindelijk altijd de individuele keuze van de gemeente zelf. Waar wenselijk kan OZHZ maatwerk leveren. Burgers hoeven bijvoorbeeld niet naar Dordrecht te komen, want OZHZ en gemeente maken afspraken om op locatie aanwezig te zijn.</p> <p>De heer <u>Lock</u> noemt aanvullend dat een afwegingskader wordt opgesteld over de taken die de gemeente door OZHZ kan laten uitvoeren. Het is meteen ook bruikbaar binnen de gemeente zelf om de afweging te onderbouwen.</p> <p>De heer <u>Kosten</u> benoemt de context van het ravijnjaar. De <u>Voorzitter</u> licht toe dat dit ook in het DB ter sprake kwam. Vraag is dan of we visie en strategie kunnen realiseren. We moeten om die reden echter niet de ambitie anders formuleren, maar bij de uitwerking zullen we die context wel moeten meenemen. Belangrijk is dat we dit traject in 2025 afronden, met bespreking in het DB voor de zomer en een extra AB in oktober. Dit wordt dan het document om te gaan sturen op OZHZ.</p> <p>De heer <u>De Gier</u> vindt dit ook interessant voor de kleinere gemeenten. We moeten ernaar streven dat OZHZ een positie heeft binnen de gemeente. Derhalve de dienst niet te laat betrekken bij ontwikkelingen. Dat kan bijvoorbeeld door iemand van OZHZ te laten meedraaien op de RO-afdeling. Oproep is om de gemeenten daarin te helpen om het goed te realiseren. Spreker ziet de worsteling binnen de eigen gemeente en kijkt uit naar de verdere uitrol van dit traject. De <u>Voorzitter</u> noemt dat elke gemeente een afstemmingstafel heeft. Zet daar ook mensen van OZHZ bij. Dan horen ze wat er speelt en zitten ze vroeg aan tafel.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> dankt de AB-leden voor hun input.</p> | <p>kan spelen (context geeft).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Oproep aan OZHZ om het 'vroeg aan tafel' niet alleen invulling te geven door OZHZ te laten meedoen aan de lokale afstemmingstafels maar waar mogelijk ook door mee te draaien op bijvoorbeeld de RO-afdeling van een gemeente.</li> <li>- Afronding van het document in 2025 met bespreking in het extra AB van oktober 2025, waarna dit het document wordt om de komende jaren op OZHZ te sturen.</li> </ul> |
| OPDRACHTGEVER |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7.            | <p><b>Jaarverslag 2024 Ontwikkelaanpak</b></p> <p>Er zijn geen opmerkingen over het stuk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Conform voorstel het Jaarverslag 2024 Ontwikkelaanpak vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8.            | <p><b>Jaarverslag 2024 Generiek Toezicht</b></p> <p>Er zijn geen opmerkingen over het stuk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Conform voorstel het Jaarverslag 2024 Generiek Toezicht vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9.            | <p><b>Circulaire economie</b></p> <p>In de bestuurlijke bijeenkomst van 24 januari 2025 is verzocht om in elke AB-vergadering een update te geven over de krachtenbundeling bij circulaire economie. Hannah Bruinink van</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|        | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | BESLUIT                                                                                                                                                            |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>OZHZ is ter vergadering aanwezig en geeft een korte update over de circulaire agenda, met als hoofdlijnen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Deze week is de Week van de Circulaire Economie. Er is een banner ontwikkeld die we in Zuid-Holland Zuid kunnen opnemen in de digitale handtekening.</li> <li>- De krachtenbundeling gaat over de actielijnen beleid, bedrijvigheid en bouw. Elke lijn heeft 2 trekkende gemeenten en omvat: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beleid: regionale strategie circulair, actieplan regionale samenwerking 2025 en ruimtevraagstuk i.s.m. PZH.</li> <li>• Bedrijvigheid: overzicht circulaire bedrijven ZHZ, maritieme keten in beeld, circulair loket voor ondernemers.</li> <li>• Bouw: collectief meetinstrument / standaardiseren van uitvragen, innovatietafel bouw opzetten i.s.m. ondernemers.</li> </ul> </li> </ul> <p>De heer <u>Bijderwieden</u> noemt de Bouwtafel. OZHZ licht toe dat deze tafel regionaal wordt uitgebouwd. Daarnaast sluit OZHZ aan bij de Versnellingstafel Bouw in de Drechtsteden.</p> <p>De heer <u>Bijderwieden</u> vraagt hoe OZHZ omgaat met de maritieme keten. OZHZ licht toe dat het vooral gaat om de keten en welke bedrijven daarin acteren. Vervolgens wordt gekeken naar het circulaire deel en wordt bezien waar OZHZ aanvullend kan insteken. Dat doen we samen met de gemeenten.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> doet de suggestie om de interne 'Afvaltafel' bij OZHZ te hernoemen als 'Circulaire tafel'.</p> <p>De heer <u>De Boer</u> ondertekent vervolgens de intentieverklaring Regionale Krachtenbundeling CE. De ondertekening van de verklaring is daarmee rond.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> concludeert dat sprake is van een mooie ontwikkeling van gemeenten en PZH om de regio circulair te maken. Dank voor de toelichting.</p> |                                                                                                                                                                    |
| OVERIG |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |
| 10.    | <p><b>Omvorming juridische structuur OmgevingsdienstNL</b></p> <p>De heer <u>Visser</u> licht toe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ODNL is destijds opgericht door en voor directeurs van omgevingsdiensten om te leren van elkaar. Het is een vereniging van directeurs die er op persoonlijke titel zitten.</li> <li>- Er hebben zich sindsdien veel ontwikkelingen voorgedaan. Ook het Rijk zoekt steeds vaker contact. De Commissie Van Aartsen heeft gewezen op de uitdagingen voor omgevingsdiensten. Het is dan goed dat ODNL aan tafel zit.</li> <li>- Er worden steeds grotere bedragen ter beschikking gesteld aan en via ODNL. Het gaat nu om een begroting van eur. 28 mln. Dat geeft een ongemakkelijk gevoel bij bestuurders van omgevingsdiensten. Het ministerie van IenW zit steeds vaker met ODNL om tafel in plaats van met VNG en IPO. Beleidskeuzes horen echter niet bij ODNL maar bij deze koepels.</li> <li>- Plan is om de vereniging om te vormen naar een vereniging van omgevingsdiensten. Dan kan ook sprake zijn van een betere democratische legitimatie. Eind maart is overleg van de voorzitters van de 28 omgevingsdiensten over de juridische</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Besloten om bij de notulen van deze vergadering een overzicht op hoofdlijnen te voegen van de financiering van ODNL. Deze is achter deze notulen opgenomen.</p> |

|     | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | BESLUIT                                                             |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|     | <p>structuur en gewenste governance, waaronder mandatering aan de directeuren. Bij een vereniging van omgevingsdiensten volgt een fors besluitvormingstraject, met ook besluitvorming via de raden en PS.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Afspraak is dat ODNL zich richt op de 'doe-taken'. Zoals de uitrol van de Kennisinstructuur (KIS), de ODNL-opleidingsacademie waar de omgevingsdiensten hun opleidingen kunnen inkopen en acties in het kader van uniformering van data en definities (onder andere nodig om eenduidig te kunnen rapporteren aan de Tweede Kamer). Daarnaast is sprake van losstaande projecten zoals ondersteuning van gemeenten in het Caribisch gebied, overleg over de uniforme toepassing in het strafrecht en afstemming met de Strategische Milieukamer van het OM over prioriteitstelling.</li> </ul> <p>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat het niet van vandaag op morgen is geregeld. De vereniging als rechtsvorm ligt het meest voor de hand om de verbinding met de omgevingsdiensten en hun eigenaren in stand te laten. Vraag is wel wat de situatie gaat zijn als raden en PS er tegen zijn. Er is een goede verkenning nodig voor wat betreft de governance. Tot slot is ook hier een bestuurlijke begeleidingscommissie actief. We houden het AB op de hoogte van dit traject.</p> <p>De heer <u>Bijderwieden</u> merkt op dat het erop lijkt dat we een nieuw ministerie aan het optuigen zijn. De ontstaansgeschiedenis van ODNL is een duidelijk verhaal. Het is toch wat zorgelijk dat het ministerie ODNL nodig heeft om te weten hoe de uitvoering loopt.</p> <p>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat allerlei varianten voor de wenselijke rechtsvorm van ODNL zijn gepasseerd. Bijvoorbeeld ook de ZBO. We willen echter niet dat ODNL een onderdeel wordt van het ministerie. Het is belangrijk de verbinding te houden met de omgevingsdiensten en hun eigenaren. De minister mag met ODNL praten maar er niet vanuit gaan dat dan is gesproken met 28 individuele omgevingsdiensten. We geven dat nog mee aan de heer Stolk.</p> <p>De heer <u>Lafleur</u> vraagt van wie de gelden (eur. 28 mln) afkomstig zijn en wat daarmee wordt gedaan. De heer <u>Visser</u> licht toe dat het o.a. gaat om budget voor de KIS en voor de uniforme datastructuur, subsidies voor robuustheid van omgevingsdiensten waarbij ODNL een kassiersfunctie heeft, subsidie voor omgevingsveiligheid, budget voor ondersteuning van de BES-eilanden en financiering van de ODNL-Academie door de omgevingsdiensten zelf. Bij de notulen van deze vergadering zal een overzicht op hoofdlijnen worden gevoegd.</p> |                                                                     |
| 11. | <p><b>Stukken ter informatie:</b></p> <p>De <u>Voorzitter</u> licht toe dat OZHZ elk jaar aan het AB rapporteert over de uitvoering van het strafrecht. Gewezen wordt op het in het stuk genoemde convenant over de samenwerking van de boa's. Dit is onderdeel van de samenwerking van de ODZH. Bij inzet van de boa bij een andere omgevingsdienst betaalt de 'ontvangende' omgevingsdienst.</p> <p>De heer <u>Visser</u> licht toe dat met het OM afspraken zijn gemaakt over de wegingssystematiek van op te pakken zaken.</p> <p>Er zijn geen opmerkingen over het stuk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kennisgenomen van het Jaarverslag 2024 strafrechtelijke handhaving. |
| 12. | <p><b>Rondvraag en sluiting</b></p> <p>Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |

|  | <b>ONDERWERP</b>                                                         | <b>BESLUIT</b> |
|--|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
|  | Niets meer aan de orde zijnde sluit de <u>Voorzitter</u> de vergadering. |                |

## Bijlage bij agendapunt 10

### Overzicht financiering ODNL

#### Overzicht begroting 2025

| Begroting 2025<br>x € 1.000     | kosten | baten  | toelichting op de baten          |
|---------------------------------|--------|--------|----------------------------------|
| Borging activiteiten IBP        |        |        |                                  |
| - KIS: Kennisinfrastructuur     | 4.370  | 4.370  | subsidie I&W                     |
| - Digitale infra KIS            | 3.975  | 3.975  | subsidie I&W (fase 2)            |
| - Versterking VTH en visitaties | 2.320  | 2.320  | subsidie I&W                     |
| Subtotaal borging IBP           | 10.665 | 10.665 |                                  |
| Subsidie stromen                |        |        |                                  |
| - Robuustheid                   | 7.000  | 7.000  | subsidie I&W                     |
| - Ondersteuning meetdiensten    | 1.848  | 1.848  | subsidie I&W                     |
| - Versterking strafrecht        | 500    | 500    | subsidie I&W                     |
| - BES vth versterking           | 1.759  | 1.759  | subsidie BZK                     |
| - MVO 25-29                     | 2.155  | 2.155  | subsidie I&W                     |
| - Port aanpak energie           | 313    | 313    | subsidie BZK                     |
| - Prof. Energie org.            | 13     | 13     | subsidie RVO (KGG)               |
| Subtotaal subsidie stromen      | 13.589 | 13.589 |                                  |
| Vereniging                      |        |        |                                  |
| - ODNL academie                 | 1.699  |        | Bijdrage OD's obv verdeelsleutel |
| - vaste bijdrage                |        | 647    |                                  |
| - opleidingen                   |        | 1.052  | via nacalculatie                 |
| - Bureau                        | 2.060  | 1.960  | Contributie                      |
| - Rente en ov. Inkomsten        |        | 101    |                                  |
| Subtotaal vereniging            | 3.759  | 3.760  |                                  |
| Totaal                          | 28.013 | 28.014 |                                  |

## Algemeen bestuur OMGEVINGSDIENST Zuid-Holland Zuid

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 10 juli 2025**

**Onderwerp:**

Jaarstukken 2024

**Gevraagde beslissing:**

1. Kennisnemen van het concept-accountantsverslag 2024 en de reactie daarop van OZHZ.
2. Vaststellen van de jaarrekening 2024.
3. Besluiten om het positieve resultaat over 2024 van € 604.106 toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

**Toelichting:**

In de jaarstukken 2024, die bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II), doet OZHZ verslag over de uitvoering van de begroting 2024, alsmede de daarin opgenomen speerpunten en prestatie-indicatoren. Het jaarverslag is de verantwoording over de behaalde resultaten, zowel beheersmatig als financieel. Inhoudelijk wordt separaat gerapporteerd naar elk van de opdrachtgevers als verantwoording van de uitvoering van de jaarprogramma's.

Samengevat laten de jaarstukken 2024 het volgende beeld zien:

- Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief resultaat van € 604.106. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 155.370) is er sprake van een voordeel van € 448.736.
- Per saldo is sprake van € 796.000 aan lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 in de tweede bestuursrapportage. De lagere lasten betreffen onder meer de additionele productkosten (€ 176.000); de externe kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers. Hier staan direct gerelateerde lagere baten tegenover. Daarnaast is sprake van lager dan geraamde personeelskosten (€ 411.000). De kosten voor het vaste personeel waren € 185.000 lager, de inhuurkosten waren € 226.000 lager. De lagere personeelskosten hangen voor een deel samen met de iets lager dan geraamde omzet.
- De kpi's zijn grotendeels behaald. Er wordt nu ook gerapporteerd over de robuustheidscriteria en over de procescriteria van de VTH-kwaliteitseisen. De norm voor de flexibele capaciteit van 10% is niet behaald. De flexibele capaciteit bedroeg in 2024 namelijk 17,8%. Hierop zijn, mede vanwege de ombuigingen, maatregelen gezet vanaf 2025.
- Het ziekteverzuim is onder de norm van 5%, namelijk 4,8%. Vanuit het management wordt er in nauwe samenwerking met de arbodienst actief gestuurd op verzuim. We begeleiden zieke medewerkers actief bij herstel en ondersteunen medewerkers om verzuim te voorkomen. Het verzuimbeleid dat bestaat uit preventie en begeleiding zorgen voor een verzuimpercentage dat binnen de norm blijft.

**Bestemming rekeningresultaat 2024**

In de brief die na het DB van 10 april 2025 naar de raden en PS is gestuurd informeerden wij hen over het voornemen van het DB om het AB voor te stellen om, conform eerdere besluitvorming in het AB en gelet op de regionale spelregels, het positieve resultaat over 2023 van € 604.106 toe te voegen aan het weerstandsvermogen, conform eerdere



afspraken. Strekking van de ingekomen reacties (zie de bestuursnotitie over de ingekomen zienswijzen op de ontwerpbegroting 2026 bij agendapunt 5) is dat men hiermee kan instemmen.

#### Rechtmatigheidsverantwoording

OZHZ heeft in de jaarstukken 2024 de rechtmatigheidsverantwoording opgesteld. Deze verantwoording is tot stand gekomen in nauwe afstemming met de accountant. OZHZ heeft geconcludeerd dat de geconstateerde onrechtmatigheden onder de vastgestelde verantwoordingsgrens blijven en derhalve niet hoeven te worden vermeld in de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording betreft een verplichte modelverantwoording die is opgenomen in de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

#### Accountantsverslag en accountantsverklaring

OZHZ herkent zich in het beeld van het accountantsverslag 2024. Het feit dat de jaarrekeningcontrole 2024 beter is verlopen dan voorgaand jaar en dat er sprake is van een plezierige en constructieve samenwerking wordt door OZHZ onderschreven. OZHZ neemt de aanbeveling van de accountant om de kwetsbaarheid van de financiële kolom en VIC nader te onderzoeken over. Dit heeft overigens al de aandacht.

Daarnaast is het belangrijk om te constateren dat de interne beheersing verder is verbeterd. Dit werd reeds vastgelegd in de managementletter en ook in dit verslag wordt vastgesteld dat twee bevindingen met de prioriteit hoog (tijdsregistratie en memoriaalboekingen) concreet zijn aangepakt.

Zoals ook beschreven in de managementletter heeft OZHZ in 2024 en de eerste maanden van 2025 goede stappen gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. OZHZ gaat dit in 2025 verder ontwikkelen en verbeteren.

De genoemde ontwikkelingen en aandachtspunten zijn bekend en worden opgepakt of zijn reeds in gang gezet.

#### Voorstel

Het DB stelt u voor kennis te nemen van het accountantsverslag 2024 en de reactie daarop van OZHZ, de jaarrekening 2024 vast te stellen en het positieve resultaat over 2024 van € 604.106 toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

### **Ambtelijke voorbereiding en auditcommissie:**

#### Adviesgroep Eigenaren 3 april 2025

De stukken zijn besproken in de Adviesgroep Eigenaren (AGE) op 3 april 2025. Het volgende kwam aan de orde:

- Het jaarresultaat wijkt af van de prognose bij BURAP II. OZHZ zet acties in om er meer grip op te krijgen. De hoogte van het jaarresultaat 2024 kan mede worden verklaard door de wijze van afrekenen bij de provinciale BRIKS-taken die OZHZ ook uitvoert bij provinciale bedrijven in de Rijnmond. Inzet van OZHZ is ook om de wijze van afrekenen te vereenvoudigen en net als bij de gemeenten te werken met het factureren van gemaakte uren en niet te werken met productprijzen. Er zijn bovendien risico's verbonden aan het afrekenen op productprijzen, omdat dit ook kan leiden tot een negatief resultaat indien OZHZ meer uren maakt dan de productprijs.
- OZHZ lichtte toe dat voor de fluctuatie in de omzet niet één oorzaak is aan te wijzen. De verschillen per opdrachtgever zijn groot, er is lopende het jaar sprake van extra opdrachten, meer of minder vergunningaanvragen, het uitvoeren van een businesscase, subsidies, enzovoort. Bij bodem blijft de hoeveelheid meldingen bijvoorbeeld sterk achter bij de verwachting. OZHZ onderzoekt hoe dat kan. Gemeenten hebben ook verschillende

wensen om te bezuinigen. De relatiebeheerders voeren hierover 1 op 1 gesprekken met de gemeenten en provincie. De werkvoorraad staat per 1 januari in de jaarplannen en gedurende het jaar meet OZHZ hoe dit zich ontwikkelt.

- In de risicoparagraaf staat het risico vanwege de Omgevingswet op PM. OZHZ lichtte toe dat de VNG inmiddels het onderzoek naar de financiële impact van de Omgevingswet heeft stopgezet. Vorig jaar schatte OZHZ die impact in op 5-10%. Dat is nu ook opgenomen in de voorjaarsbrief die OZHZ deze week verstuurt naar de opdrachtgevers. Het is op dit moment echter niet mogelijk er een berekening over op te nemen in de jaarstukken of begroting. Als OZHZ de impact zou kwantificeren (met een bandbreedte) dan zou een weerstandvermogen nodig zijn van bijvoorbeeld eur. 3 mln. Dat is niet realistisch. OZHZ snapt de oproep van PZH om het te kwantificeren, maar op dit moment is dat niet mogelijk. Idee kan overigens ook nog zijn dat het risico vanwege de Omgevingswet er helemaal uit gaat in de volgende begroting, vanuit de gedachte dat OZHZ doorlopend anticipeert op ontwikkelingen zoals de uitvoering van de Omgevingswet. Dat landt dan in de jaarplannen. Daarover moet dan nog goed worden nagedacht.
- De AGE geeft aan dat naar aanleiding van het accountantsverslag kan worden geaccentueerd hoe de reactie is van de accountant over het tijdschrijven en de memoriaalboekingen. OZHZ zal dat in de toelichting ter vergadering van het DB meenemen.
- AGE stelt voor in een aparte bijeenkomst nog eens met elkaar te spreken over hoe OZHZ rapporteert. Het is ingewikkelde materie die moeilijk is samen te vatten, ook voor bestuurders. OZHZ stelt voor om dit te koppelen aan de bespreking van het voorstel in het kader van de ombuigingen over de aanpassing van de verantwoordingscyclus / rapportagedruk.
- Op aangeven van de AGE voert OZHZ nog een aantal tekstuele verduidelijkingen door.

#### Auditcommissie 2 april 2025

De auditcommissie besprak de stukken op 2 april 2025 in bijzijn van de accountant.

De auditcommissie complimenteert OZHZ met de heldere wijze van verantwoorden, en het behaalde positieve resultaat. Hierdoor kan het weerstandvermogen sneller op het vereiste niveau worden gebracht dan eerder voorzien. De auditcommissie adviseert het AB de jaarstukken vast te stellen.

#### **Communicatie:**

Nvt

#### **Financiële consequenties:**

Nvt

#### **Verdere procedure:**

Na vaststelling door het AB dient de jaarrekening voor 15 juli 2025 aan BZK te worden gezonden.

#### **Genomen besluit:**

#### **Bijlage(n):**

- Voorlopige jaarrekening 2024
- Accountantsverslag 2024

- Aanbiedingsbrief
- Bestuursnotitie naar aanleiding van het accountantsverslag

Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid



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



# Jaarstukken 2024

Voorlopige jaarstukken voor het DB van 10 april 2025

# Inhoud

## Inhoud

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Inhoud .....                                                            | 1  |
| Voorwoord .....                                                         | 3  |
| Deel I: Jaarverslag.....                                                | 5  |
| 1. Wat deed OZHZ in 2024? .....                                         | 6  |
| 2. Bestuurlijke ontwikkelingen .....                                    | 7  |
| 2.1 Uitvoering van de Omgevingswet.....                                 | 7  |
| 2.2 Overgang van bodemtaken .....                                       | 7  |
| 2.3 Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) .....                               | 8  |
| 2.4 Stikstof en soortenbescherming.....                                 | 9  |
| 2.5 Energieagenda, energielabel C en personenmobiliteit .....           | 9  |
| 2.6 Bouwopgave .....                                                    | 10 |
| 2.7 Circulaire economie .....                                           | 10 |
| 2.8 Algemene financiële context .....                                   | 11 |
| 2.9 Uitdagingen in de bedrijfsvoering van OZHZ.....                     | 12 |
| 2.10 Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht en handhaving ..... | 13 |
| 3. Kritische Prestatie indicatoren (KPI's) .....                        | 15 |
| 3.1 Algemene kpi .....                                                  | 15 |
| 3.2 Vergunningen en meldingen .....                                     | 19 |
| 3.3 Toezicht en handhaving.....                                         | 20 |
| 3.4 Beoordelingen en beschikkingen bodem.....                           | 22 |
| 4. Wat heeft het gekost? .....                                          | 23 |
| 4.1 Overzicht van baten en lasten 2024.....                             | 23 |
| 4.2 Baten .....                                                         | 24 |
| 4.3 Lasten.....                                                         | 25 |
| 4.4 Reserves .....                                                      | 27 |
| 5. Paragrafen .....                                                     | 29 |
| 5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                        | 29 |
| 5.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....                                     | 33 |
| 5.3 Financiering .....                                                  | 34 |
| 5.4 Bedrijfsvoering .....                                               | 38 |

|                                                                        |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>5.5 Openbaarheidsparagraaf.....</b>                                 | <b>41</b> |
| Deel II: Jaarrekening 2024 .....                                       | 44        |
| 1. Balans per 31 december 2024 .....                                   | 45        |
| 1.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....              | 47        |
| 1.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024.....                 | 50        |
| 1.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....                   | 59        |
| 2. Overzicht van baten en lasten 2024.....                             | 62        |
| 3. Rechtmatigheidsverantwoording.....                                  | 64        |
| 4. Wet normering topinkomens (WNT).....                                | 65        |
| 5. Begrotingsrechtmatigheid .....                                      | 67        |
| Bijlage 1: Verbonden partijen.....                                     | 69        |
| Bijlage 2: Overzicht van taakvelden.....                               | 70        |
| Bijlage 3: Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen ..... | 71        |

# Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid. Een jaar waarin we mooie resultaten behaalden. Het is het jaar dat de Omgevingswet in werking trad, we het manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachten en Inkopen (MVOI) tekenden en invulling gaven aan de nieuwe Nota VTH 2025-2028. We hielden toezicht bij bedrijven, bijvoorbeeld in de glastuinbouw. Maar werkten ook nauw samen met andere omgevingsdiensten. Samen werkten we aan de grote opgave om de regio veilig, gezond én duurzaam te houden.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II). Het jaarverslag bevat informatie over relevante ontwikkelingen, de kritische prestatie-indicatoren, de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bevat de balans, het overzicht van baten en lasten en specifieke verantwoordingen. Over de uitvoering van de jaarprogramma's van onze gemeenten en de provincie Zuid-Holland stellen we afzonderlijke jaarverslagen op.



In de jaarrekening staat het financiële resultaat van 2024 centraal. We sluiten het jaar af met een positief saldo - een prestatie om trots op te zijn in een periode van toenemende financiële uitdagingen.

Er is veel werk verzet het afgelopen jaar. Te veel om in dit voorwoord volledig te zijn. Toch noem ik een paar voorbeelden. Na veel voorbereiding trad de Omgevingswet dit jaar in werking. Goed voorbereid deden we de eerste ervaringen op. Dit jaar lag de focus op nazorg, het monitoren van ervaringen en het

evalueren van werkafspraken. En op voorlichting aan ondernemers en samenwerken met gemeenten. Samenwerken is immers cruciaal om vooruitgang te boeken.

Dit jaar zijn we ook druk geweest met de implementatie van de [nieuwe Nota VTH 2025 – 2028](#). Die is bestuurlijk vastgesteld. Zo stond de uitrol van de nieuwe Nota VTH voor de gemeentelijke taken centraal. Met het programma 'meer grip op milieuschade' versterken we onze vergunningen-, toezicht en handhavingsaanpak. Vanuit het programma onderzochten we onder andere hoe we onze wachtdienst konden verbeteren. Om zo de wachtdienst efficiënter in te richten én een kwaliteitsslag te maken.

Daarnaast staan de omgevingsdiensten voor een andere belangrijke taak: het voldoen aan de landelijke vastgestelde robuustheidscriteria. Daar hebben we ons in 2024 weer vol voor ingezet. Ik ben trots op wat we hebben bereikt, wat betekent dat we voldoende capaciteit en deskundigheid in huis hebben om onze taken goed uit te kunnen voeren. We blijven ons inspannen om deze normen te handhaven. Zo beschermen we de leefomgeving, het milieu en de natuur in onze regio.

Daarnaast bezochten onze toezichthouders ook dit jaar weer veel bedrijven. Bijvoorbeeld in de horeca, bij veehouderijen en bij bedrijven met natte koeltorens. We controleerden dit jaar ook de glastuinbouw. Het waterschap is bevoegd gezag voor directe lozingen op het (oppervlakte)water. We voerden controles daarom



samen uit.

Bovendien ontwikkelden we het branchedashboard voor data van bedrijven in onze regio door. Dit draagt bij aan het efficiënter uitvoeren van ons toezicht. Zo spoorden we bedrijven op die hun milieubelastende activiteiten niet bij ons meldden.

Ook intern hebben we veel bereikt. We gaven vorm aan de nieuwe unit Data & ICT en slaagden erin om datavraagstukken aan te pakken. Niet onbelangrijk om te noemen is de ondertekening van het manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI). We hebben een belangrijke rol in het beschermen van onze leefomgeving. Door aan te sluiten bij het Manifest maken we als opdrachtgever en inkoper duurzame keuzes. We zijn de eerste omgevingsdienst in Nederland die op deze manier een verschil maakt.

In 2024 zetten we ook weer in op arbeidsmarktcommunicatie. Samen met de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten zijn en blijven we op zoek naar deskundige collega's met een passie voor hun omgeving. Dat doen we onder de slogan: de Betere Wereldbaan. In 2025 gaan we hiermee door.

Dit jaar startte ook de pool administratief toezicht (AT). Een ander initiatief van de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten. Het is een manier van toezicht houden, waarbij gegevens uit verschillende bronnen worden opgehaald. Op basis hiervan worden vragen voor een controle of rapport opgesteld met als doel: een beter naleefgedrag door bedrijven.

Dank en waardering voor alle medewerkers die zich in 2024 weer hebben ingezet voor een veilig, gezond en duurzaam Zuid-Holland Zuid.

**Meindert Stolk**  
voorzitter OZHZ



## Deel I: Jaarverslag

## 1. Wat deed OZHZ in 2024?

### *Voor de inwoners en ondernemers*

Bekijk de online jaarverslagomgeving van OZHZ. Daar leest u het hele jaar door over de laatste vergunningsprocedures en toezichtsacties. We nemen u ook mee in onze verhalen over de meest actuele onderwerpen. Van het eerste jaar Omgevingswet tot aan het vrijhouden van onze bodem, lucht en water van ZZS. Van gezamenlijke ondermijningsacties tot aan onze rol als het gaat om lichthinder. U leest interviews met experts en ziet wat onze adviezen in de praktijk betekenen.

Het is de online omgeving waar iedereen kan zien wat OZHZ betekent voor de leefomgeving. U, maar ook iedere inwoner, ondernemer, raadslid, ambtenaar of samenwerkingspartner. Binnen de omgeving klikt u verder als u meer wilt weten over wat we gedaan hebben in een bepaalde gemeente of vanuit een van onze programma's.



Scan de bijgaande QR-code met uw mobiele telefoon of kijk op [www.ozhz.nl/jaarverslag-2024/](http://www.ozhz.nl/jaarverslag-2024/)



## 2. Bestuurlijke ontwikkelingen

In dit hoofdstuk doen we verslag van de belangrijkste ontwikkelingen in 2024:

- Uitvoering van de Omgevingswet.
- Overgang van bodemtaken.
- Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS).
- Stikstof en soortenbescherming.
- Energieagenda, energielabel C en personenmobiliteit.
- Bouwopgave.
- Circulaire economie.
- Algemene financiële context.
- Uitdagingen in de bedrijfsvoering van OZHZ.
- Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht en handhaving.

### 2.1 Uitvoering van de Omgevingswet

OZHZ heeft inhoudelijke en financiële basisafspraken gemaakt met gemeenten over de consequenties van de Omgevingswet. Deze gelden met ingang van 1 januari 2024. OZHZ neemt het initiatief om met de opdrachtgevers in gesprek te blijven over de goede werking van deze afspraken. OZHZ monitort daartoe actief de uitvoering van de Omgevingswet.

2024 stond in het teken van het opdoen van ervaringen met de Omgevingswet. Er werd gekeken of alle techniek werkt, regionaal werd de samenwerking opgezocht en er was aandacht voor de overgang van programma naar de lijn bij veel gemeenten. Daarnaast waren er regelmatig gesprekken met opdrachtgevers over de praktijkervaringen met de Omgevingswet en de invloed hiervan op werkafspraken. Een voorbeeld hiervan is het integraal beoordelen van ingekomen vergunningaanvragen. Ook is samen met de gemeenten in ZHZ een project gestart voor regionale samenwerking voor milieuthema's in het Omgevingsplan. Het doel van de samenwerking is om te komen tot harmonisering van milieuregels in omgevingsplannen bij de 10 gemeenten in ZHZ. Voor onderwerpen waarvoor (nog) geen harmonisering mogelijk of gewenst is en gemeenten eigen keuzes willen maken, richt de samenwerking zich op het delen van voorbeelden, documenten, kennis en ervaringen. Door samen te werken wordt het proces efficiënter, zowel voor de gemeenten als voor OZHZ.

Ook hebben we aanvullende specifieke afspraken gemaakt over een aantal taken (bodemsanering, natuurwetgeving, lucht en geluid). Uitgebreide uitwerking hiervan vond plaats in de individuele jaarprogramma's 2025. Inbedding van deze afspraken kan vragen om maatwerk per opdrachtgever. Indien het niet in de jaarprogramma's past dan worden extra financiële afspraken gemaakt.

### 2.2 Overgang van bodemtaken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet ging het bevoegd gezag over de bodemtaken grotendeels over van de provincie naar de gemeenten. Het provinciaal bestuur blijft echter op grond van het overgangsrecht verantwoordelijk voor lopende saneringen, nazorgtrajecten en grondwater. Ten opzichte van BURAP I en II zijn er geen ontwikkelingen te melden op dit dossier. Wij meldden eerder al het volgende.

Voor de bodemtaken en apparaatskosten worden geen specifieke extra middelen in het gemeentefonds gestort. Financiering van de bodemtaken dient te geschieden uit de algemene uitkering waarmee alle uit de Omgevingswet voortvloeiende taken dienen te worden gefinancierd. Het nieuwe Regionaal Uitvoeringsniveau (RUN) bodem biedt een basis voor de begroting van de VTH-taken voor bodem. 2024 is het eerste jaar waarin risicogericht bodemtoezicht plaatsvindt op basis van het RUN-bodem. Daarbij brengt OZHZ de financiële consequenties in kaart ten behoeve van de jaarprogrammering 2025. OZHZ adviseerde de gemeenten in de voorjaarsbrief (ten behoeve van de begrotingen 2025 van de deelnemers) om, naast het structurele budget, ook het incidentele budget opnieuw te reserveren. Verder bestaat de mogelijkheid dat gemeenten aanspraak kunnen maken op specifieke uitkeringen die door het ministerie beschikbaar worden gesteld om bepaalde verontreinigingen aan te pakken. De gemeenten zijn dit voorjaar door OZHZ benaderd om ondersteuning te bieden bij het doen van een dergelijke aanvraag daar waar dat aan de orde is.

Tot slot kan op basis van de eerste ervaringen met de Omgevingswet gezegd worden dat het behandelen van meldingen meer tijd vergt dan voorheen. Dat komt in de eerste plaats doordat uitgezocht moet worden of de melding onder het overgangsrecht valt en al dan niet moet worden getoetst aan het oude recht. Is dat niet het geval, dan moet de melding beoordeeld worden in het kader van het nieuwe recht waar nog ervaring mee moet worden opgedaan.

### 2.3 Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)

ZZS zijn voor mens en milieu gevaarlijke stoffen. Negatieve effecten kunnen zich zowel op korte als op lange termijn voordoen. De actuele ontwikkelingen rondom de PFOA-emissies van Chemours krijgen inmiddels op regionaal, provinciaal en landelijk niveau veel bestuurlijke en maatschappelijke aandacht. Ook tankcleaners staan in de belangstelling.

Vanuit het budget 2024 voor de Ontwikkelaanpak is de uitvraag aan gemeentelijke bedrijven opgeschaald. Door dit uit te besteden is in korte tijd veel informatie verkregen rondom het aanwezig zijn van ZZS. Het blijkt dat van de circa 12.000 gescande veiligheidsinformatiebladen ongeveer 30% ZZS bevat. Kijkende naar de verdeling over de bedrijven blijkt dat bij 85% van de uitgevraagde bedrijven één of meerdere ZZS aanwezig zijn. Goed om te melden is dat uit de follow-up over de uitvraag van 2023 blijkt dat de bedrijven actief aan de slag zijn gegaan om de hoeveelheid ZZS in bedrijfsvoering te minimaliseren. Vanuit de inventarisatie komt veel informatie binnen, het is derhalve een opgave om te bepalen wat relevant is voor de verschillende medewerkers van OZHZ die hierbij betrokkenheid hebben en dit voor hen snel en goed inzichtelijk en beschikbaar te maken. In 2024 zijn afspraken gemaakt om dit uniform te registreren. In 2025 wordt deze werkwijze intern uitgerold en verder getoetst. Continue aandacht voor dit thema blijft nodig, onder andere voor het ontwikkelen van een data- en risicogerichte werkwijze voor (nieuwe) ZZS-en en het ontwikkelen van VTH-werkwijzen voor meldingsplichtige MBA's onder de Omgevingswet.

De provincie Zuid-Holland vraagt om het onderwerp ZZS vanaf 2026 goed te integreren in de vaste afspraken in de jaarprogramma's van de Omgevingsdiensten. De actualiteit van de provinciale vergunningen is beoordeeld voor alle milieuthema's inclusief ZZS. Veel afvalverwerkende bedrijven zijn in bezit van een geactualiseerde vergunning uit 2020 of 2021. In deze vergunningen zijn ZZS-voorschriften opgenomen. OZHZ heeft deze ZZS-voorschriften tegen het licht gehouden en beoordeeld of deze nog goed passen bij wat redelijkerwijs van het bedrijf kan worden verwacht. Hierbij is gekeken naar de DCMR-standaard die is ontwikkeld voor het opstellen van voorschriften omtrent ZZS, maar ook de verplichtingen die rechtsreeks volgen uit het BAL (Omgevingswet).

Opgemerkt wordt dat een aantal van de voorschriften niet meer voldoende passend zijn. Bij de actualisatie van de vergunning wordt dit meegenomen.

## 2.4 Stikstof en soortenbescherming

De stikstofproblematiek en de uitspraak van de Raad van State leiden tot uitdagingen op het gebied van vergunningverlening. In de Wet stikstofreductie en natuurverbetering is opgenomen dat in 2035 tenminste 74% van de 'kritische depositiewaarden' (KDW) niet meer wordt overschreden. Het thema stikstof raakt de grotere opgaven van gemeenten, zoals woningbouw en economische ontwikkelingen. OZHZ adviseert de gemeenten bij vragen en door middel van nieuwsberichten over de actualiteiten op het gebied van stikstof en bij vragen.

In 2024 keken we hoe de inwerkingtreding van de Omgevingswet van invloed is op het thema stikstof. Bijvoorbeeld door het vervallen van de onlosmakelijkheid constateerden we dat er geen automatische check meer is op stikstof bij een bouwaanvraag. Ook is er een nieuwe informatieplicht voor stikstofemissies voor bouwen en slopen. We adviseerden over deze ontwikkelingen en hielpen bij vragen van de gemeenten. Daarnaast hebben we in 2024 periodiek afgestemd met Omgevingsdienst Haaglanden en de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland over de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van stikstof zoals jurisprudentie.

Op het gebied van soortenbescherming is belangrijk dat de woningeigenaar bij isolatiewerkzaamheden rekening moet houden met de eventuele aanwezigheid van vleermuizen in spouwmuur. Dit is een extra stimulans voor gemeenten om soortenmanagement-plannen (SMP's en pre-SMP's) op te stellen. OZHZ kan de gemeenten adviseren ten aanzien van SMP's. Met 5 gemeenten in de Drechtsteden zijn daarover al afspraken gemaakt.

OZHZ controleert namens de provincie Zuid-Holland op de voorschriften die in deze SMP's zijn opgenomen en op andere ontheffingen en vergunningen die door de Omgevingsdienst Haaglanden worden afgegeven ten aanzien van beschermde soorten.

## 2.5 Energieagenda, energielabel C en personenmobiliteit

### *Energieagenda*

De E-agenda is een vierjarig programma van OZHZ om de energietransitie in de regio te versnellen. Het programma stopt in 2025. Het heeft bijgedragen aan de besparingsdoelen van de Regionale Energiestrategieën (RES). Het doel om 16 TJ energie te besparen is gerealiseerd. De toezichttaken binnen de E-agenda behoren tot de basistaak van OZHZ. Het stimulerende spoor (de inzet van preventieve instrumenten om bovenwettelijke duurzame maatregelen te stimuleren) is noodzakelijk, omdat met alleen wettelijk verplichte maatregelen de RES-doelstellingen niet worden gerealiseerd.

Doorzetten van het energieprogramma is noodzakelijk. We spelen in op de behoeften van onze opdrachtgevers en van landelijke en lokale ontwikkelingen. Om de energiebesparingsdoelstelling kracht bij te zetten stelt het rijk extra middelen in een SPUK-subsidie beschikbaar voor additioneel toezicht op energiebesparing. Voor OZHZ gaat het om circa € 250.000 per jaar tot en met 2026.

### *Energielabel C*

Sinds 1 januari 2023 moeten alle kantoren groter dan 100 m<sup>2</sup> voorzien zijn van energielabel C of hoger. OZHZ voert het toezicht uit indien de gemeenten dat verzoeken. Veel kantoren hebben inmiddels een label C of hoger.

OZHZ doet label C-controles op dit moment voor alle gemeenten behalve voor Hoeksche Waard, Molenlanden en Hardinxveld-Giessendam. Sliedrecht, Gorinchem en Zwijndrecht doen mee op offertebasis, de anderen hebben budget in het jaarprogramma.

### *Personenmobiliteit*

Vanaf maart 2025 controleren de omgevingsdiensten de rapportageplicht personenmobiliteit. Bedrijven met meer dan 100 fte moeten vanaf 1 juni 2024 de personenmobiliteit registreren. OZHZ bracht de financiële consequenties van deze nieuwe taak in kaart ten behoeve van de jaarprogrammering 2025. Gemeenten ontvangen hiervoor middelen via het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, als onderdeel van de bredere regeling voor uitvoeringslasten klimaatbeleid. We informeren de gemeenten over het aantal bedrijven met meer dan 100 fte in hun regio en het plan van aanpak voor uitvoering.

## 2.6 Bouwopgave

Onderzoekers verwachten een dip in de woningbouwproductie de komende twee jaar vanwege de prijsstijgingen en stikstofproblematiek. Tegelijkertijd is er sprake van een forse bouwopgave. Verwachting is dat de dip meer dan gecompenseerd wordt in de jaren daarna. De uitdaging is daarom om de capaciteit bij gemeenten en OZHZ beschikbaar te houden. OZHZ en gemeenten maken hierover waar mogelijk en gewenst nadere afspraken. OZHZ voert op dit moment de bouwtaken uit voor de gemeenten Alblasterdam en Dordrecht en voor de provincie Zuid-Holland, en deels voor Molenlanden. Met ingang van 2025 voert OZHZ deze taken ook voor Hardinxveld-Giessendam. Ambitie is om dit voor meer gemeenten te gaan doen. Deze ambitie is ook onderdeel van de uitwerkingsopgave van de bestuursopdracht als bedoeld in paragraaf 2.10.

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) heeft gevolgen voor alle gemeenten. Per saldo leidt het nieuwe stelsel structureel tot meerwerk voor de gemeenten. Vooralsnog is in 2024 de Wkb alleen voor nieuwbouw in gevolgklasse 1 in werking getreden. De planning was dat per 1 juli 2025 ook verbouw in gevolgklasse 1 onder de Wkb zou komen te vallen, maar de minister heeft laten weten dat dat wordt uitgesteld.

## 2.7 Circulaire economie

Er is een landelijk grondstoffenakkoord waarin we streven naar 50% circulair in 2030 en 100% circulair in 2050. Een circulaire economie is niet alleen nodig voor het milieu, maar ook voor een weerbare inclusieve economie die veel minder afhankelijk is van schaarse goederen. Wetgeving wordt aangepast om een circulaire economie te stimuleren, maar we zien ook dat de huidige wetgeving soms een belemmering is bij het streven naar een circulaire economie. OZHZ bereidt zich voor op deze veranderingen, omdat deze directe gevolgen hebben voor de VTH-taken. Waar bijvoorbeeld het Landelijke Afvalbeheerplan het toetsingskader was, wordt dit het Circulair Materialenplan. Het AB is op 11 juli 2024 geïnformeerd over de stappen die OZHZ neemt om circulariteit in de regio aan te jagen.

Zo organiseren we meerdere keren per jaar het circulaire regio overleg waar alle gemeenten uit de regio Zuid-Holland Zuid aan deelnemen. Bij deze overleggen en in de gesprekken met de 10 gemeenten kwam naar voren dat bij alle gemeenten veelal dezelfde thema's spelen. Daarom kwamen we, in samenspraak met de provincie Zuid-Holland, op het idee om regionaal de krachten te bundelen op het thema circulair. Want met een regionale krachtenbundeling zetten we middelen efficiënt in, delen we kennis en netwerk en bouwen we voort op wat er al loopt. We focussen ons hierbij op de thema's bouw, bedrijvigheid en beleid. Op 24 januari 2025 is een bestuurlijke

bijeenkomst over deze regionale krachtenbundeling georganiseerd. Als de gemeenten de krachten willen bundelen, gaan we in 2025 circulair met elkaar samenwerken en inzetten op actielijnen die vallen onder de drie thema's.

Daarnaast zetten we onze LMA-data in om gemeenten te ondersteunen in verschillende vraagstukken. We zetten de data per bedrijventerrein, voor heel de gemeente of voor de gehele regio in. Hiermee brengen we de (grootste) afvalstromen in kaart, waarna vervolgens gekeken en besproken wordt hoe we deze stromen kunnen verminderen of hergebruiken in de regio.

## 2.8 Algemene financiële context

De inflatie, toekomstige begrotingsruimte en krappe arbeidsmarkt leiden al enige tijd tot grote (financiële) onzekerheid bij gemeenten, provincie en OZHZ. In 2024 speelde het volgende.

### *Eerste begrotingswijziging 2024 vanwege extra tariefsverhoging*

Het AB stelde op 28 maart 2024 de eerste wijziging van de begroting 2024 vast. Dit vanwege het besluit van het AB van 30 november 2023 om de tarieven voor 2024 (extra) te verhogen met 2%. Voorafgaand is een zienswijzeprocedure gevolgd bij de raden en PS.

### *Bestuursopdracht financiële ombuigingen 2026*

Het AB stelde op 28 maart 2024 de bestuursopdracht vast over de bijdrage van OZHZ aan het verminderen van de financiële problematiek van de gemeenten. Deze luidde:

*"Het nader uitwerken van bezuinigingsmogelijkheden en/of inhoudelijke keuzes die bijdragen aan het beheersbaar houden van de financiële positie van de gemeenten en provincie. Uitgangspunt is een collectieve aanpak langs de volgende lijnen: a) externe budgetten OZHZ, b) efficiëntie in processen, c) inhoudelijke keuzes van de deelnemers (individueel of regionaal) en d) kostenbesparingen bij de deelnemers door taken regionaal uit te laten voeren. De uitwerking krijgt gestalte in nauwe samenwerking met de ambtelijke vertegenwoordigers van gemeenten en provincie. Bestuurlijke agendering van de resultaten vindt plaats bij de Begrotingsrichtlijnen 2026."*

OZHZ rapporteerde op 28 november 2024 aan het AB over de uitkomsten van de bestuursopdracht en de mogelijke besparingen. Daarbij merkte OZHZ op dat de besparing hoger wordt wanneer de effecten inzake het verder "lean" organiseren van processen en de nieuwe werkwijze van de wachtdienst kunnen worden gekwantificeerd. De besparingen nemen verder toe als gemeenten meer omgevingstaken onderbrengen bij OZHZ. De besparingen in 2025 ten gevolge van de regionale taakuitvoering en externe budgetten zet OZHZ in om het weerstandsvermogen versneld weer op te bouwen. Het AB gaf OZHZ de opdracht om in de reguliere verantwoordingsrapportages te rapporteren over de voortgang van de ombuigingsmaatregelen en de voorstellen nader uit te werken. Tevens werd opdracht gegeven om in 2025 een nader voorstel te ontwikkelen inzake terugdringen van de rapportagelast.

### *Negatief financieel resultaat ten laste van het weerstandsvermogen*

Het DB stelde op 11 april 2024 de voorlopige jaarrekening 2023 vast. Overeenkomstig de verwachtingen was sprake van een negatief financieel resultaat 2023 van € 629.000. Conform eerdere besluitvorming besloot het AB op 11 juli 2024 het negatieve resultaat ten laste te brengen van het weerstandsvermogen en zijn afspraken gemaakt om het weerstandsvermogen weer op niveau te brengen vanuit de positieve jaarresultaten 2024 - 2026.

Mocht het weerstandsvermogen dan nog niet op peil zijn dan zal een aanvullende bijdrage worden gevraagd aan de deelnemers, zo was al besloten in het AB van 6 juli 2023.

## 2.9 Uitdagingen in de bedrijfsvoering van OZHZ

### *Krappe arbeidsmarkt*

We zien landelijk een tekort aan ervaren personeel op het domein van de leefomgeving. Dit speelt inmiddels op alle fronten; van bouwkundig personeel (vergunningverleners, constructeurs, toezichthouders), milieuspecialisten (bijvoorbeeld voor externe veiligheid, lucht en geluid) tot ICT-adviseurs. In de landelijke media is ook al aandacht geweest voor bijv. de tekorten aan toezichthouders.

OZHZ is zeer actief in het werven van nieuwe medewerkers en werkt daarbij waar mogelijk samen met de andere omgevingsdiensten in de provincie en het land. Begin 2024 is een landelijke campagne van start gegaan om het werken bij omgevingsdiensten te promoten en de naamsbekendheid te vergroten:

[www.werkenbijdeomgevingsdiensten.nl](http://www.werkenbijdeomgevingsdiensten.nl). Deze campagne is in het laatste kwartaal verder geïntensiveerd met radio- en digital out of home reclame (zoals de reclameschermen op stations). Met actieve werving doet OZHZ er alles aan om al het werk op het afgesproken kwaliteitsniveau uit te voeren, binnen de wettelijke termijnen. Gelijk met de landelijke campagne heeft OZHZ een groot aantal vacatures opengesteld met als doel door het aannemen van vast personeel de inhuur verder af te kunnen bouwen. Inhuur is namelijk fors duurder dan eigen personeel.

Er zijn diverse vacatures ingevuld, tegelijkertijd werd nogmaals bevestigd dat het bijzonder lastig is om ervaren senior medewerkers te werven. Alleen een vacature openstellen en deze onder de aandacht brengen via social media en job boards is niet meer genoeg. OZHZ is in gesprek met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland om gezamenlijk één of meerdere recruiters aan te nemen. Daarnaast is een interne taskforce opgericht die gaat kijken hoe de senior functies aantrekkelijker gemaakt kunnen worden zowel qua inhoud als waardering. Ook zal het sollicitatieproces waar mogelijk nog verder worden gestroomlijnd. Naast dat er altijd een bepaalde hoeveelheid “echte” senioren noodzakelijk is, focust OZHZ zich ook steeds meer op zelf opleiden van personeel. Uiteraard brengen zowel opleiden als hoger waarderen van de senioren functies significante kosten met zich mee.

### *Aanpassingen in de bedrijfsvoering*

OZHZ blijft de bedrijfsvoering herzien om effectief in te spelen op al deze ontwikkelingen. Naast de vorming van de unit Data en ICT kijkt OZHZ naar de mogelijkheden in het financieringsmodel om innovatie, de noodzakelijke opbouw en het behoud van expertise, het inwerken van nieuwe medewerkers en het inregelen van nieuwe taken te faciliteren. Ook het verminderen van de administratieve lastendruk heeft hoge prioriteit. Dit heeft effect op de indicatoren van de Nota Bedrijfsvoering. Voorbeelden zijn de productiviteit, overhead, flexibele capaciteit en de tariefstructuur.

In het kader van de bestuursopdracht over de financiële ombuigingen werkte OZHZ onder andere uit welke kostenbesparingen mogelijk zijn bij het hanteren van een kleinere flexibele schil, door het LEAN organiseren van bepaalde processen, door de administratieve lasten bij offertes terug te dringen en door minder rapportagelasten.

### *Evaluatie dienstverlening SGD en verlenging van de huidige DVO*



Omwillen van het streven naar een hogere kwaliteit van dienstverlening, meer mogelijkheden tot maatwerk, meer innovatiekracht en een streven naar efficiency, is in 2022 de dienstverlening van het voormalige Servicecentrum Drechtsteden ondergebracht binnen de ambtelijke organisatie van de gemeente Dordrecht (hierna: SGD). Bij de start is de afspraak gemaakt dat na 2 jaar een evaluatie plaatsvindt gericht op de inhoudelijke bijsturing van de taakuitvoering en de overeenkomst. Deze evaluatie is eind 2023 uitgevoerd. Regionaal willen partijen de ruimte nemen om samen weloverwogen keuzes te maken over welke adviezen zij al dan niet overnemen.

De huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) met SGD loopt tot 1 januari 2026. Voor de periode daarna heeft OZHZ de mogelijkheid om het contract al dan niet te verlengen. OZHZ wilde de uitkomsten van genoemde evaluatie betrekken bij het te nemen besluit. Ook zou een nieuwe PDC en een nieuw kostenverdeelmodel worden ontwikkeld die eveneens relevant zijn voor het nemen van dat besluit. Echter, omdat de evaluatie van de SGD tegelijkertijd plaatsvond heeft die ontwikkeling stilgelegen. Om de continuïteit van de dienstverlening veilig te stellen is besloten de huidige DVO voor 2 jaar te verlengen, dus voor 2026 en 2027. Omdat het kostenverdeelmodel nog helemaal niet bekend is, heeft SGD berekend wat de huidige DVO in 2026 zou gaan kosten, en is aangegeven dat het nieuwe kostenverdeelmodel maximaal 7,5% meer of minder zal gaan kosten dan de huidige DVO. OZHZ loopt daarmee een risico van 7,5% (van de contractwaarde van € 1,9 mln). Het DB ging daarmee akkoord. Dit geeft OZHZ de tijd om de komende periode een bredere oriëntatie te doen op de organisatie van de PIOFA-functies. Gelet op de belangrijke informatie over de toekomstige dienstverlening door het SGD die naar verwachting in juni 2025 beschikbaar komt, is het voornemen om het DB en AB in september / oktober 2025 te informeren over de uitkomsten van deze brede oriëntatie. Dat geeft nog voldoende tijd, namelijk 2,5 jaar, om daarna stappen te ondernemen om deze functies eventueel anders te gaan organiseren.

Per 1 januari 2026 gaat de relatie tussen SGD en de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen wijzigen. De samenwerkingsverhouding wordt vormgegeven op basis van partnerschap, waarin gemeenten en gemeenschappelijke regelingen eenzelfde positie en dezelfde invloed krijgen in de collectieve samenwerking. Daarnaast vormt operational excellence de focus van de dienstverlening. De uitgangspunten dienen als basis voor de vormgeving van de samenwerking en voor verdere uitwerking van het sturings-, financierings-, diensten- en kostenverdeelmodel van de SGD. Begin januari 2025 heeft SGD laten weten dat de uitwerking van dit model in mei 2025 zal leiden tot een aanbod op basis waarvan partijen een definitief bestuurlijk besluit kunnen nemen over de voortzetting van de samenwerking vanaf 2026. Voor OZHZ geldt dat, volgens afspraak, uiterlijk eind 2025 een besluit moet worden genomen over de voortzetting van de dienstverlening vanaf 1 januari 2028.

## *2.10 Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht en handhaving*

OZHZ was ook in 2024 betrokken bij het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (het IBP), een rijksbreed traject ter versterking van de VTH-taken van omgevingsdiensten. Landelijk is inmiddels gezorgd voor een duurzaam vervolg na afloop van dit programma, vastgelegd in samenwerkingsafspraken tussen het Rijk, IPO, VNG, UvW en ODNL. Daarnaast versterken de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland de onderlinge samenwerking.

### *Plan van aanpak robuustheidscriteria*

Het AB stelde op 28 maart 2024 het plan van aanpak inzake de robuustheidscriteria vast. Het bevat de acties om te gaan voldoen aan de eisen over de hoogte van het opleidingsbudget en over business-intelligence (het werken met data). OZHZ voldoet al aan de overige robuustheidseisen. De stand van het weerstandsvermogen is een aandachtspunt. Zie hierover ook het volgende hoofdstuk.

In opdracht van het ministerie analyseerde Twynstra Gudde alle ontvangen plannen van aanpak. In oktober 2024 vond een gesprek plaats met OZHZ over de positieve bevindingen van lenW naar aanleiding van het plan van aanpak. De staatssecretaris heeft er vertrouwen in dat OZHZ per 1 april 2026 volledig robuust is. Eind december 2024 rapporteerde OZHZ voor het eerst aan het ministerie over de voortgang van het plan van aanpak. Inhoudelijk kan worden verwezen naar het volgende hoofdstuk.

In het plan van aanpak verwijst OZHZ naar de samenwerking tussen de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Deze is sinds 2021 versterkt en heeft al tot mooie resultaten geleid op het gebied van werving van personeel, kennisdeling en samenwerking van opsporingsmedewerkers, en de inrichting van een gezamenlijk datalab. Grote maatschappelijke transities op het gebied van energie en circulaire economie en actuele onderwerpen zoals de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) raken bovendien steeds meer de uitvoering van de taken van de omgevingsdiensten. Hiervoor is nieuwe expertise nodig die tijdig aangetrokken of opgebouwd moet worden. Op deze onderwerpen en specialismen en ook op enkele onderwerpen van bedrijfsmatige aard intensiveren de omgevingsdiensten hun samenwerking. Hiertoe is een gezamenlijke strategie en een samenwerkingsprogramma opgesteld. Deze worden in Q1 van 2025 bestuurlijk geagendeerd.

#### *Plan van aanpak vanwege de externe visitatie*

Het AB stelde op 28 maart 2024 ook het plan van aanpak vast vanwege de externe visitatie. De visitatiecommissie constateerde een aantal sterke punten. OZHZ presteert operationeel goed, is sterk in de relatie en communicatie, is gericht op samenwerking en heeft een pragmatische instelling. Te verbeteren valt de daadwerkelijke realisatie van de noodzaak tot doorontwikkeling en te reflecteren op de redenen waarom dat soms niet goed lukt, de implementatie en consequenties van het concept van zelforganisatie en het ontwikkelen van perspectieven op de toekomst. Het plan van aanpak bevat de acties om hieraan een vervolg te geven. Deels kunnen deze verbeteringen worden gerealiseerd in de samenwerking met de andere omgevingsdiensten, mede in het licht van de Zuid-Hollandse doorontwikkeling en van de robuustheidscriteria. Voor de meeste aanbevelingen geldt dat OZHZ deze kan meenemen bij al lopende trajecten en plannen.

De actie om een visie op de toekomst te ontwikkelen is opgepakt en wordt in 2025 bestuurlijk geagendeerd. Een eerste bespreking met het DB vond in januari 2025 plaats.

### 3. Kritische Prestatie indicatoren (KPI's)

OZHZ rapporteert in de bestuursrapportages en in de jaarstukken over de kritische prestatie-indicatoren (kpi) die met de deelnemers zijn afgesproken. De bijdrageverordening en de Nota Bedrijfsvoering bevatten bijvoorbeeld de kaders voor financiën en kwaliteit van de uitvoering die aan de kpi ten grondslag liggen. Daarnaast rapporteert OZHZ over de kpi die gaan over de uitvoering van de VTH-taken en die voortvloeien uit (landelijke) trajecten ter versterking van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH).

#### 3.1 Algemene kpi

OZHZ wordt voor meer dan 90% gefinancierd op basis van geleverde producten. Met de opdrachtgevers zijn prestatieafspraken gemaakt die OZHZ op jaarbasis binnen een bandbreedte van 90% - 110%, moet 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 adviestaken zijn gemeenten niet verplicht om opdrachten neer te leggen bij OZHZ. Wel onderschrijft het bestuur het preferred suppliership van OZHZ.

| Speerpunt                                                                                                           | Prestatie indicator                                                                                                                  | Realisatie 2024                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening) | Taakuitvoering van OZHZ voldoet aan de landelijke criteria voor robuustheid van omgevingsdiensten, waaronder de VTH-kwaliteitseisen. | Zie de tabel op de volgende bladzijde voor robuustheid en kwaliteitseisen.<br><br>Realisatie PZH 94,8%                                                                                |
|                                                                                                                     | Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma.                                | Er is sprake van onderbesteding, maar realisatie blijft binnen bandbreedte.                                                                                                           |
|                                                                                                                     | Volumeafspraken voor de uitvoering van de wettelijke en additionele wettelijke taken voldoen aan de afgesproken bandbreedten         | Realisatie gemeenten:<br>Het gewogen gemiddelde van 98,8% 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.                                     | De jaarrapportage 2024 en voortgangsrapportages 2024 zijn conform planning opgesteld.                                                                                                 |
| Periodiek overleg met de opdrachtgever                                                                              | 1 maal per maand vindt gesprek met de gedeputeerde plaats;                                                                           | Het periodiek overleg met de gedeputeerde en wethouders heeft in de verslagperiode consequent plaatsgevonden.<br><br>Ook de ambtelijk MARAP overleggen zijn conform planning gevoerd. |
|                                                                                                                     | 2 maal per jaar met wethouders;                                                                                                      |                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                     | 1 maal per 4 maanden ambtelijk MARAP-overleg.                                                                                        |                                                                                                                                                                                       |

#### Robuustheidscriteria

Het AB stelde op 28 maart 2024 het plan van aanpak vast inzake de robuustheidscriteria. In de BURAPs rapporteert OZHZ over de stand van zaken. Een van de onderdelen van de robuustheidscriteria betreft de VTH-kwaliteitseisen voor de kritische massa die al enkele jaren in de begroting van OZHZ als kpi is opgenomen. De tabel hieronder is ten opzichte van BURAP II niet gewijzigd. De teksten bij de \*\*\* zijn waar nodig geactualiseerd.

|          |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1        | <b>Randvoorwaarden</b>                                                                                                                                                                                                               | OZHZ voldoet aan alle randvoorwaarden.                                                                                                                                                                                                            |             |
| 2        | <b>Innovatieagenda en -budget</b><br><i>Kpi: innovatiekalender en 1% van de begroting besteden aan innovatie.</i>                                                                                                                    | Innovatie verloopt via de meerjarige programma's van de Ontwikkelaanpak. Het budget is ± eur. 1 mln en voldoet daarmee aan de norm.                                                                                                               |             |
| 3/4      | <b>Opleidingsplan en -budget</b><br><i>Kpi: opleidingsbudget is ten minste 3% van loonsom.</i>                                                                                                                                       | Het opleidingsplan bevat alle verplichte elementen. Het opleidingsbudget voldoet met 1,55% niet aan de gestelde norm.                                                                                                                             | (*)         |
| 5/6      | <b>Informatiegestuurd werken en business intelligence</b><br><i>Kpi: business intelligence strategie en unit bestaande uit ten minste 3 FTE.<br/>Kpi: de omgevingsdienst beschikt over een business-intelligence (BI) strategie.</i> | OZHZ werkt grotendeels al informatiegestuurd. Acties om dit verder te versterken en te structureren lopen al. Per 1 januari 2024 is de nieuwe unit Data en ICT operationeel.                                                                      | (**)        |
| 7        | <b>VTH-kwaliteitseisen</b>                                                                                                                                                                                                           | OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen.                                                                                                                                                                                                          | (***) (***) |
| 8        | <b>Congruentie en samenhang werkgebied</b>                                                                                                                                                                                           | OZHZ is in staat bij te dragen aan de maatschappelijke opgaven in Zuid-Holland Zuid. Er is sprake van een sterke (bestuurlijke) congruentie in de regio.                                                                                          |             |
| 9        | <b>Omvang werkprogramma</b><br><i>Kpi: de norm van € 16,5 miljoen voor basistakenpakket en milieuregelateerde plustaken.</i>                                                                                                         | De omvang van het werkprogramma is circa € 20 mln. en voldoet daarmee aan de norm.                                                                                                                                                                |             |
| 10       | <b>Eigen werknemers</b><br><i>Kpi: minimaal 80% medewerkers in eigen dienst.</i>                                                                                                                                                     | De flexibele capaciteit bedraagt op dit moment 16,4%, waarmee aan deze norm voor robuustheid wordt voldaan.                                                                                                                                       | (****)      |
| 11       | <b>Mogelijkheden voor taakuitbreiding</b>                                                                                                                                                                                            | Die mogelijkheden zijn er zeker. OZHZ voert echter geen actief acquisitiebeleid. Het is aan de opdrachtgevers om al dan niet extra taken bij OZHZ te beleggen. Daarover worden dan nadere afspraken gemaakt (businesscase).                       | (*****)     |
| 12/13    | <b>Afspraken over taakvermindering</b>                                                                                                                                                                                               | Afspraken over taak/budgetvermindering staan in de gemeenschappelijke regeling en in de bijdrageverordening. Er is vooralsnog geen directie relatie met de nieuwe normen voor robuustheid. Daarover kunnen nadere procesafspraken worden gemaakt. |             |
| 14       | <b>Algemene reserve</b><br><i>Kpi: weerstandsratio is ten minste 0,8%.</i>                                                                                                                                                           | Het weerstandsvermogen voldoet aan de norm.                                                                                                                                                                                                       | (*****)     |
| 15/16/17 | <b>Alsnog realiseren van robuustheid</b>                                                                                                                                                                                             | Niet van toepassing.                                                                                                                                                                                                                              |             |

(\*) Kpi is verwerkt in de begroting 2025.

(\*\*) Kpi is verwerkt in de begroting 2025.

(\*\*\*) OZHZ implementeert vanaf Q4 de applicatie MyForms om het voldoen aan de VTH-kwaliteitseisen voor wat betreft de kritische massa doorlopend te kunnen monitoren, daarover te rapporteren en op tijd bij te sturen. Daarnaast geeft de applicatie goede informatie die kan worden gebruikt voor de strategische personeelsplanning en het strategisch opleidingsplan. Een en ander is ook onderdeel van de subsidieaanvraag inzake robuustheid die in januari 2025 bij ODNL is ingediend. Zie verder de toelichting op de volgende pagina.

(\*\*\*\*) Kpi is tevens onderdeel van financiële ombuigingen 2026 e.v. (bijstellen verhouding eigen medewerkers – inhuur). Bij de richtlijnen voor de begroting 2026 (AB van 28 november 2024) zijn voorstellen gedaan.

(\*\*\*\*\*) Kpi is tevens onderdeel van financiële ombuigingen 2026 e.v. (beleggen van aanvullende omgevingstaken op regionaal niveau). Bij de richtlijnen voor de begroting 2026 zijn voorstellen gedaan.

(\*\*\*\*\*) In de nulmeting (najaar 2023) stond deze nog op groen. Het weerstandsvermogen dient echter te worden aangevuld vanuit positieve bedrijfsresultaten 2024, 2025 en 2026 en eventueel aanvullende bijdrage van de deelnemers. Het is tevens onderdeel van financiële ombuigingen 2026 e.v. In december 2024 is aan het ministerie van IenW gerapporteerd dat op dat moment de weerstandsratio 0,46 bedroeg.

#### *VTH-kwaliteitscriteria*

De omgevingsdiensten in Zuid-Holland hebben afspraken gemaakt hoe zij in hun jaarstukken rapporteren over de VTH-kwaliteitscriteria. Hierna is de ingevulde tabel opgenomen over de procescriteria. Voor de deskundigheidgebieden is het niet mogelijk het afgesproken format te gebruiken. In de eerste tussenrapportage aan het ministerie van IenW over de robuustheid rapporteerde OZHZ eind december 2024 over het onderdeel VTH-kwaliteitscriteria dat de nieuwe applicatie MyForms wordt geïmplementeerd om doorlopend te kunnen monitoren of aan de eisen voor kritische massa wordt voldaan, daarover te rapporteren en op tijd bij te sturen. Gemeld werd dat de meer gedetailleerde meting op de criteria het beeld lijkt te geven dat OZHZ op minder punten voldoet dan eerder werd aangenomen. De meting is ten tijde van het schrijven van deze jaarrekening 2024 nog niet afgerond.

Voor de totstandkoming van producten zoals vergunningen, controles en handhavingsacties zijn diverse werkprocessen nodig. Transparantie en bestuurlijke vastlegging spelen daarin een belangrijke rol. De procescriteria samen leiden tot een sluitende cyclus en kwaliteitsborging. Daarbij is de "BIG-8" gehanteerd (beleidslevenscyclus). Daarnaast bevat de tabel hieronder informatie over de criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten. Deze criteria bepalen de minimale ondergrens binnen de werkprocessen. Het gaat bijvoorbeeld om criteria met betrekking tot de diepgang waarmee getoetst wordt, het gebruik van de landelijke handavingsstrategie en (landelijke) prioriteiten.

#### **Documenten en toelichting**

|                                                      |                                                    |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>1. Rapportage en Evaluatie</b>                    |                                                    |
| Verantwoording van prestaties, mensen en middelen    | Tussentijdse en jaarrapportages en actuele website |
| Probleem analyse VV (inclusief afhandelen meldingen) | Nota VTH <sup>1</sup>                              |
| Probleem analyse T&H                                 | Nota VTH                                           |
| Vergelijking en auditing                             | Externe visitatie                                  |
| <b>2. Strategisch beleidskader</b>                   |                                                    |
| Prioriteit en meetbare doelstellingen VV             | Nota VTH                                           |
| Prioriteit en meetbare doelstellingen T&H            | Nota VTH                                           |
| <b>3. Operationeel beleidskader</b>                  |                                                    |
| Strategie en basiswerkwijze                          | Nota VTH                                           |
| Beleid R.O. ten aanzien van VV                       | Nota VTH                                           |
| Objectieve criteria beoordelen en beslissen VV       | Nota VTH                                           |
| Naleefstrategie T&H                                  | Nota VTH                                           |
| Toezicht strategie                                   | Nota VTH                                           |
| Sanctiestrategie                                     | LHSO                                               |

<sup>1</sup> Met Nota VTH wordt hier steeds verwezen naar de Nota VTH voor gemeentelijke taken en de Nota VTH voor provinciale taken.

|                                                   |                                                                                                               |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gedoogstrategie                                   | Nota VTH                                                                                                      |
| <b>4. Planning en controle</b>                    |                                                                                                               |
| Borging personele en financiële middelen          | Begroting en jaarprogramma's, formatieplanning                                                                |
| Uitvoeringsprogramma VV en T&H                    | Individuele en collectieve jaarprogramma's                                                                    |
| Organisatorische condities                        | Functiescheiding op organisatieniveau, roulatie toezichthouders, wacht dienst 24/7                            |
| Kwaliteitsborging                                 | Handboeken en werkinstructies, interne auditing door het kwaliteitsteam                                       |
| <b>5. Voorbereiden</b>                            |                                                                                                               |
| Protocollen en werkinstructies VV                 | Aanwezig, actualisering loopt                                                                                 |
| Protocollen en werkinstructies T&H                | Aanwezig, actualisering loopt                                                                                 |
| Protocollen voor communicatie en informatiebeheer | Communicatie: afspraken met gemeenten en provincie<br>Informatiebeheer: handleidingen en procesbeschrijvingen |
| Interne en externe afstemming                     | Werkinstructies en samenwerkingsafspraken                                                                     |
| <b>6. Uitvoering</b>                              |                                                                                                               |
| Uitvoering ondersteunende voorzieningen VV en T&H | ICT-voorzieningen, voertuigen, naslagwerken, veiligheidsvoorzieningen, opleidingen                            |
| <b>7. Monitoren</b>                               |                                                                                                               |
| Monitoring                                        | Met name outputgericht en bij generiek toezicht ook outcomegericht                                            |

#### Overige kpi

Bij de uitvoering van de jaarprogramma's voor de gemeenten (gewogen gemiddelde van de realisatie is 98,8%) presteert OZHZ over het algemeen binnen de bandbreedte. Het beeld per opdrachtgever is divers. Zes van de tien gemeenten blijven binnen de afgesproken bandbreedte, twee gemeenten zijn onder de bandbreedte uitgekomen en twee gemeenten zijn boven de bandbreedte uitgekomen. De uitvoering van het jaarprogramma van de provincie komt uit op 94,8% en valt binnen de bandbreedte. OZHZ heeft op individuele basis afspraken gemaakt over de verrekening van over- en onderbestedingen met alle opdrachtgevers.

| Speerpunt            | Prestatie indicator                                                                                      | Realisatie 2024                         |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Productiviteit       | Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.388 uur.<br>De productiviteitsnorm bedraagt daarmee 66,7% | De productiviteit bedraagt 64,6%.       |
| Aandeel overhead     | Het aandeel uren overhead ten opzichte van het totaal aantal uren is genormeerd op 27,3%                 | Het overheadpercentage is 27,1%.        |
| Flexibele capaciteit | Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 10%                         | De flexibele capaciteit bedraagt 17,8%. |
| Ziekteverzuim        | OZHZ hanteert een norm van 5% voor ziekteverzuim.                                                        | Het ziekteverzuim bedraagt 4,8%.        |

Het productiviteitspercentage van de eigen medewerkers blijft achter bij de norm. Dit komt mede vanwege de instroom van veelal relatief jonge en onervaren medewerkers. Daardoor is sprake van een intensieve inwerkperiode.

Doelstelling is een gemiddelde flexibele schil van 10% en 90% eigen formatie. 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. Ook op de taakvelden waar structurele financiering onzeker is (bijvoorbeeld bodem, energietoezicht) ligt het percentage inhuur bewust een stuk hoger dan gemiddeld. Er is sprake van een relatief hoog aantal vacatures (7% van de vaste formatie). Daarmee komt de flexibele capaciteit met 17,8% veel hoger uit dan de norm. Er wordt bekeken op welke wijze de bezetting op niveau gebracht kan worden.

De vacatures hangen samen met de krappe arbeidsmarkt en nieuwe opdrachten met vaak een incidenteel karakter. De werving van nieuwe medewerkers en het boeien en binden van huidige medewerkers is topprioriteit. Zie hoofdstuk I.

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage was in 2024 met 4,81% lager dan de norm van 5%. Vanuit het management wordt er in nauwe samenwerking met de arbodienst actief gestuurd op verzuim. We begeleiden zieke medewerkers actief bij herstel en ondersteunen medewerkers om verzuim te voorkomen. Het verzuimbeleid dat bestaat uit preventie en begeleiding zorgen voor een verzuimpercentage dat binnen de norm blijft.

### 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 2024                                                     |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Tijdige en geïntegreerde vergunningen | <u>Regulier</u> : 99% van de reguliere vergunningen dient binnen de wettelijke termijn verleend te zijn.                                                                                                                           | 96% 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. Bij wettelijke termijn moet gedacht worden aan de mogelijkheden die de wet biedt, dus inclusief mogelijke verlenging. | 53% van het aantal besluiten is binnen de termijn verleend.         |
| 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:<br>Het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7.                                                                                                                                                                | Over geheel 2024 is er geen klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. |

Onder de Omgevingswet gelden de termijnen van orde voor alle procedures. Voor 2025 willen we daarom de reguliere en uitgebreide procedures samenvoegen met een KPI van 95%. Niet alleen omdat voor beide

procedures de termijn van orde geldt, maar ook omdat de uitgebreide procedure onder de Omgevingswet een uitzondering is geworden.

Ten opzichte van de resultaten zoals gerapporteerd bij BURAP II van 2024 zien we een lichte stijging in de realisatie van de KPI. Hiermee wordt het effect van sturing zichtbaar. De normen van de KPI's voor zowel de reguliere als de uitgebreide procedures zijn los van elkaar niet behaald voor 2024, maar wanneer we deze procedures op dit moment al zouden samenvoegen, resulteert dat in een realisatie van de KPI van 95%, waarbij we de norm dus wel behalen. Er zijn onder de Omgevingswet nog maar weinig uitgebreide procedures. Dit zorgde in de eerste periode van 2024 al voor een percentage waardoor de KPI al niet meer behaald kon worden. En juist doordat er nog maar weinig uitgebreide procedures zijn, heeft het percentage hierdoor niet veel kunnen stijgen. Dit is dan ook de reden waarom we deze kpi vanaf 2025 samenvoegen.

### 3.3 Toezicht en handhaving

OZHZ houdt toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Bij toezicht wordt informatie verzameld en een oordeel gevormd over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en 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.

*"TD is gedefinieerd als het percentage uitgevoerde periodieke controles in een verslagperiode t.o.v. het aantal geplande periodieke controles in het jaarprogramma."*

*"NA-initieel is gedefinieerd als het aantal uitgevoerde periodieke controles zonder overtredingen t.o.v. het aantal uitgevoerde periodieke controles aan het einde van een verslagperiode."*

| Speerpunt                 | Prestatie indicator                                         | Resultaten 2024   |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Betrouwbaarheid Provincie | <u>Provincie Grijs:</u>                                     |                   |
|                           | TD = 100%                                                   | TD grijs = 118%   |
|                           | NA-initieel >= 60% <sup>1</sup>                             | NA-initieel = 33% |
|                           | <u>Provincie Groen:</u>                                     |                   |
|                           | TD = 100%                                                   | TD groen = 100%   |
|                           | NA-initieel >= 80% <sup>1</sup>                             | NA-initieel = 80% |
|                           | <u>Provincie Bouw en sloop:</u>                             |                   |
|                           | NA-initieel >= 90% <sup>1</sup>                             | NA-initieel = 95% |
| Betrouwbaarheid Gemeenten | <u>Gemeenten RUN<sup>2</sup> milieu periodiek toezicht:</u> |                   |
|                           | TD milieu = 100%                                            | TD = 93%          |
|                           | NA-initieel >= 60%                                          | NA-initieel = 45% |

<sup>1</sup> De norm is nog niet formeel vastgesteld

<sup>2</sup> Regionaal Uitvoeringsniveau (RUN)



|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                               |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Betrouwbaarheid<br>Gemeenten<br>AL, DO, ML | <u>Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht:</u><br>Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd voor de gemeenten Alblasserdam, Dordrecht en Molenlanden.<br>TD integraal = 100%<br>NA-initieel >= 60%                                                                                                                              | TD = 89%<br>NA-initieel = 40% |
|                                            | <u>Gemeenten Bouw en sloop (incl. asbest):</u><br>Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd voor de gemeenten Alblasserdam en Dordrecht.<br><br>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.<br><br>NA-initieel >= 70% | NA-initieel = 97%             |
| Risicobeheersing                           | 80% van de zaken die bij de bezwarencommissie, rechtbank en afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State worden behandeld blijft in stand.                                                                                                                                                                             | Realisatie = 93%              |

### *Provincie Grijs*

TD: De realisatie is hoger uitgekomen doordat begin het jaar het bevoegd gezag bij 3 tankcleaners en een afvalverwerkingsbedrijf in onze regio is verschoven van B&W naar GS.

NA: De naleving van de gecontroleerde bedrijven is lager dan de norm. Het resultaat komt overeen met het regionale beeld. Het gaat met name om het tijdig uitvoeren van terugkomende verplichtingen zoals keuringen van installaties.

### *Provincie Groen*

TD: De toezichtdichtheid is conform de norm. Er zijn wel verschillen in de afzonderlijk onderdelen. In 2024 zijn er, als gevolg van de uitbreiding van uren voor zowel soortenbescherming en ook Natura 2000 meer controles uitgevoerd en dat zie je ook terug in het aantal tekortkoming.

### *Provincie Bouw en sloop*

NA-initieel: De naleving bij de bouw- en sloopwerkzaamheden bij de bedrijven die onder de provincie vallen in onze regio is goed. Het percentage is al meerdere jaren stabiel. Het gaat echter wel om een beperkt aantal controles die uitgevoerd zijn, waardoor het resultaat vertekend.

### *Gemeenten RUN milieu periodiek toezicht*

TD: De uitvoering van dit toezicht vraagt om meer inzet. De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een aanzienlijke impact. Zowel bij de gecontroleerde bedrijven als bij OZHZ ontbreekt ervaring en efficiëntie als het gaat om de nieuwe algemene regels voor milieu. Zoals eerder gemeld stond de volledige uitvoering van het

controleprogramma onder druk. In de uitvoering is rekening gehouden met de nieuwe prioritering die onder de nota VTH per 2025 van kracht zal worden en zijn bijvoorbeeld een aantal zwembaden niet gecontroleerd. Deze locaties zullen in 2025 vanuit het Programma Toezicht Midden alsnog projectmatig worden bezocht.

NA-initieel: De naleving van de gecontroleerde bedrijven en instellingen ligt lager dan de norm. Dit beeld is onveranderd ten opzichte van voorgaande jaren. Het gaat met name om het tijdig uitvoeren van terugkomende verplichtingen zoals keuringen van installaties. De huidige arbeidsmarkt zorgt ervoor dat bijtijds opdracht moet worden gegeven aan bijvoorbeeld installatiebedrijven om verplichtingen tijdig en op een juiste wijze te laten plaatsvinden. Om dit voor elkaar te krijgen is een vanuit eigenaarschap een veel actievere houding nodig dan vaak nu het geval is. In de nieuwe nota VTH die in 2025 operationeel zal zijn wordt het verbeteren van de naleving rondom (terugkerende) verplichtingen één van de speerpunten.

#### *Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht (Alblasserdam, Dordrecht en Molenlanden)*

TD: De uitvoering van dit toezicht vraagt om meer inzet. De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een aanzienlijke impact. Zowel bij de gecontroleerde bedrijven en instellingen als bij OZHZ ontbreekt ervaring en efficiëntie als het gaat om de nieuwe algemene regels voor milieu, bestaande bouw en brandveilig gebruik. De norm van 100% is in 2024 niet gehaald. Vanuit gemeente Dordrecht is het verzoek gekomen om het controleprogramma in Dordrecht te versoberen. In BURAP 2 is gesteld dat door deze aanpassing de toezichtdichtheid rond de 90% zal uitkomen. Aan deze verwachting is voldaan.

NA-initieel: De naleving van de gecontroleerde bedrijven en instellingen ligt lager dan de norm. Dit beeld is onveranderd ten opzichte van voorgaande jaren. Het gaat met name om het tijdig uitvoeren van terugkomende verplichtingen zoals keuringen van veiligheidsinstallaties. De huidige arbeidsmarkt zorgt ervoor dat bijtijds opdracht moet worden gegeven aan bijvoorbeeld installatiebedrijven om verplichtingen tijdig en op een juiste wijze te laten plaatsvinden. Om dit voor elkaar te krijgen is vanuit eigenaarschap een veel actievere houding nodig dan vaak nu het geval is. In de nieuwe nota VTH die in 2025 operationeel zal zijn wordt het verbeteren van de naleving rondom (terugkerende) verplichtingen één van de speerpunten.

#### *Gemeenten Bouw en Sloop (incl. asbest)*

NA-initieel: De naleving van de regelgeving rondom met name het slopen en afvoeren van asbest is stabiel en komt overeen met eerdere resultaten. 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 bewuster de voorschriften naleven.

### 3.4 Beoordelingen en beschikkingen bodem

| Speerpunt        | Prestatie indicator                                                                        | Realisatie 2024                                                |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Tijdigheid       | Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn.                            | 100% (cumulatie kort- en langlopende procedures)               |
| Risicobeheersing | 99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand na bezwaar, beroep of hoger beroep | Er is geen rechtsbescherming gezocht tegen bodembeschikkingen. |

|                |                                                                 |                                                                           |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Dienstbaarheid | Klanttevredenheid: het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7 | Over periode t/m december is geen klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

#### *Tijdigheid*

Voor de KPI 'Tijdigheid' ligt de realisatie met 100% ruim boven de minimale prestatie indicator.

#### *Risicobeheersing*

In deze verslagperiode is geen nieuw bezwaar gemaakt en is er geen nieuw beroep ingesteld.

#### *Klanttevredenheid*

OZHZ heeft geen klanttevredenheidsonderzoek kunnen uitvoeren omdat de betreffende applicatie niet meer werkt. Dit is al bij BURAP I van 2024 gemeld. Aan een oplossing wordt nog gewerkt.

## 4. Wat heeft het gekost?

Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief resultaat van € 604.106. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 155.370) is er sprake van een voordeel van € 448.736.

Per saldo is sprake van € 796.000 aan lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 in de tweede bestuursrapportage. De lagere lasten betreffen hoofdzakelijk de additionele productkosten (€ 176.000); de externe kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers. Hier staan direct gerelateerde lagere baten tegenover. Daarnaast is sprake van lager dan geraamde personeelskosten (€ 411.000). De kosten voor het vaste personeel waren € 185.000 lager, de inhuurkosten waren € 226.000 lager. De lagere personeelskosten hangen voor een deel samen met de iets lager dan geraamde omzet.

### *4.1 Overzicht van baten en lasten 2024*

Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief resultaat van € 604.106. In vergelijking met de bijgestelde begroting bij de tweede bestuursrapportage (€ 155.370) is er sprake van een voordeel van € 448.736.

## Overzicht van baten en lasten 2024

|                                                     | Realisatie 2023 | Begroting 2024<br>primair | Begroting 2024<br>3e wijziging | Realisatie 2024 | Begroting 2024<br>verschil |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Baten</b>                                        |                 |                           |                                |                 |                            |
| Inwonerbijdrage                                     | 2.253           | 2.463                     | 2.508                          | 2.509           | 1                          |
| Wettelijke taken                                    | 25.609          | 25.481                    | 29.614                         | 29.033          | 581-                       |
| Offerte- en subsidietaken                           | 2.684           | 2.444                     | 2.588                          | 2.757           | 168                        |
| Overige baten                                       | 263             | 21                        | 206                            | 272             | 66                         |
| Overige bijzondere posten                           | -               | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>30.809</b>   | <b>30.408</b>             | <b>34.917</b>                  | <b>34.570</b>   | <b>347-</b>                |
| <b>Lasten</b>                                       |                 |                           |                                |                 |                            |
| Personeelskosten                                    | 26.995          | 24.763                    | 29.422                         | 29.011          | 411-                       |
| Kapitaallasten                                      | 429             | 539                       | 453                            | 444             | 9-                         |
| Ondersteuning SGD                                   | 1.749           | 1.862                     | 1.896                          | 1.828           | 68-                        |
| Huisvesting                                         | 706             | 690                       | 620                            | 610             | 10-                        |
| Overige bedrijfskosten                              | 1.632           | 1.410                     | 1.627                          | 1.680           | 53                         |
| Additionele productkosten                           | 886             | 968                       | 837                            | 661             | 176-                       |
| Onvoorzien                                          | 73              | 176                       | 177                            | 2               | 175-                       |
| Overige bijzondere posten                           | -               | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>32.470</b>   | <b>30.408</b>             | <b>35.032</b>                  | <b>34.236</b>   | <b>796-</b>                |
| <b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>1.662-</b>   | <b>0-</b>                 | <b>115-</b>                    | <b>333</b>      | <b>449</b>                 |
| Onttrekkingen aan reserves                          | 1.150           | -                         | 271                            | 271             | 0                          |
| Toevoegingen aan reserves                           | 117             | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                       | <b>629-</b>     | <b>0-</b>                 | <b>155</b>                     | <b>604</b>      | <b>449</b>                 |
| <i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>              | 2.253           | 2.463                     | 2.508                          | 2.509           | 1                          |
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                           |                 |                           |                                |                 |                            |

### 4.2 Baten

De totale baten komen € 346.790 lager 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 (€ 2.508.572) is conform de begroting.

Wettelijke taken milieu/bouw/gebruik (€ 581.358 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. Na het vaststellen van de begroting (zomer 2023), worden de jaarprogramma's 2024 opgesteld. Diverse opdrachtgevers hebben in hun jaarprogramma's hogere budgetten verwerkt dan in de primaire begroting. Dat is vervolgens verwerkt in begrotingswijzigingen: de begroting is op het onderdeel jaarprogramma's (wettelijke taken) opgehoogd met € 4,133 mln, oftewel met 16%. Uiteindelijk is de werkelijke realisatie hier met € 0,6 mln op achtergebleven. Op een enkel onderdeel is de afgesproken output niet gehaald, als gevolg van de hoge instroom aan nieuwe medewerkers, waardoor de productiviteitsnorm op die onderdelen niet gehaald kon worden. Dat speelde onder meer bij toezicht.

In de verantwoordingen die OZHZ opstelt per deelnemer, wordt meer in detail ingegaan op de realisatiecijfers per taakveld per deelnemer.

#### *Offerte- en subsidietaken (€ 168.051 hogere baten)*

De offerte- en subsidietaken vallen € 168.051 hoger uit. Ten opzichte van de primaire begroting was de raming aan offertetaken fors naar beneden bijgesteld, namelijk met 20% oftewel ruim € 0,5 mln; die bijstelling is te hoog gebleken.

#### *Overige baten (€ 65.875 hogere baten)*

De overige baten hebben een incidenteel karakter. De hogere baten worden met name veroorzaakt door de ontvangen rentevergoeding bij de bank: deze is € 65.741 hoger dan geraamd.

### *4.3 Lasten*

De totale lasten komen € 449.000 lager uit dan begroot.

#### *Personeelskosten (€ 410.869 lagere lasten)*

Onder personeelskosten vallen de kosten van eigen personeel en de kosten van inhuur. Voor het capaciteitsbeleid wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering (paragraaf 5.4).

| <b>Personele lasten</b>   | <b>Begroting 2024</b> | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Personeelskosten intern   | 22.422                | 22.238                 | -184           |
| Flexibele capaciteit      | 6.999                 | 6.774                  | -225           |
| <b>Personele lasten</b>   | <b>29.421</b>         | <b>29.012</b>          | <b>-409</b>    |
| <i>Bedragen x € 1.000</i> |                       |                        |                |

De belangrijkste verschillen waren de volgende:

- de uren koop/verkoop leverde een baten op van € 135.394 hoger dan geraamd.
- de inhuurkosten waren € 226.126 lager dan geraamd. Dit had te maken met de lagere omzet waardoor iets minder inhuurcapaciteit noodzakelijk was.

#### *Kapitaallasten (€ 8.659 lagere lasten)*

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk specifieke investeringen in 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 5.2).

De raming van de kapitaallasten is tussentijds met € 86.225 naar boven bijgesteld. De realisatie is lager uitgevallen van de bijgestelde raming.

#### *Ondersteuning Servicegemeente Dordrecht (SGD) (€ 68.188 lagere lasten)*

De ondersteuning door de SGD heeft betrekking op de dienstverlening met betrekking tot ICT, personeelszaken, inkoop, verzekering en juridische diensten. Bij eerdere begrotingswijzigingen is de begroting opwaarts bijgesteld met € 34.046.

De realisatie 2024 bedraagt € 68.188 lager dan begroot. Dit is gelegen in aanvullende variabele kosten die door SGD in rekening zijn gebracht (bijvoorbeeld voor inkoop, en werving op vacatures).

De onderverdeling per onderdeel is als volgt:

| Ondersteuning SGD         | Begroting 2024 | Realisatie 2024 | Vershil    |
|---------------------------|----------------|-----------------|------------|
| ICT                       | 1.506          | 1.456           | -50        |
| Personeel en organisatie  | 390            | 372             | -18        |
| <b>Ondersteuning SGD</b>  | <b>1.896</b>   | <b>1.828</b>    | <b>-68</b> |
| <i>Bedragen x € 1.000</i> |                |                 |            |

#### *Huisvesting (€ 9.976 lagere lasten)*

Huurkosten € 5.416 lager dan bijgestelde begroting. Minder onderhoudskosten huisvesting dan geraamd.

#### *Overige bedrijfskosten (€ 53.037 hogere lasten)*

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

De raming is bij de tussentijdse begrotingswijzigingen verhoogd met € 217.206. Belangrijkste reden was een verschuiving van kosten voor software en ophoging van de accountantskosten.

#### *Additionele productiekosten (€ 175.843 lagere 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. Aan het begin van het jaar is het doorgaans lastig te ramen welke kosten zullen ontstaan; immers, deze kosten hangen direct samen met de opdrachten van de deelnemers en deze verschillen van jaar tot jaar. Het effect op het financiële resultaat is nihil, omdat de lagere lasten leiden tot overeenkomstige lagere baten.

#### *Onvoorzien (€ 175.027 lagere lasten)*

Het verlofstuwmeer is afgenomen (-€ 19.936) doordat hier gedurende het boekjaar actief op is gestuurd.

Daarnaast is sprake van spaarverlof, sinds 2022 een onderdeel van de arbeidsvoorwaarden in de CAO SGO. Hierbij is het spaarverlof gebaseerd op de verlofuren die in 2024 daadwerkelijk zijn omgezet in spaarverlof (€ 44.162) en waarvoor conform het uitgangspunt van de commissie BBV een voorziening moet worden gevormd. 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 circa € 22.230. In gevallen van oninbaarheid is veelal sprake van uren die zijn gemaakt op nog niet formeel bevestigde projecten of meerwerk op deze projecten.

#### 4.4 Reserves

##### *Toevoegingen (conform begroting)*

| Toevoeging reserves | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2024 | Vershil  |
|---------------------|-------------------|--------------------|----------|
| Algemene reserve    | -628.544          | -628.544           | -        |
| <b>Totaal</b>       | <b>-628.544</b>   | <b>-628.544</b>    | <b>-</b> |
| Bedragen x €        |                   |                    |          |

##### *Algemene reserve*

Het negatieve resultaat 2023 ad € 628.544 is via besluitvorming in de 1e Bestuursrapportage onttrokken van de Algemene reserve. De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen.

| Onttrekking reserves | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2024 | Vershil  |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------|
| Algemene reserve     | -                 | -                  | -        |
| Materieel budget PZH | -                 | -                  | -        |
| Frictiekosten        | 270.669           | 270.669            | -        |
| Regieplan            | -                 | -                  | -        |
| Werkconcept          | -                 | -                  | -        |
| <b>Totaal</b>        | <b>270.669</b>    | <b>270.669</b>     | <b>-</b> |
| Bedragen x €         |                   |                    |          |

##### *Bestemmingsreserve Frictievergoeding*

Bestemmingsreserve frictiekosten (Onttrekking 2024: € 270.669)

De reserve is bedoeld voor improductiviteit ten gevolge van het inwerken van nieuwe medewerkers en het bevorderen van uitstroom of doorstroom naar andere functies. Beiden zijn nodig om de formatie kwalitatief en kwantitatief op orde te brengen. Hiervoor is toegelicht dat de productiviteit achter blijft bij de norm vanwege een bovengemiddeld hoge instroom van nieuwe medewerkers, deels zij-instromers, die een intensief opleidingstraject volgen. Ook wordt meer ingehuurd en tegen hogere tarieven, dan waar in de

begroting rekening mee is gehouden. Om beide (financiële) effecten te dempen wordt de reserve frictiekosten ingezet. Bij de 2<sup>de</sup> bestuursrapportage heeft het AB ingestemd met een begrotingswijzigingen tot extra onttrekking.



## 5. Paragrafen

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

- Lokale heffingen.
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- Onderhoud kapitaalgoederen.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.
- Verbonden partijen.
- 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.

### *5.1 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.

#### *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.

#### *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.

Hieronder vindt een verdere uitwerking plaats van het risicoprofiel.

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

#### *Risicoprofiel Omgevingsdienst*

| Categorie                                 | Omschrijving risico | Effect             | Impact | Kans   | Beheersmaatregel                                                                       | Financieel<br>restrisico | Benodigde<br>weerstand-<br>capaciteit |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| 1 Wettelijke taken                        | Bezuiniging         | Schaalnadeel       | Medium | Medium | Frictiekostenregeling<br>Regionaal Uitvoeringsniveau<br>Flexibele schil<br>Tarifiëring | 377                      | 189                                   |
| 2 Overige omzet (offerte en subsidie)     | Bezuiniging         | Schaalnadeel       | Groot  | Hoog   | Flexibele schil                                                                        | 849                      | 637                                   |
| 3 Ziekteverzuim                           | Hoger dan norm (5%) | Exploitatieverlies | Groot  | Laag   | Verzuimbeleid                                                                          | 548                      | 137                                   |
| 4 SGD samenwerking                        | Hogere kosten       | Exploitatieverlies | Laag   | Medium | Bestuurlijk overleg                                                                    | 140                      | 70                                    |
| 5 Omgevingswet                            | Omzetdaling         | Schaalnadeel       | Groot  | pm     | Frictieregeling<br>Separaat wetgevingstraject                                          | pm                       | pm                                    |
| <b>Totaal benodigd weerstandsvermogen</b> |                     |                    |        |        |                                                                                        | <b>1.914</b>             | <b>1.033</b>                          |

Bedragen x € 1.000,-

### **Waarschijnlijkheid**

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| <i>Zeer hoog</i> | <i>Kans &gt; 75%</i>             |
| <i>Hoog</i>      | <i>Kans &gt; 50% en &lt; 75%</i> |
| <i>Medium</i>    | <i>Kans &gt; 25% en &lt; 50%</i> |
| <i>Laag</i>      | <i>Kans &lt; 25%</i>             |

### **Impact**

|               |                                                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------|
| <i>Groot</i>  | <i>financieel risico &gt; € 400.000</i>                   |
| <i>Medium</i> | <i>financieel risico &gt; € 150.000 en &lt; € 400.000</i> |
| <i>Klein</i>  | <i>financieel risico &lt; € 150.000</i>                   |

### **Algemeen**

Het AB heeft in 2023 besloten om in vier jaar het weerstandsvermogen weer op het gewenste niveau te brengen, door in elk geval de (eventuele) positieve rekeningresultaten uit die jaren, toe te voegen aan de algemene reserve (en dus niet terug te geven aan de deelnemers). Met het positieve resultaat over het boekjaar 2024 ad € 604.000 is het weerstandsvermogen toegenomen tot een bedrag ad € 939.000. De verwachting is dus dat in het jaar 2025 het weerstandsvermogen weer terug is op het gewenste niveau.

#### **1. Bezuiniging wettelijke taken**

Met de uitvoering van wettelijke taken is een budget van circa € 31,4 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 (€ 377.000). Daarbij is ervan uitgegaan dat het effect gedurende een periode van 2 jaar kan worden gedekt uit het weerstandsvermogen.

#### **Beheersmaatregelen**

- De gemeenten hebben 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 € 189.000.

#### **2. Overige omzet**

De overige taken betreffen onder meer de offertetaken en subsidies. Met de uitvoering is een budget van circa € 2,8 mln. per jaar gemoeid. De kans op bezuinigingen is hoog (75%). Gerekend over een periode van 1 jaar en met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen wordt de financiële impact ingeschat op hoog (€ 849.000).

### *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 € 637.000.

### *3. 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 laag risico is reëel gezien de ervaringscijfers over 2024 (uitkomst ziekteverzuim over 2024 is 4,8%); de financiële impact met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen is groot (€ 548.000), gerekend over een periode van een jaar. De kans wordt ingeschat op laag (25%).

#### *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 € 137.000.

### *4. SGD samenwerking*

Op dit moment wordt er gewerkt aan een nieuw dienstverlenings- en financieringsmodel van de Servicegemeente Dordrecht. De financiële effecten van dit model zijn op dit moment nog niet te overzien. Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid accepteert een risico tot een bandbreedte van 7,5% van het offertebedrag voor de jaren 2026 en 2027. Het offertebedrag bedraagt € 1.862.000. De kans wordt ingeschat op medium (50%).

#### *Beheersmaatregelen:*

- Actief overleg met de deelnemers.
- Marktverkenning.

#### *Benodigde weerstandscapaciteit*

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 70.000.

### *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 er 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.

### *Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit*

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2024 bedraagt € 939.000 (na toevoeging van het positieve exploitatieresultaat 2024 aan de algemene reserve). Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.033.000 benodigd. Het effect van de Omgevingswet is opgenomen als p.m. Bovenstaande bedragen resulteren in een weerstandsratio van 0,9. De normering voor omgevingsdiensten om te voldoen aan de robuustheidscriteria qua weerstandsratio bedraagt 0,8.

Bovenstaande is op basis van de stand van zaken per 31 december 2024. Naar verwachting zal het weerstandsvermogen ultimo 2025 weer terug zijn op het gewenste niveau.

## *5.2 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 SGD (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 sfeer van huisvesting: OZHZ heeft in 2021 en 2022 fors geïnvesteerd om het kantoor geschikt te maken voor het hybride werken. Daarbij hoorden niet alleen de investeringen in het gebouw, maar ook de aanschaf van laptops voor alle medewerkers, docking stations voor alle werkplekken op kantoor, verbeterde audiovisuele apparatuur in de vergader- en projectruimtes, etc.

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 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. De Pandion is in 2024 in gebruik genomen.

Onderstaand een overzicht van de materiële vaste activa per categorie.

| Omschrijving                        | Boekwaarde | Boekwaarde |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | 2023       | 2024       |
| a Huisvesting                       | 756.442    | 600.478    |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 221.690    | 181.009    |
| c Meubilair                         | 202.836    | 165.059    |
| d Software                          | 13.554     | 50.705     |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 5.759      | 13.456     |
| f Vaartuigen                        | 1.482.602  | 2.626.535  |
|                                     | 2.682.883  | 3.637.242  |

Bedragen x €

### 5.3 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 20 maart 2025) 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 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.

Voor 2024 bedraagt deze limiet 8,5% van € 35,03 mln. (omvang bijgestelde begroting) = € 2,98 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 +/- € 1,92 mln. en blijft daarmee ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet. De ruimte bedraagt € 4,90 mln.

| Kasgeldlimiet                           | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Omvang begroting                        | 35.032       | 32.878       |
| 1 Toegestane kasgeldlimiet              |              |              |
| Percentage                              | 8,5%         | 8,5%         |
| <b>Bedrag</b>                           | <b>2.978</b> | <b>2.795</b> |
| 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                        | 1.555        | 1.669        |
| <b>Totaal</b>                           | <b>1.555</b> | <b>1.669</b> |
| 3 Vlottende middelen                    |              |              |
| contante gelden in kas                  | 1            | 0            |
| tegoeden in rekening courant            | 3.472        | 2.775        |
| overige uitstaande gelden < 1 jaar      | 0            | 0            |
| <b>Totaal</b>                           | <b>3.473</b> | <b>2.776</b> |
| 4 Toets kasgeldlimiet                   |              |              |
| Totaal netto vlottende schuld (2 -/- 3) | -1.918       | -1.107       |
| <b>Toegestane kasgeldlimiet</b>         | <b>2.978</b> | <b>2.795</b> |
| <b>Ruimte</b>                           | <b>4.896</b> | <b>3.901</b> |

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 2024 geen leningen heeft uitstaan is het renterisico nihil. Ook zijn er in 2024 geen kortlopende leningen aangegaan.

| Renterisiconorm                      | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Berekening renterisico</b>        |              |              |
| 1 Renteherzieningen                  | 0            | 0            |
| 2 Aflossingen                        | 0            | 0            |
| <b>3 Renterisico</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Berekening rente risiconorm</b>   |              |              |
| 4 Begrotingstotaal                   | 35.032       | 32.878       |
| 5 Percentage conform regeling        | 20,0%        | 20,0%        |
| <b>6 Renterisico norm</b>            | <b>7.006</b> | <b>6.576</b> |
| <b>Toetsing renterisico aan norm</b> |              |              |
| 3 Renterisico                        | 0            | 0            |
| 6 Renterisico norm                   | 7.006        | 6.576        |
| <b>Ruimte</b>                        | <b>7.006</b> | <b>6.576</b> |

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 2024 geen leningen afgesloten. De stand van langlopende leningen is zowel per 1 januari 2024 als per 31 december 2024 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 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Netto schuldquote                                       | 18,2%         | 6,0%           | 33,8%         |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 18,2%         | 6,0%           | 33,8%         |
| Solvabiliteitsratio                                     | 7,7%          | 28,8%          | 6,9%          |
| Grondexploitatie                                        | 0,0%          | 0,0%           | 0,0%          |
| Belastingcapaciteit                                     | 0,0%          | 0,0%           | 0,0%          |
| Structurele exploitatieruimte                           | 0,2%          | 0,6%           | 0,0%          |

### 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 afoming en overboeking aangescherpt. BNG roomt het banksaldo dagelijks automatisch af vanaf 200.000 euro en boekt het overschot over naar de schatkistrekening bij het Rijk.

In 2024 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 € 1.000)               |                                                                                                         |             |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
| (1)                                                                                      | Drempelbedrag                                                                                           | 1.000       |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 151         | 133        | 97         | 121        |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 849         | 867        | 903        | 879        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -           | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 34.917      |            |            |            |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 34.917      |            |            |            |
| (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                                                                                           | 1.000       |            |            |            |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                         | Verslagjaar |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | 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) | 13.727      | 12.138     | 8.892      | 11.130     |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 91          | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 151         | 133        | 97         | 121        |

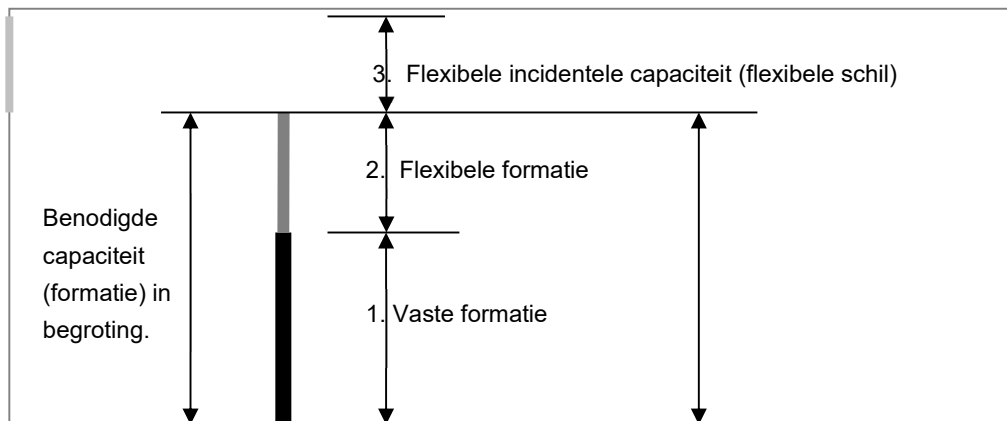
## 5.4 Bedrijfsvoering

### Organisatie en personeel

#### 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 formatieve en flexibele incidentele capaciteit) van gemiddeld 10%.

De inhuur van extern personeel vindt plaats volgens het principe van een Dynamisch Aankoop Systeem. Op deze manier voldoen we aan de aanbestedingsregels die gelden voor het inhuren van personeel. Dit geldt voor alle vormen van inhuur voor de operationele taken. Daarnaast proberen we zoveel mogelijk samen te werken met andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland en afspraken te maken om over en weer personeel te kunnen detacheren in die gevallen waarin vraag en aanbod op elkaar kunnen worden afgestemd.

In het Sociaal Jaarverslag 2024 wordt een verdere toelichting gegeven over ontwikkelingen op het gebied van de omvang van de organisatie en het verloop van het ziekteverzuim. Ook worden hierin de verdere resultaten, uitdagingen en ontwikkelingen op het gebied van personeel toegelicht.

#### HR-agenda

In 2024 bleef de focus van OZHZ onverminderd liggen op het invullen van vacatures. Elders in deze jaarstukken is hier al een toelichting op gegeven. Op het gebied van de arbeidsmarkt wordt er ook samengewerkt met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland onder de naam "De Betere Wereldbaan". Op dit moment zijn de

belangrijkste successen een gezamenlijke website waar alle vacatures op staan, gezamenlijk bezoek van beurzen en stagemarkten en het traineeship. Op dit moment wordt verder onderzocht op welke punten verdere samenwerking mogelijk is.

Daarnaast is het vasthouden van personeel een belangrijk aandachtspunt geweest. Zo zijn er regelingen opgesteld of verduidelijkt die het voor personeel aantrekkelijk(er) maken om bij OZHZ te blijven werken. Een belangrijk speerpunt daarbij is het vasthouden van de jongeren, mede omdat zij op de arbeidsmarkt een mobiele groep zijn. Ook dit jaar kregen de nieuwe medewerkers onder de 30 jaar een opleidingsprogramma. Uit de evaluatie is gebleken dat zij hier veel baat bij hebben en dus zal dit de komende jaren worden gecontinueerd. Ook is voor de jongeren een aparte sessie georganiseerd over hoe je zelf aan het roer komt te staan voor je eigen ontwikkeling en hoe je dat toepast binnen OZHZ.

Uiteraard is er ook aandacht geweest voor medewerkers met meer ervaring. Er is beleid gemaakt op het gebied van workation, het tijdelijk verhogen van de arbeidsduur en is er een verduidelijking aangebracht van de doorgroeimogelijkheden. Daarnaast blijkt uit de gesprekken met deze groep medewerkers dat hun behoefte ten eerste best uiteenlopend zijn en dat daarnaast uitgesproken waardering voor hen van belang is. Voor beide zaken geldt dat voldoende tijd en aandacht van het management hiervoor essentieel is. Het belang hiervan is in verschillende sessies met het management besproken.

De komende periode zal de focus erop liggen om alle acties, beleidslijnen en mogelijkheden die de afgelopen jaren zijn gecreëerd en die ook nog verder verbeterd moeten worden te verankeren in overkoepelende instrumenten als een functiehuis en een nieuwe Strategische Personeelsplanning (SPP).

### *Data en informatie*

Maatschappelijke ontwikkelingen en wetgeving zoals de Wet open overheid (WOO) vragen om steeds meer publieke informatie en inzicht in de besluitvorming van de overheid. Ook de Omgevingswet vereist dat applicaties, processen en documenten duurzaam toegankelijk zijn. Door de overgang naar ons nieuwe DMS/Zaaksysteem Djuma hebben we de kans om grote stappen te maken met het op orde brengen van onze archieven en het verbeteren van de datakwaliteit. Een strategie hiervoor is uitgewerkt en hier zal in 2025 inhoudelijk verder opvolging aan gegeven worden. Naast dat deze stap belangrijk is om voor onze medewerkers betere toegankelijkheid tot het archief te waarborgen, is dit ook een noodzakelijk stap om datatoegankelijkheid en -kwaliteit te optimaliseren, zoals vereist door de landelijke robuustheidscriteria (business intelligence).

In 2024 is binnen de unit Data en ICT (DIT) de strategische en tactische sturing op data en ICT verankerd en kan data concreet waarde toe gaan voegen aan de producten van OZHZ. Uitgangspunten van de werkwijze zijn: risicogericht, datagestuurd en een ketenaanpak. In het afgelopen jaar heeft de focus gelegen op:

- Duidelijkheid creëren waar data het verschil moeten maken voor OZHZ. Er zijn grote stappen gezet in het ontwikkelen van een proces om nieuwe aanvragen naar resultaat te brengen. Daarnaast is er veel vooruitgang geboekt in de samenwerking met andere onderdelen van de organisatie.
- Er is gestart met de implementatie van Djuma, het nieuwe DMS en MyForms, een applicatie voor de monitoring van de VTH-kwaliteitscriteria is in gebruik genomen.
- Samen met Key Users worden continue verbeteringen doorgevoerd in de inrichting van onder andere onze VTH-applicatie OpenWave. Een van de belangrijkste sporen is de herinrichting en doorontwikkeling

van het omgevingsdossier. Dit is een belangrijke drijver voor het verbeteren van de datakwaliteit in OpenWave.

- Een andere belangrijke drijver voor het verbeteren van de datakwaliteit, zijn de informatieproducten (dashboards, gegevensverzamelingen etc.) die ontwikkeld worden. Continue monitoring van de (verbeterde) datakwaliteit die de basis vormt voor deze producten, wordt samen met de data-eigenaren ingericht.
- Heldere en stevige regie op data en ICT (beheer en verandering). Bijvoorbeeld door het definiëren van duidelijke datastromen en een transparante ICT-architectuur met bijbehorende kwaliteitscriteria. Daarnaast worden nieuwe werkwijzen geïmplementeerd, met helder omschreven rollen en verantwoordelijkheden, waarbij gebruik wordt gemaakt van agile-werkmethoden. Het data- en ICT-landschap dat OZHZ beheert is tevens opgedeeld in overzichtelijke domeinen, waaraan specifieke verantwoordelijkheden en functies en rollen zijn gekoppeld op verschillende organisatieniveaus.
- De afronding van de opbouw van de DIT-unit is gerealiseerd door het invullen en aanpassen van de formatie, en het afstemmen van het formatieplan op de werkprocessen.

### *Privacy en informatiebeveiliging*

Over privacy en informatiebeveiliging valt het volgende te melden:

- Het Register van verwerkingen is geactualiseerd vanwege o.a. inwerkingtreding van de Omgevingswet. Het register volgt daarbij de geactualiseerde mandaten van de gemeenten en provincie, waarmee meteen ook duidelijk voor welke verwerkingen van persoonsgegevens OZHZ als 'verwerker' kwalificeert in de zin van de AVG. Het register is in te zien via de website van OZHZ.
- Alle gemeenten en de provincie Zuid-Holland hebben inmiddels de verwerkersovereenkomst met OZHZ getekend.
- In 2025 wordt een geactualiseerd privacybeleid voorgelegd aan het DB. Dit is voorbereid met partijen in de Drechtsteden. Samen met partijen in de Drechtsteden is ook het strategisch informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd. Dit wordt in Q1 van 2025 ter vaststelling aan het DB voorgelegd.
- Het proces om in voorkomende gevallen verwerkersovereenkomsten te sluiten in aanvulling op een hoofdovereenkomst is begin 2024 aangescherpt. OZHZ maakt hierbij gebruik van de modeldocumenten van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. OZHZ houdt een apart register van verwerkersovereenkomsten bij.
- OZHZ is sinds juli 2024 aangesloten bij het landelijke algoritme-register. Zie: <https://algoritmes.overheid.nl/nl/algoritme/octobox-anonimiseren-omgevingsdienst-zuidholland-zuid/55725558#algemeneInformatie>. Vooralsnog betreft dit alleen het gebruik van de applicatie Octobox Anonimiseren voor het herkennen en anonimiseren van privacygevoelige informatie in documenten.
- In 2024 was sprake van 8 datalekken. Deze hadden te maken met het toe- of doorsturen van persoonsgegevens naar een verkeerde ontvanger (5x), inloggen na contractdatum (2x) en de algehele ICT-verstoring in juni 2024 (1x). In geen van deze gevallen zijn bijzondere persoonsgegevens gelekt. In één geval is contact opgenomen met een betrokkene wiens gegevens waren gelekt. In geen enkel geval behoefde een melding te worden gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens.
- Er waren in 2024 geen verzoeken van betrokkenen (inzage enz.) of klachten in het kader van de AVG of Wpg.
- Training van medewerkers om het bewustzijn te verhogen over het omgaan met persoonsgegevens en informatiebeveiliging geschiedt met de e-learning van de applicatie 'Sir Askalot'. En daarnaast met

regelmatige berichtgeving op intranet (SID) aan de hand van de actualiteit, zoals een Drechtstedenbrede phishing-actie en algemene nieuwsberichten over bijvoorbeeld datalekken en gehackte organisaties.

- De Functionaris Gegevensbescherming heeft over 2024 nog geen jaarverslag uitgebracht. Ook over 2023 is geen verslag uitgebracht. Een en ander volgt naar verwachting, wellicht gecombineerd, in Q1 van 2025.
- Er zijn eind 2024 afspraken gemaakt tussen de 5 omgevingsdiensten in Zuid-Holland om intensiever te gaan samenwerken bij vraagstukken over informatiebeveiliging en privacy. De DCMR Milieudienst Rijnmond krijgt hierin een centrale rol. Voorafgaand hieraan voerde een extern bureau een onderzoek uit bij de omgevingsdiensten.

Omdat OZHZ ook boa's in dienst heeft moet ook worden voldaan aan de Wpg. De FG Wpg heeft een jaarverslag 2024 opgesteld dat in Q1 van 2025 aan het DB wordt voorgelegd. Korthedshalve wordt hiernaar verwezen. OZHZ heeft afspraken gemaakt met een extern bureau over de verplichte Wpg-audit in 2025.

### *Rechtmatigheid*

In 2024 is er sprake van onrechtmatigheden onder de verantwoordingsgrens. Dit betreft de leverancier van het oude DMS systeem. In het verleden is deze leverancier als onzeker beoordeeld omdat de wijze van aanbesteden in het verleden onbekend was. Met de nieuwe wetgeving rondom de rechtmatigheid zijn de uitgaven over 2024 ad € 36.000 onrechtmatig. Met de ingang van het nieuwe DM systeem wordt dit contract beëindigd. De overige bedrijfskosten hebben een overschrijding van € 53.037. De overschrijding van de overige bedrijfskosten wordt aangemerkt als onrechtmatigheid.

### *M&O beleid*

OZHZ heeft geen specifiek M&O-beleid; gelet op de aard van de primaire taken die OZHZ uitvoert en de financiële processen die daaraan ten grondslag liggen, achten wij een M&O-beleid niet relevant. Immers, OZHZ verstrekt geen subsidies, uitkeringen of andere voorzieningen of emolumenten waar misbruik of oneigenlijk gebruik van kan worden gemaakt. Een collegiale afstemming met andere omgevingsdiensten, die dezelfde producten leveren en processen hebben ingericht, leert dat ook de andere omgevingsdiensten geen aanleiding zien om M&O-beleid te ontwikkelen. Waar het het risico op fraude betreft, kunnen wij vermelden dat wij eind 2024 een uitgebreide frauderisico analyse hebben uitgevoerd die in 2025 zal worden vastgesteld.

### *Fraudepreventiebeleid*

Het afgelopen jaar heeft OZHZ veel aandacht besteed aan fraudepreventie. We hebben een nieuwe frauderisicoanalyse uitgevoerd en het staat frequent op de agenda van DB en directie/management. Daarnaast maakt OZHZ ook gebruik van de regionale regelingen zoals beschreven in de richtlijn voor onderzoek naar melding vermoeden misstand Drechtsteden / Zuid-Holland Zuid. Daarnaast is er een centraal regionaal meldpunt integriteit in ontwikkeling om te voldoen aan de nieuwe wet Wet Bescherming klokkenluiders, de Arbowet en vanuit goed werkgeverschap (BW).

### *5.5 Openbaarheidsparagraaf*

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering

van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In de memorie van toelichting bij de Woo staat onder andere dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. De openbaarheidsparagraaf Woo moet in de begroting en jaarstukken worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen. Deze verplichting geldt sinds de jaarstukken 2022.

OZHZ handelt de meeste ingekomen verzoeken op basis van de Woo af op basis van het verleende mandaat van de gemeenten en provincie Zuid-Holland. Een overzicht daarvan is hieronder opgenomen. Daarnaast kan op basis van de Woo een verzoek worden ingediend bij de bestuursorganen van de gemeenschappelijke regeling. Dat is in 2024 niet voorgekomen.

De Woo is op 1 mei 2022 in werking getreden. Het doel van de wet is overheden transparanter te maken. De Woo-contactpersoon is een nieuwe rol per 1 mei 2022. De Woo-contactpersoon beantwoordt op laagdrempelige wijze vragen over de bij de gemeente beschikbare informatie. Bij OZHZ is de manager van de unit Bedrijfsondersteuning aangewezen als Woo-contactpersoon. Medewerkers van OZHZ zijn getraind in de toepassing van de Woo en hebben de werkprocessen en -instructies al in 2022 aangepast. Er is ook een speciale intranet (SID-) pagina beschikbaar over de Woo en een praktische handreiking om Woo-verzoeken te behandelen.

Veel meer dan de Wob legt de Woo de nadruk op actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van overheidsinformatie. De Woo stelt de verplichting om 17 gespecificeerde informatiecategorieën openbaar te maken. Deze verplichting gaat echter niet voor alle categorieën op hetzelfde moment gelden. Het wordt gefaseerd ingevoerd. De eerste fase liep af op 1 november 2024. OZHZ voldoet hieraan, wat ook te lezen is in het Woo-register:

[https://organisaties.overheid.nl/woo/28093502/Omgevingsdienst\\_Zuid-Holland\\_Zuid](https://organisaties.overheid.nl/woo/28093502/Omgevingsdienst_Zuid-Holland_Zuid).

In het wijzigingsvoorstel van de gemeenschappelijke regeling (AB 30 november 2023) zijn, naar aanleiding van de ingekomen zienswijzen, de openbaarmakingsbepalingen aangevuld voor wat betreft de actieve openbaarmaking van stukken van het DB en AB. De wijziging van de gemeenschappelijke regeling treedt begin 2025 in werking. In de context waarin OZHZ werkt is het overigens veelal aan de gemeenten en provincie om aan te geven hoe zij willen omgaan met de actieve openbaarmaking van verzoeken en openbaargemaakte informatie. Met Dordrecht zijn daarover bijvoorbeeld afspraken gemaakt over de publicatie op hun website. Met andere gemeenten moeten die afspraken nog worden gemaakt. Dat wordt in 2025 verder opgepakt. Daarnaast vindt actieve openbaarmaking van onder andere sanctiebesluiten al enkele jaren plaats op basis van een door alle colleges vastgesteld openbaarmakingsbeleid. In het kader van het landelijke traject IBP Versterking VTH-stelsel is in 2024 de actieve openbaarmaking van sanctiebesluiten inmiddels verder ontwikkeld.

Afgehandelde Woo-verzoeken in 2024:

| <b>Bevoegd gezag:</b>  | <b>Aantal:</b> |
|------------------------|----------------|
| Alblasserdam           | 2              |
| Dordrecht              | 22             |
| Gorinchem              | 0              |
| Hoeksche Waard         | 1              |
| Hardinxveld-Giessendam | 0              |
| Hendrik-Ido-Ambacht    | 0              |
| Molenlanden            | 5              |
| Papendrecht            | 3              |
| Sliedrecht             | 1              |
| Zwijndrecht            | 1              |
| Provincie Zuid-Holland | 3              |
| OZHZ                   | 0              |
| <b>Totaal</b>          | <b>38</b>      |

## Deel II: Jaarrekening 2024

De jaarrekening bestaat uit de balans en overzicht van baten en lasten en met toelichting.

Via de balans en het overzicht van baten en lasten wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2024 gevoerde beleid.



## 1. Balans per 31 december 2024

| <b>Balans per 31 december 2024</b>                                                                                         |             |                   |             |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|
| (bedragen in €)                                                                                                            |             |                   |             |                  |
| <b>ACTIVA</b>                                                                                                              | <b>2024</b> |                   | <b>2023</b> |                  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                                                                                                        |             |                   |             |                  |
| <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                                                                                | -           |                   | -           |                  |
|                                                                                                                            |             | <b>3.637.242</b>  |             | <b>2.682.883</b> |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                                                                              |             |                   |             |                  |
| Investeringen:                                                                                                             |             |                   |             |                  |
| met een economisch nut                                                                                                     | 3.637.242   |                   | 2.682.883   |                  |
| 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                                                                            | -           |                   | -           |                  |
|                                                                                                                            |             | -                 |             | -                |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>                                                                                                 |             | <b>3.637.242</b>  |             | <b>2.682.883</b> |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                                                                    |             |                   |             |                  |
| <i>Voorraden</i>                                                                                                           |             | -                 |             | -                |
| Grond- en hulpstoffen                                                                                                      | -           |                   | -           |                  |
| Onderhanden werk, inclusief bouwgronden in exploitatie                                                                     | -           |                   | -           |                  |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                          | -           |                   | -           |                  |
| Vooruitbetalingen                                                                                                          | -           |                   | -           |                  |
|                                                                                                                            |             | <b>9.706.128</b>  |             | <b>3.607.996</b> |
| <i>Uitzettingen</i>                                                                                                        |             |                   |             |                  |
| Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                 |             |                   |             |                  |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                           | 6.242.021   |                   | 1.031.640   |                  |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)                                                        | -           |                   | -           |                  |
| Overige verstrekte kasgeldleningen                                                                                         | -           |                   | -           |                  |
| Rekening courant verhouding met het Rijk                                                                                   | 3.464.107   |                   | 2.576.356   |                  |
| Rekening courant verhouding met overige niet-financiële instellingen                                                       | -           |                   | -           |                  |
| Overige vorderingen                                                                                                        | -           |                   | -           |                  |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één 1 jaar                                                  | -           |                   | -           |                  |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een looptijd korter dan één 1 jaar                                | -           |                   | -           |                  |
| Overige uitzettingen met een looptijd korter dan één 1 jaar                                                                | -           |                   | -           |                  |
|                                                                                                                            |             | <b>8.822</b>      |             | <b>199.463</b>   |
| <i>Liquide middelen</i>                                                                                                    |             |                   |             |                  |
| Kas                                                                                                                        | 508         |                   | 397         |                  |
| Bank, inclusief kruisposten                                                                                                | 8.314       |                   | 199.066     |                  |
|                                                                                                                            |             | <b>876.359</b>    |             | <b>2.060.675</b> |
| <i>Overlopende activa</i>                                                                                                  |             |                   |             |                  |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van: |             |                   |             |                  |
| Europese overheidslichamen                                                                                                 | -           |                   | -           |                  |
| het Rijk                                                                                                                   | -           |                   | -           |                  |
| overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                      | 742.020     |                   | 1.670.592   |                  |
| Overige nog te ontvangen c.q. vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                    | 134.339     |                   | 390.083     |                  |
|                                                                                                                            |             | <b>10.591.309</b> |             | <b>5.868.134</b> |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                                                             |             | <b>10.591.309</b> |             | <b>5.868.134</b> |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                                                                       |             | <b>14.228.551</b> |             | <b>8.551.017</b> |

| Balans per 31 december 2024                                                                                                                                                |           |                   |           |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|
| (bedragen in €)                                                                                                                                                            |           |                   |           |                  |
| PASSIVA                                                                                                                                                                    | 2024      |                   | 2023      |                  |
| VASTE PASSIVA                                                                                                                                                              |           |                   |           |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                      |           | <b>988.399</b>    |           | <b>654.962</b>   |
| Algemene reserve                                                                                                                                                           | 169.201   |                   | 797.744   |                  |
| Bestemmingsreserves                                                                                                                                                        | 215.092   |                   | 485.762   |                  |
| Saldo van de rekening                                                                                                                                                      | 604.106   |                   | -628.544  |                  |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                                                                                       |           | <b>675.713</b>    |           | <b>31.500</b>    |
| Voorzieningen                                                                                                                                                              | 675.713   |                   | 31.500    |                  |
|                                                                                                                                                                            |           |                   |           |                  |
|                                                                                                                                                                            |           |                   |           |                  |
| <b>Vaste schulden</b>                                                                                                                                                      |           | <b>-</b>          |           | <b>-</b>         |
| 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                                                                                                                              | -         |                   | -         |                  |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>                                                                                                                                                |           | <b>1.664.112</b>  |           | <b>686.462</b>   |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>                                                                                                                                                   |           |                   |           |                  |
| <b>Vlottende schulden</b>                                                                                                                                                  |           | <b>1.555.138</b>  |           | <b>1.669.190</b> |
| Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                                 |           |                   |           |                  |
| Kasgeldleningen aangegaan bij:                                                                                                                                             |           |                   |           |                  |
| openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)                                                                                                                                       | -         |                   | -         |                  |
| overige partijen                                                                                                                                                           | -         |                   | -         |                  |
| Banksaldi                                                                                                                                                                  | -         |                   | -         |                  |
| Overig                                                                                                                                                                     | 1.555.138 |                   | 1.669.190 |                  |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                 |           | <b>11.009.301</b> |           | <b>6.195.365</b> |
| 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                                                                                                                       | 2.578.755 |                   | 3.037.319 |                  |
| 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                                                                                                                                      | 8.232.973 |                   | 2.800.610 |                  |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                         | 197.573   |                   | 357.436   |                  |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>                                                                                                                                            |           | <b>12.564.439</b> |           | <b>7.864.555</b> |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                                                                                                                                      |           | <b>14.228.551</b> |           | <b>8.551.017</b> |

## 1.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld. Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld. De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

### *Rechtmatigheidsverantwoording*

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 28 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium heeft het dagelijks bestuur en algemeen bestuur in de financiële verordening afspraken gemaakt over wanneer overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) in een begrotingswijziging aan het algemeen bestuur voorgelegd moeten worden. Afsproken is dat deze tijdig gemeld zijn indien deze in de jaarrekening toegelicht worden.
  - Ten aanzien van het M&O criterium heeft Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid geen vastgesteld M&O beleid en heeft dit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.027.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

### *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 8, tweede lid, van de Financiële en controleverordening:

- a. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
- b. Technische installaties in bedrijfsgebouwen in 15 jaar.

- c. Automatiseringsapparatuur in 3 jaar.
- d. Kantoormeubilair in 10 jaar.
- e. Motorvoertuigen via de componentenbenadering met de volgende onderdelen:
  - e1 casco 40 jaar.
  - e2 technische installaties 20 jaar.
  - e3 accu's 15 jaar.
  - e4 bijboot 10 jaar.
- f. Aanhangwagens, personenauto's, lichte motorvoertuigen en fietsen in 5 jaar.

#### *OZHZ beschikt niet over gronden en terreinen*

In overeenstemming met artikel 8 "Waardering en afschrijving van vaste activa" van de Financiële en controleverordening 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.

#### *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 garantstellingen 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 tussenrapportages aan het bestuur afwijkingen behandelen, groter dan 10%, of groter dan € 50.000, ten opzichte van de begroting.<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Financiële verordening OZHZ, 30 november 2024

## 1.2 Toelichting op de balans per 31 december 2024

### 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 5.2 '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<br>31-12-2023 | Afschrijvingen<br>t/m 2023 | Aanschafwaarde<br>31-12-2024 | Afschrijvingen<br>2024 |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|
| a Huisvesting                       | 1.556.406                    | 799.964                    | 1.556.406                    | 155.964                |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 1.078.189                    | 856.500                    | 1.192.605                    | 155.096                |
| c Meubilair                         | 578.916                      | 376.080                    | 598.504                      | 57.365                 |
| d Software                          | 188.845                      | 175.291                    | 244.157                      | 18.162                 |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 44.320                       | 38.562                     | 56.433                       | 4.416                  |
| f Vaartuigen                        | 1.496.811                    | 14.208                     | 2.693.671                    | 52.928                 |
|                                     | <b>4.943.487</b>             | <b>2.260.605</b>           | <b>6.341.777</b>             | <b>443.930</b>         |

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                        | Aanschafwaarde<br>31-12-2023 | Afschrijvingen<br>t/m 2023 | Boekwaarde<br>2023 | Investeringen<br>2024 | Desinvesteringen<br>2024 | Aanschafwaarde<br>31-12-2024 | Afschrijving<br>desinvesteringen | Afschrijvingen<br>2024 | Boekwaarde<br>2024 |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| a Huisvesting                       | 1.556.406                    | 799.964                    | 756.442            | -                     | -                        | 1.556.406                    | -                                | 155.964                | 600.478            |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 1.078.189                    | 856.500                    | 221.690            | 114.416               | -                        | 1.192.605                    | -                                | 155.096                | 181.009            |
| c Meubilair                         | 578.916                      | 376.080                    | 202.836            | 19.588                | -                        | 598.504                      | -                                | 57.365                 | 165.059            |
| d Software                          | 188.845                      | 175.291                    | 13.554             | 55.313                | -                        | 244.157                      | -                                | 18.162                 | 50.705             |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 44.320                       | 38.562                     | 5.759              | 12.113                | -                        | 56.433                       | -                                | 4.416                  | 13.456             |
| f Vaartuigen                        | 1.496.811                    | 14.208                     | 1.482.602          | 1.196.861             | -                        | 2.693.671                    | -                                | 52.928                 | 2.626.535          |
|                                     | <b>4.943.487</b>             | <b>2.260.605</b>           | <b>2.682.883</b>   | <b>1.398.290</b>      | <b>-</b>                 | <b>6.341.777</b>             | <b>-</b>                         | <b>443.930</b>         | <b>3.637.242</b>   |

##### a. Huisvesting

OZHZ heeft zich eind 2015 gehuisvest in het pand Post 120 in Dordrecht. Het investeringskrediet betreft de gebruikersinvesteringen in het pand, zoals de douche- en kleedfaciliteiten, de binnentrap, archiefruimte, dakterras, etc. Met ingang van 2021 is het nieuwe werkconcept van kracht. Hierbij vormt hybride werken de basis: deels op kantoor en deels op afstand. De (om)bouw van het kantoor heeft grotendeels in 2022 plaatsgevonden. In 2024 hebben geen investeringen plaatsgevonden.

#### *b. ICT en audiovisuele investeringen Post 120*

Op deze post zijn met name investeringen verantwoord die de afgelopen jaren zijn gedaan omtrent de huisvesting zoals bekabeling en audiovisuele middelen. De vergaderfaciliteiten in het pand zijn geüpgraded zodat deze beter het hybride werken ondersteunen. Daarnaast wordt een constante stroom aan nieuwe laptops en mobiele telefoons aangeschaft voor de instromende nieuwe medewerkers.

#### *c. Meubilair*

Omdat de ruimtes in het pand gedeeltelijk een andere functie hebben gekregen is geïnvesteerd in bijpassend meubilair wat die functie ondersteunt. Zo zijn de grote vergaderkamers uitgerust van flexibel meubilair en is de ontmoetingsruimte omgebouwd tot werkcafé. Ook is geïnvesteerd in extra meubilair om thuis arbo-verantwoord te kunnen werken, zijn aanlandplekken ingericht en is geïnvesteerd in de groenvoorziening op kantoor.

#### *d. Software*

Gecombineerd met ICT, speelt software een belangrijke rol in en rondom de organisatie. Omdat OZHZ steeds meer gebruik maakt van SAAS-applicaties zien we een verschuiving van de kosten van aanschaf van applicaties (kapitaalgoederen) naar licentiekosten (exploitatie). In 2024 hebben investeringen plaatsgevonden in rapportage en dashboarding.

#### *e. Bedrijfsmiddelen*

Bedrijfsmiddelen zijn activa welke aangeschaft worden ter vervanging van de, om-niet verkregen, kapitaalgoederen die bij de start van OZHZ van de Provincie Zuid-Holland zijn verkregen. Financiële dekking vindt plaats binnen de exploitatie of vanuit projecten waarvoor de middelen wordt ingezet. In 2024 hebben investeringen plaatsgevonden in meetmiddelen.

#### *f. Vaartuigen*

Voor de taakuitvoering beschikt OZHZ over enkele vaartuigen. Medio 2024 is het nieuwe patrouilleschip Pandion (aanschafwaarde € 2,4 mln) in gebruik genomen. De RHIB (rigid hull inflatable boat) is sinds 2022 in gebruik. Dekking van de gebruiks- en afschrijvingslasten van de vaartuigen vindt plaats vanuit het materieel budget PZH.

### **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:

| Voorraden        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------------|------------|------------|
| Onderhanden werk | € -        | € -        |
| <b>Totaal</b>    | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> |

Bedragen x €

Het onderhanden werk betreft projecten/opdrachten ten behoeve van gemeenten en provincie op het gebied van milieuonderzoek, adviezen en briks-taken. 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 € 109.228. Gezien het negatieve saldo van het onderhanden werk per balansdatum, vindt presentatie plaats onder de overlopende passiva.

### 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           | 31-12-2024         | 31-12-2023         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A Vorderingen op openbare lichamen                                 | € 6.242.021        | € 1.031.640        |
| B Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen                 | € -                | € -                |
| C Overige verstrekte kasleningen                                   | € -                | € -                |
| D Rekening-courantverhoudingen met het Rijk                        | € -                | € -                |
| E Rekening-courantverhoudingen met overige financiële instellingen | € 3.464.107        | € 2.576.356        |
| F Overige vorderingen                                              | € -                | € -                |
| G Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar         | € -                | € -                |
| H Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier             | € -                | € -                |
| I Overige uitzettingen                                             | € -                | € -                |
| <b>Totaal</b>                                                      | <b>€ 9.706.128</b> | <b>€ 3.607.996</b> |

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.

### 2.3 Liquide middelen

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

| Liquide middelen           | 31-12-2024     | 31-12-2023       |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Kas                        | € 508          | € 397            |
| Bank inclusief kruisposten | € 8.314        | € 199.066        |
| <b>Totaal</b>              | <b>€ 8.822</b> | <b>€ 199.463</b> |

Bedragen x €

Vanwege het schatkistbankieren kan sprake zijn van uitzettingen in de Rijksschatkist. Per 31 december 2023 en per 31 december 2024 is er geen sprake van uitzettingen in de Rijksschatkist. Daardoor is het saldo liquide



middelen begrensd op € 200.000. In de Financieringsparagraaf (Deel I, hoofdstuk 5, paragraaf 3) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

## 2.4 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt onderverdeeld:

| Overlopende Activa                                                                                      | 31-12-2024       | 31-12-2023         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel: |                  |                    |
| Europese overheidslichamen                                                                              | € -              | € -                |
| Het Rijk                                                                                                | € -              | € -                |
| Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                   | € 742.020        | € 1.670.592        |
| Vooruitbetaalde kosten                                                                                  | € 133.815        | € 389.707          |
| Nog te ontvangen bedragen                                                                               | € 524            | € 376              |
| <b>Totaal</b>                                                                                           | <b>€ 876.359</b> | <b>€ 2.060.675</b> |

Bedragen x €

### Vooruitbetaalde kosten

Dit zijn kosten die voor 31 december 2024 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op het dienstjaar 2025. Veelal gaat het om verzekeringspremies, huur kantoorpand, licenties en contributies.

### Nog te ontvangen bedragen

Dit zijn bedragen die ten gunste van het boekjaar 2024 komen, maar waarvan de bedragen in de loop van 2025 worden ontvangen.

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit vorderingen op overheidslichamen. Deze worden gefactureerd naar aanleiding van de eindafrekening 2024. De onderbouwing is als volgt:

| Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel: | Begin saldo 2024   | Toevoegingen     | Ontvangsten         | Eind saldo 2024  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Gemeente Dordrecht                                                                                      | € 1.067.340        | € 326.896        | € -1.067.340        | € 326.896        |
| Provincie Zuid-Holland                                                                                  | € 145.004          | € 146.847        | € -99.195           | € 192.656        |
| Gemeente Gorinchem                                                                                      | € -                | € 99.378         | € -                 | € 99.378         |
| Gemeente Sliedrecht                                                                                     | € -                | € 77.341         | € -                 | € 77.341         |
| Gemeente Molenlanden                                                                                    | € 175.469          | € -              | € -129.721          | € 45.748         |
| DCMR Milieudienst Rijnmond                                                                              | € 151.185          | € -              | € -151.185          | € -              |
| Gemeente Papendrecht                                                                                    | € 125.944          | € -              | € -125.944          | € -              |
| Gemeente Zwijndrecht                                                                                    | € 5.650            | € -              | € -5.650            | € -              |
| <b>Totaal</b>                                                                                           | <b>€ 1.670.592</b> | <b>€ 650.463</b> | <b>€ -1.579.035</b> | <b>€ 742.020</b> |

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       | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Algemene reserve     | 169.201        | 797.744        |
| Bestemmingsreserves  | 215.092        | 485.762        |
| Onverdeeld resultaat | 604.106        | -628.544       |
| <b>Totaal</b>        | <b>988.399</b> | <b>654.962</b> |

Bedragen x €

In het onderstaand overzicht is het verloop van de reserves in 2024 weergegeven.

| Omschrijving         | Saldo<br>1-1-2024 | Bestemming<br>resultaat 2023 | Toevoeging<br>2024 | Onttrekking<br>2024 | Saldo<br>31-12-2024 |
|----------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene reserve     | 797.744           | -628.544                     | -                  | -                   | 169.201             |
| Materieel budget PZH | 155.320           | -                            | -                  | -                   | 155.320             |
| Frictiekosten        | 270.669           | -                            | -                  | 270.669             | -                   |
| Ontwikkelaanpak      | 25.866            | -                            | -                  | -                   | 25.866              |
| Werkconcept          | 33.906            | -                            | -                  | -                   | 33.906              |
| <b>Totaal</b>        | <b>1.283.506</b>  | <b>-628.544</b>              | <b>-</b>           | <b>270.669</b>      | <b>384.293</b>      |

Bedragen x €

#### *Algemene reserve (onttrekking, per saldo, 2024: € 628.544)*

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. De onttrekking in 2024 betreft het resultaat 2023 (€ 628.544).

#### *Bestemmingsreserve Materieel budget PZH (geen mutatie in 2024)*

De reserve is bedoeld voor eventuele complexe dossiers van PZH.

#### *Bestemmingsreserve frictiekosten (Onttrekking 2024: € 270.669)*

De reserve is bedoeld voor improductiviteit ten gevolge van het inwerken van nieuwe medewerkers en het bevorderen van uitstroom of doorstroom naar andere functies. Beiden zijn nodig om de formatie kwalitatief en kwantitatief op orde te brengen. Hiervoor is toegelicht dat de productiviteit achter blijft bij de norm vanwege een bovengemiddeld hoge instroom van nieuwe medewerkers, deels zij-instromers, die een intensief opleidingstraject volgen. Ook wordt meer ingehuurd en tegen hogere tarieven, dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Om beide (financiële) effecten te dempen wordt de reserve frictiekosten ingezet.

*Bestemmingsreserve Ontwikkelaanpak (geen mutatie in 2024)*

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. De ontwikkelaanpak (voorheen regieplan) biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. De reserve is bedoeld voor dekking van kosten voor innovatieve projecten die niet uit het reguliere (uren)budget voor ontwikkelaanpak betaald kunnen worden.

*Bestemmingsreserve werkconcept (geen mutatie in 2024)*

De reserve wordt ingezet voor de transitie naar het nieuwe werk concept.

*Onverdeeld resultaat (Onttrekking 2024: € 628.544)*

Het financieel resultaat 2023 bedroeg nadelig € 628.544. Dit bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve en komt dus ten laste van het weerstandsvermogen.

## 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.

| Voorzieningen | 31-12-2024 |                | 31-12-2023 |               |
|---------------|------------|----------------|------------|---------------|
| Voorzieningen | €          | 675.713        | €          | 31.500        |
| <b>Totaal</b> | <b>€</b>   | <b>675.713</b> | <b>€</b>   | <b>31.500</b> |

Bedragen x €

In het onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen in 2024 weergegeven.

| Omschrijving          | Saldo<br>1-1-2024 | Toevoeging<br>2024 | Onttrekking<br>2024 | Saldo<br>31-12-2024 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Verlofverplichting    | -                 | 644.213            | -                   | 644.213             |
| Personele voorziening | 31.500            | -                  | -                   | 31.500              |
| <b>Totaal</b>         | <b>31.500</b>     | <b>644.213</b>     | <b>-</b>            | <b>675.713</b>      |

Bedragen x €

### *Verlofverplichting*

De verlofverplichting is gewaardeerd op de individuele loonkosten per medewerker, inclusief sociale lasten en pensioenpremies. In 2025 worden op individueel niveau afspraken gemaakt over het terugdringen van het verlofstuwmeer. De verlofverplichting werd tot en met boekjaar 2023 gepresenteerd onder de overlopende passiva.

### *Personele voorziening*

In 2023 is een personele voorziening getroffen van € 31.500 in verband met een afgesloten VSO.

## 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 5, paragraaf 3) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

## 2. Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| Vlottende schulden           | 31-12-2024         | 31-12-2023         |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Schulden korter dan één jaar | € 1.555.138        | € 1.669.190        |
| <b>Totaal</b>                | <b>€ 1.555.138</b> | <b>€ 1.669.190</b> |

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         | 31-12-2024         | 31-12-2023         |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Crediteuren                | € 629.418          | € 1.670.270        |
| Overige vlottende schulden | € 925.720          | € -1.080           |
| <b>Totaal</b>              | <b>€ 1.555.138</b> | <b>€ 1.669.190</b> |

Bedragen x €

De overige vlottende schulden bestaat met name uit de balanspositie BTW. Afwikkeling van de openstaande schulden vindt plaats in het eerste kwartaal van 2025.

### 2.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Overlopende passiva           | 31-12-2024          | 31-12-2023         |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| Reservering accountantskosten | € 32.840            | € 34.650           |
| Verlofverplichting            | € -                 | € 619.986          |
| Vooruit ontvangen inkomsten   | € 8.232.973         | € 2.800.610        |
| Onderhanden werk              | € 197.573           | € 357.436          |
| Overige nog te betalen        | € 2.545.915         | € 2.382.683        |
| <b>Totaal</b>                 | <b>€ 11.009.301</b> | <b>€ 6.195.365</b> |

Bedragen x €

De verlofverplichting wordt met ingang van boekjaar 2024 gepresenteerd onder de voorzieningen.

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

| Vooruit ontvangen bijdragen Nederlandse overheidslichamen  | Beginsaldo<br>01-01-2024 | Ontvangen          | Vrijgevallen        | Eindsaldo<br>31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Dordrecht     | € -                      | € 2.625.000        | € -                 | € 2.625.000             |
| Uitvoering milieutaken gemeente Hoeksche Waard             | € 547.999                | € 725.200          | € -547.999          | € 725.200               |
| Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Alblasterdam  | € 41.259                 | € 721.472          | € -41.259           | € 721.472               |
| Uitvoering milieutaken en bouwtaken provincie Zuid-Holland | € 415.527                | € 693.107          | € -416.073          | € 692.561               |
| Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Molenlanden   | € 529.642                | € 573.148          | € -529.642          | € 573.148               |
| Inwonerbijdrage                                            | € -                      | € 467.300          | € -                 | € 467.300               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Hardinxveld-Giessendam     | € 48.932                 | € 371.085          | € -48.932           | € 371.085               |
| Vooruit ontvangen subsidiebedragen                         | € 395.680                | € 369.562          | € -443.087          | € 322.155               |
| Vooruitontvangen bedragen RVMK                             | € 183.301                | € 313.810          | € -183.301          | € 313.810               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Zwijndrecht                | € 365.764                | € 260.000          | € -365.764          | € 260.000               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Sliedrecht                 | € 72.936                 | € 190.000          | € -27.417           | € 235.520               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Gorinchem                  | € 20.463                 | € 230.000          | € -20.463           | € 230.000               |
| Uitvoering bouwtaken DCMR                                  | € -                      | € 214.199          | € -                 | € 214.199               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Papendrecht                | € -                      | € 191.164          | € -                 | € 191.164               |
| Uitvoering milieutaken gemeente Hendrik Ido Ambacht        | € 25.861                 | € 160.000          | € -25.861           | € 160.000               |
| Vooruitontvangen bedragen Geluidbelastingskaarten          | € 117.573                | € 130.322          | € -117.573          | € 130.322               |
| Vooruitgefactureerde projectinvesteringen                  | € 35.674                 | € -                | € -35.636           | € 38                    |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>€ 2.800.610</b>       | <b>€ 8.235.369</b> | <b>€ -2.803.006</b> | <b>€ 8.232.973</b>      |

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 in 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 € 708.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De schoonmaak wordt tot 1 april 2025 uitgevoerd door de huidige leverancier. In 2024 heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden en per 1 april 2025 zullen de werkzaamheden worden uitgevoerd door een nieuwe leverancier. Het contract met deze nieuwe leverancier heeft een looptijd van twee jaar, met 2x een optie tot verlengen van één jaar tegen gelijkblijvende voorwaarden. De jaarlijkse lasten bedragen circa € 81.000.

Het contract voor de levering van koffie is in 2021 opnieuw aanbesteed. Een andere contractpartij is geselecteerd. Het contract loopt tot oktober 2026. De financiële omvang van het contract is circa € 20.000 per jaar.

#### 2. Software

De voormalige milieudienst had 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. Dit contract is inmiddels beëindigd, met uitzondering van het onderdeel IBIS: dat is overgegaan in Nazcaa (inmiddels van Roxit) en aangezien Nazcaa de enige applicatie is om bodembeheerinformatie in vast te leggen, zijn alle omgevingsdiensten genooddacht om te werken met deze applicatie. Het contract met Nazcaa betreft een jaarbedrag van circa € 28.000.

Per 1/1/2022 is een contract afgesloten met REM Automatisering inzake het VTH-systeem Open Wave. Implementatie heeft plaatsgevonden in november 2022. Het contract had een looptijd tot 1 januari 2025 en is inmiddels verlengd tot en met 31 december 2026. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 87.000.

Per 1 december 2015 heeft OZHZ een contract gesloten met een leverancier voor een zaakstelsel – document managementsysteem (DMS). Met het stelsel, genaamd JOIN, heeft OZHZ een compleet stelsel dat is voorbereid op digitaal werken in Post 120. Het contract loopt tot 31-12-2024 en betreft een jaarbedrag van circa € 50.000. In 2023 is een aanbesteding gestart om per 1-1-2025 tot een nieuw DMS te komen. Omdat dit nieuwe DMS start op 1 juli 2025 is het contract voor JOIN verlengd tot 1 juli 2025.

De aanbesteding van dit nieuwe DMS stelsel is inmiddels afgerond en op 1 juli 2025 zullen wij starten met het pakket genaamd DJUMA. Het contract is getekend op 21 mei 2024 en heeft een looptijd van vier jaar met de mogelijkheid tot verlenging van twee keer drie jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 44.000. Na een aanbesteding is AFAS gekozen voor een geïntegreerd stelsel voor het tijdschrijven en de financiële en projectadministratie. De jaarlijkse licentiekosten bedragen circa € 70.000. Het huidige contract liep af per

31/12/2023. Voor 2024-2026 is een nieuw contract afgesloten met AFAS; in die periode zal ook een nieuwe aanbesteding in gang worden gezet.

### **3. Personeel**

#### *Schadeverzekering*

OZHZ heeft vanaf 2011 een aansprakelijkheidsverzekering die jaarlijks automatisch wordt verlengd. Voor 2024 betreft dit een verplichting van circa € 55.000. Hiervoor is OZHZ verzekerd voor personen en zaakschade, omzetschade en vermogensschade.

#### *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 doorlopende contracten in 2024 met diverse bureaus zijn er contractuele verplichtingen tot een bedrag van circa € 4,5 miljoen. De contracten hebben een opzegtermijn van 1 maand.

### **4. Servicegemeente Dordrecht (SGD)**

OZHZ ging per 1 april 2022 op basis van een verleend alleenrecht een dienstverleningsovereenkomst (DVO) aan met de rechtsopvolger van het Servicecentrum Drechtsteden, de SGD. De DVO heeft een looptijd van 1 april 2022 tot 1 januari 2026. De jaarlijkse bijdrage van de DVO ICT bedraagt circa € 1,46 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 € 347.000 per jaar.

### **5. Leaseverplichtingen voertuigen**

De leaseverplichtingen voor auto's betreffen een bedrag van circa € 101.000 per jaar. Financiële dekking vindt plaats uit de reguliere begroting. Voor de leasekosten is op 8 juli 2024 een raamovereenkomst afgesloten voor twee jaar (ingande per 1 augustus 2024) die verlengbaar is met nog eens tweemaal één jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 101.000.

### **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 wordt jaarlijks verlengd op grond van een positief inkoopadvies. E-noses zijn elektronische neuzen die veranderingen in de luchtsamenstelling waarnemen. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 80.000.



#### *DCMR*

OZHZ heeft een overeenkomst met DCMR inzake de meldkamer voor de afhandeling van milieuklachten. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 59.000. Twee derde van de kosten komt ten laste van het provinciale jaarprogramma.

#### *Accountant*

Het contract met de accountant is in 2022 verlengd tot en met 31 december 2026. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 74.340.

## 2. Overzicht van baten en lasten 2024

Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief saldo van € 604.106. In vergelijking met de bijgestelde begroting bij de tweede bestuursrapportage (€ 155.370) is er sprake van een voordeel van € 448.736.

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.

### Overzicht van baten en lasten 2024

|                                                     | Realisatie 2023 | Begroting 2024<br>primair | Begroting 2024<br>3e wijziging | Realisatie 2024 | Begroting 2024<br>verschil |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Baten</b>                                        |                 |                           |                                |                 |                            |
| Inwonerbijdrage                                     | 2.253           | 2.463                     | 2.508                          | 2.509           | 1                          |
| Wettelijke taken                                    | 25.609          | 25.481                    | 29.614                         | 29.033          | 581-                       |
| Offerte- en subsidietaken                           | 2.684           | 2.444                     | 2.588                          | 2.757           | 168                        |
| Overige baten                                       | 263             | 21                        | 206                            | 272             | 66                         |
| Overige bijzondere posten                           | -               | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>30.809</b>   | <b>30.408</b>             | <b>34.917</b>                  | <b>34.570</b>   | <b>347-</b>                |
| <b>Lasten</b>                                       |                 |                           |                                |                 |                            |
| Personeelskosten                                    | 26.995          | 24.763                    | 29.422                         | 29.011          | 411-                       |
| Kapitaallasten                                      | 429             | 539                       | 453                            | 444             | 9-                         |
| Ondersteuning SGD                                   | 1.749           | 1.862                     | 1.896                          | 1.828           | 68-                        |
| Huisvesting                                         | 706             | 690                       | 620                            | 610             | 10-                        |
| Overige bedrijfskosten                              | 1.632           | 1.410                     | 1.627                          | 1.680           | 53                         |
| Additionele productkosten                           | 886             | 968                       | 837                            | 661             | 176-                       |
| Onvoorzien                                          | 73              | 176                       | 177                            | 2               | 175-                       |
| Overige bijzondere posten                           | -               | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>32.470</b>   | <b>30.408</b>             | <b>35.032</b>                  | <b>34.236</b>   | <b>796-</b>                |
| <b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>1.662-</b>   | <b>0-</b>                 | <b>115-</b>                    | <b>333</b>      | <b>449</b>                 |
| Onttrekkingen aan reserves                          | 1.150           | -                         | 271                            | 271             | 0                          |
| Toevoegingen aan reserves                           | 117             | -                         | -                              | -               | -                          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                       | <b>629-</b>     | <b>0-</b>                 | <b>155</b>                     | <b>604</b>      | <b>449</b>                 |
| <i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>              | <i>2.253</i>    | <i>2.463</i>              | <i>2.508</i>                   | <i>2.509</i>    | <i>1</i>                   |
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                           |                 |                           |                                |                 |                            |

### Incidentele baten en lasten

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

Lagere baten vanwege een lagere productiviteit op de uitvoering van wettelijke taken (- € 581.358). Het achterblijven van de productiviteit wordt veroorzaakt vanwege een bovengemiddeld hoge instroom van nieuwe medewerkers, deels zij-instromers, die een intensief opleidingstraject volgen.

### Algemene dekkingsmiddelen

De inwonerbijdrage (€ 2,51 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 2024 | Realisatie 2024 | Verschil       |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Dotatie verlofstuwmeer           | -              | -19.936         |                |
| Dotatie verlofsparen             | -              | 44.163          |                |
| Dotatie verliesvoorziening (OHW) | -              | -22.230         |                |
| <b>Totaal</b>                    | <b>177.024</b> | <b>1.997</b>    | <b>175.027</b> |

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

Het verlofstuwmeer is afgenomen (€ -19.936) doordat hier gedurende het boekjaar actief op is gestuurd.

Daarnaast is sprake van spaarverlof, sinds 2022 een onderdeel van de arbeidsvoorwaarden in de CAO SGO. Hierbij is het spaarverlof gebaseerd op de verlofuren die in 2024 daadwerkelijk zijn omgezet in spaarverlof (€ 44.162) en waarvoor conform het uitgangspunt van de commissie BBV een voorziening moet worden gevormd. 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 circa € 22.230. In gevallen van oninbaarheid is veelal sprake van uren die zijn gemaakt op nog niet formeel bevestigde projecten of meerwerk op deze projecten.

### 3. Rechtmatigheidsverantwoording

#### **Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door algemeen bestuur op 28 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.027.091. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

#### **Bevinding**

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 89.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.027.091. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 53.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 4. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op OZHZ. Het voor OZHZ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2024                                                                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | R. Visser         |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | [01/01] – [31/12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                 |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                |
| Bezoldiging                                                                                     |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 183.616           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 23.549            |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>207.165</i>    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 233.000           |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    |                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>207.165</b>    |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.V.T.            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.V.T.            |
| Gegevens 2023                                                                                   |                   |
| bedragen x € 1                                                                                  | R. Visser         |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      | [01/01] – [31/12] |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                 |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Ja                |
| Bezoldiging                                                                                     |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 171.420           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 20.718            |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>192.138</i>    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 223.000           |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>192.138</b>    |

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

De leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur ontvangen geen bezoldiging.

| Organisatie                   | AB                      | DB | Periode                                                                                                                |
|-------------------------------|-------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Alblasserdam</b>           | De heer F.C. de Gier    |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Alblasserdam</b>           | De heer M. Japenga      |    | De heer M. Japenga heeft de heer De Gier heeft vervangen in de vergadering van het algemeen bestuur van 28 maart 2024. |
| <b>Dordrecht</b>              | Mw. T.F. de Jonge       | x  | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
|                               | De heer M.P.P.M. Merx   |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Gorinchem</b>              | De heer M. de Boer      |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Hardinxveld-Giessendam</b> | De heer J. Nederveen    | x  | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Hendrik-Ido-Ambacht</b>    | De heer R.J. Lafleur    |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Hoeksche Waard</b>         | De heer A. van der Wulp | x  | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Molenlanden</b>            | De heer J. Lock         | x  | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Papendrecht</b>            | De heer A.J. Kosten     |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Sliedrecht</b>             | De heer R. Bijderwieden |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Zwijndrecht</b>            | Mw. J.E.T.M. van Dongen |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
| <b>Provincie Zuid-Holland</b> | De heer M. Stolk        | x  | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |
|                               | Mw. M. van Leeuwen      |    | 1/1/2024 – 31/12/2024                                                                                                  |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

## 5. Begrotingsrechtmatigheid

Het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2024 geeft het afwegingskader voor het algemeen bestuur met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid.

### *Exploitatie*

Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief saldo van € 604.106. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 155.370) is er sprake van een voordeel van € 448.736. Per saldo is sprake van € 795.526 aan lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 in de tweede bestuursrapportage. De lagere lasten betreffen hoofdzakelijk de additionele productkosten (€ 175.843); de externe kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers. Hier staan direct gerelateerde lagere baten tegenover. Daarnaast is sprake van lager dan geraamde personeelskosten (€ 410.869). De kosten voor het vaste personeel waren € 184.743 lager, de inhuurkosten waren € 226.126 lager. De lagere personeelskosten hangen voor een deel samen met de iets lager dan geraamde omzet.

Het overzicht van baten en lasten 2024 sluit met een positief resultaat van € 604.106. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage € 155.370 is er een positief verschil van € 448.736. Dit resultaat is te danken aan een lagere lasten van € 795.526 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 in de tweede bestuursrapportage. De lagere lasten zijn voornamelijk te wijten aan lagere additionele productkosten € 175.843, welke direct doorbelast worden aan de opdrachtgevers. Dit wordt gecompenseerd door lagere opbrengsten. Daarnaast zijn de personeelskosten € 410.869 lager dan begroot. De kosten voor vast personeel waren € 184.743 lager, terwijl de inhuurkosten € 226.126 lager uitvielen. De lagere personeelskosten kunnen deels worden toegeschreven aan een lager dan geraamde omzet. Tevens valt de post onvoorzien € 175.027 lager uit dan begroot.

De overige bedrijfskosten hebben een overschrijding van € 53.037.

Conclusie: De overschrijdingen van de overige bedrijfskosten worden aangemerkt als onrechtmatigheden, maar zijn acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken. De onderschrijdingen veroorzaken geen begrotingsonrechtmatigheid zoals die opgenomen is in de financiële verordening artikel 20 lid 5.

### *Reserves*

De onttrekkingen aan de reserves zijn binnen het afgesproken kader gebleven van de primaire begroting 2024, de eerste, tweede en derde Begrotingswijziging 2024. In 2024 is in totaal een bedrag van € 270.669 aan de bestemmingsreserves onttrokken en een negatieve toevoeging van het resultaat 2023, wat resulteert in een onttrekking aan de algemene reserve. In de primaire begroting was er geen onttrekkingen aan een bestemmingsreserve geraamd. Bij Burap 2 heeft het AB ingestemd met een begrotingswijzigingen tot extra onttrekking. De extra onttrekking uit de reserves is bedoeld voor improductiviteit ten gevolge van het inwerken van nieuwe medewerkers en het bevorderen van uitstroom of doorstroom naar andere functies. Beiden zijn nodig om de formatie kwalitatief en kwantitatief op orde te brengen. Hiervoor is toegelicht dat de productiviteit achter blijft bij de norm vanwege een bovengemiddeld hoge instroom van nieuwe medewerkers, deels zij-instromers, die een intensief opleidingstraject volgen. Ook wordt meer ingehuurd en tegen hogere tarieven, dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Om beide (financiële) effecten te dempen wordt de reserve frictiekosten ingezet.

*Investeringsuitgaven:*

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

| Omschrijving                        | Beginstand<br>krediet 2024 | Krediet<br>toevoegingen* | Investerings-<br>2024 | Eindstand<br>krediet 2024 |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|
| a Huisvesting                       | 14.318                     | 1.000                    | -                     | 15.318                    |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 40.715                     | 145.000                  | 114.416               | 71.299                    |
| c Meubilair                         | 8.823                      | 24.000                   | 19.588                | 13.235                    |
| d Software                          | 12.135                     | 96.000                   | 55.313                | 52.823                    |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 15.635                     | 15.000                   | 12.113                | 18.522                    |
| f Vaartuigen                        | 1.253.239                  | -                        | 1.196.861             | 56.379                    |
| <b>TOTAAL</b>                       | <b>1.344.865</b>           | <b>281.000</b>           | <b>1.398.290</b>      | <b>227.576</b>            |

Bedragen × €

*\*krediettoevoegingen conform vastgestelde BURAP I en BURAP II 2024*

De totale realisatie op de investeringskredieten (€ 1.398.290) blijft binnen het totaal door het AB vastgestelde investeringskrediet, bestaande uit het krediet bij aanvang van het boekjaar 2024 en de doteringen in 2024 (€ 281.000). Derhalve is er in 2024 geen sprake van een onrechtmatigheden met betrekking tot de investeringskredieten.



## 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 bestuursorganen van de gemeenten in Zuid-Holland Zuid en de provincie Zuid-Holland bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht en andere opgedragen taken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| c) het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft in 2024;                                        | <p>De omzet betreft de realisatie 2024.</p> <table> <tr><td>Alblasserdam</td><td>€ 1.825.579,12</td></tr> <tr><td>Dordrecht</td><td>€ 11.502.313,33</td></tr> <tr><td>Gorinchem</td><td>€ 1.034.085,96</td></tr> <tr><td>Hardinxveld-Giessendam</td><td>€ 688.594,33</td></tr> <tr><td>Hendrik-Ido-Ambacht</td><td>€ 716.469,17</td></tr> <tr><td>Hoeksche Waard</td><td>€ 2.309.271,90</td></tr> <tr><td>Molenlanden</td><td>€ 2.254.071,16</td></tr> <tr><td>Papendrecht</td><td>€ 970.204,75</td></tr> <tr><td>Sliedrecht</td><td>€ 903.487,19</td></tr> <tr><td>Zwijndrecht</td><td>€ 1.287.581,60</td></tr> <tr><td>Provincie</td><td>€ 9.774.760,09</td></tr> <tr><td><b>TOTAAL</b></td><td><b>€ 33.266.418,60</b></td></tr> </table> | Alblasserdam | € 1.825.579,12 | Dordrecht  | € 11.502.313,33 | Gorinchem  | € 1.034.085,96 | Hardinxveld-Giessendam | € 688.594,33 | Hendrik-Ido-Ambacht | € 716.469,17 | Hoeksche Waard | € 2.309.271,90 | Molenlanden | € 2.254.071,16 | Papendrecht | € 970.204,75 | Sliedrecht | € 903.487,19 | Zwijndrecht | € 1.287.581,60 | Provincie | € 9.774.760,09 | <b>TOTAAL</b> | <b>€ 33.266.418,60</b> |
| Alblasserdam                                                                                                                              | € 1.825.579,12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Dordrecht                                                                                                                                 | € 11.502.313,33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Gorinchem                                                                                                                                 | € 1.034.085,96                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hardinxveld-Giessendam                                                                                                                    | € 688.594,33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hendrik-Ido-Ambacht                                                                                                                       | € 716.469,17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hoeksche Waard                                                                                                                            | € 2.309.271,90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Molenlanden                                                                                                                               | € 2.254.071,16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Papendrecht                                                                                                                               | € 970.204,75                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Sliedrecht                                                                                                                                | € 903.487,19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Zwijndrecht                                                                                                                               | € 1.287.581,60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Provincie                                                                                                                                 | € 9.774.760,09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| <b>TOTAAL</b>                                                                                                                             | <b>€ 33.266.418,60</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| d) de 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> <table> <tr><td>31-12-2023</td><td>€ 654.962</td></tr> <tr><td>31-12-2024</td><td>€ 988.399</td></tr> </table> <p><i>Vreemd vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <table> <tr><td>31/12/2023</td><td>€ 7.896.055</td></tr> <tr><td>31/12/2024</td><td>€ 13.240.152</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31-12-2023   | € 654.962      | 31-12-2024 | € 988.399       | 31/12/2023 | € 7.896.055    | 31/12/2024             | € 13.240.152 |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31-12-2023                                                                                                                                | € 654.962                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31-12-2024                                                                                                                                | € 988.399                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31/12/2023                                                                                                                                | € 7.896.055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31/12/2024                                                                                                                                | € 13.240.152                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| e) de omvang van het financiële resultaat van OZHZ in het begrotingsjaar.                                                                 | Het resultaat voor het jaar 2024 bedraagt € 604.106.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |

## Bijlage 2: Overzicht van taakvelden

| Taak<br>veld             | Omschrijving                                                    | Begroting     |               |          | Begroting na wijziging |               |          | Realisatie    |               |          | Verschil met begroting<br>na wijziging |             |          |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|----------------------------------------|-------------|----------|
|                          |                                                                 | Baten         | Lasten        | Saldo    | Baten                  | Lasten        | Saldo    | Baten         | Lasten        | Saldo    | Baten                                  | Lasten      | Saldo    |
| <b>0.</b>                | <b>Bestuur en ondersteuning</b>                                 |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| 0.4                      | Overhead                                                        | 1.447         | 8.788         | -7.341   | 1.579                  | 10.132        | -8.553   | 1.618         | 9.951         | -8.333   | 39                                     | -181        | 220      |
| 0.5                      | Treasury                                                        | 21            | 0             | 21       | 200                    | 0             | 200      | 266           | 0             | 266      | 66                                     | 0           | 66       |
| 0.8                      | Overige baten en lasten                                         | 0             | 176           | -176     | 6                      | 177           | -171     | 6             | 2             | 4        | 0                                      | -175        | 175      |
| 0.10                     | Mutaties reserves                                               | 0             | 0             | 0        | 271                    | 0             | 271      | 271           | 0             | 271      | 0                                      | 0           | 0        |
| 0.11                     | Resultaat van de rekening van baten en lasten                   | 0             | 0             | 0        | 0                      | 155           | -155     | 0             | 604           | -604     | 0                                      | 449         | -449     |
| <b>1.</b>                | <b>Veiligheid</b>                                               |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| 1.2                      | Openbare orde en veiligheid                                     | 1.335         | 905           | 430      | 1.529                  | 1.044         | 485      | 1.508         | 1.025         | 483      | -21                                    | -19         | -2       |
| <b>2.</b>                | <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                           |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| <b>3.</b>                | <b>Economie</b>                                                 |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| <b>4.</b>                | <b>Onderwijs</b>                                                |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| <b>5.</b>                | <b>Sport, cultuur en recreatie</b>                              |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| <b>6.</b>                | <b>Sociaal domein</b>                                           |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| <b>7.</b>                | <b>Volksgezondheid en milieu</b>                                |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| 7.4                      | Milieubeheer                                                    | 20.971        | 16.042        | 4.929    | 24.007                 | 18.495        | 5.512    | 23.680        | 18.166        | 5.514    | -327                                   | -329        | 2        |
| <b>8.</b>                | <b>Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b> |               |               |          |                        |               |          |               |               |          |                                        |             |          |
| 8.3                      | Wonen en bouwen                                                 | 6.634         | 4.497         | 2.137    | 7.595                  | 5.184         | 2.411    | 7.491         | 5.092         | 2.399    | -104                                   | -92         | -12      |
| <b>Totaal taakvelden</b> |                                                                 | <b>30.408</b> | <b>30.408</b> | <b>0</b> | <b>35.187</b>          | <b>35.187</b> | <b>0</b> | <b>34.840</b> | <b>34.840</b> | <b>0</b> | <b>-347</b>                            | <b>-347</b> | <b>0</b> |

### Samenvattend

| Taak<br>veld             | Omschrijving                                  | Begroting     |               |          | Begroting na wijziging |               |          | Realisatie    |               |          | Verschil met begroting<br>na wijziging |             |          |
|--------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|----------------------------------------|-------------|----------|
|                          |                                               | Baten         | Lasten        | Saldo    | Baten                  | Lasten        | Saldo    | Baten         | Lasten        | Saldo    | Baten                                  | Lasten      | Saldo    |
| 0.4                      | Overhead                                      | 1.447         | 8.788         | -7.341   | 1.579                  | 10.132        | -8.553   | 1.618         | 9.951         | -8.333   | 39                                     | -181        | 220      |
| 0.5                      | Treasury                                      | 21            | 0             | 21       | 200                    | 0             | 200      | 266           | 0             | 266      | 66                                     | 0           | 66       |
| 0.8                      | Overige baten en lasten                       | 0             | 176           | -176     | 6                      | 177           | -171     | 6             | 2             | 4        | 0                                      | -175        | 175      |
| 0.10                     | Mutaties reserves                             | 0             | 0             | 0        | 271                    | 0             | 271      | 271           | 0             | 271      | 0                                      | 0           | 0        |
| 0.11                     | Resultaat van de rekening van baten en lasten | 0             | 0             | 0        | 0                      | 155           | -155     | 0             | 604           | -604     | 0                                      | 449         | -449     |
| 1.2                      | Openbare orde en veiligheid                   | 1.335         | 905           | 430      | 1.529                  | 1.044         | 485      | 1.508         | 1.025         | 483      | -21                                    | -19         | -2       |
| 7.4                      | Milieubeheer                                  | 20.971        | 16.042        | 4.929    | 24.007                 | 18.495        | 5.512    | 23.680        | 18.166        | 5.514    | -327                                   | -329        | 2        |
| 8.3                      | Wonen en bouwen                               | 6.634         | 4.497         | 2.137    | 7.595                  | 5.184         | 2.411    | 7.491         | 5.092         | 2.399    | -104                                   | -92         | -12      |
| <b>Totaal taakvelden</b> |                                               | <b>30.408</b> | <b>30.408</b> | <b>0</b> | <b>35.187</b>          | <b>35.187</b> | <b>0</b> | <b>34.840</b> | <b>34.840</b> | <b>0</b> | <b>-347</b>                            | <b>-347</b> | <b>0</b> |

Bedragen x €1.000

## Bijlage 3: Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 |                |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                  |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Verstreker                                                                                                                      | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                            | Indicator                                                                                                                                                                                                                                  | Indicator                                                                                                                                                        | Indicator                                                                                    | Indicator                                                                                                | Indicator                                                                           | Indicator |
| lenW                                                                                                                            | E83B           | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022<br><br>SiSa tussen medeoverheden | Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/01</i> | Projectnaam / nummer<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/02</i>                                                                                   | Besteding (jaar T) per project<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: E83B/03</i>          | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/04</i> | Project afgerond (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/05</i> |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 1 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Gasfabriek 's Gravendeel (Binnenmaas)                                                                                                                            | € 0                                                                                          | € 23.637                                                                                                 | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 2 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Kade 22 Piershil                                                                                                                                                 | € 0                                                                                          | € 28.276                                                                                                 | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 3 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Van der Seijde Strijen                                                                                                                                           | € 0                                                                                          | € 30.291                                                                                                 | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 4 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Margrietweg Nieuwpoort                                                                                                                                           | € 0                                                                                          | € 6.742                                                                                                  | Ja                                                                                  |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 5 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Weiland a/d Langeweg Nieuw-Beijerland                                                                                                                            | € 0                                                                                          | € 2.850                                                                                                  | Ja                                                                                  |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 6 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Graafland 63 Groot-Ammer                                                                                                                                         | € 0                                                                                          | € 9.295                                                                                                  | Ja                                                                                  |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 7 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Veerdam Papendrecht                                                                                                                                              | € 0                                                                                          | € 11.065                                                                                                 | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 8 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Vml. Gasfabriek Sliedrecht                                                                                                                                       | € 0                                                                                          | € 13.852                                                                                                 | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 9 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                            | Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood in regio Zuid-Holland Zuid. Betreft hier de aanpak speelplaatsen in kader van diffuus lood én de afronding pilot Kinderdijk | € 0                                                                                          | € 138.608                                                                                                |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 10 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                           | Onderzoeksvoorstel naar heterogeniteit van voorkomen van PFAS en gedrag van PFAS in boven- en ondergrond                                                         | € 0                                                                                          | € 2.854                                                                                                  | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 11 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                                                                           | PFAS bronnenonderzoek                                                                                                                                            | € 0                                                                                          | € 4.252                                                                                                  | Nee                                                                                 |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | Kopie projectnaam / nummer                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                  | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan | Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld                                              |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/06</i>                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/07</i>                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/08</i>                                                       |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 1 Gasfabriek 's Gravendeel (Binnenmaas)                                                                                                                                                                                                    | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 2 Kade 22 Piershil                                                                                                                                                                                                                         | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 3 Van der Seijde Strijen                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 4 Margrietweg Nieuwpoort                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 5 Weiland a/d Langeweg Nieuw-Beijerland                                                                                                                                                                                                    | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 6 Graafland 63 Groot-Ammer                                                                                                                                                                                                                 | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 7 Veerdam Papendrecht                                                                                                                                                                                                                      | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 8 Vml. Gasfabriek Sliedrecht                                                                                                                                                                                                               | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 9 Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood in regio Zuid-Holland Zuid. Betreft hier de aanpak speelplaatsen in kader van diffuus lood én de afronding pilot Kinderdijk                                                                         | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 10 Onderzoeksvoorstel naar heterogeniteit van voorkomen van PFAS en gedrag van PFAS in boven- en ondergrond                                                                                                                                | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | 11 PFAS bronnenonderzoek                                                                                                                                                                                                                   | Ja                                                                                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                  |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E83B/09</i>                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                  |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                      | Nee                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                              |                                                                                                          |                                                                                     |           |

|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|--|
| lenW                                                                                                       | E93                                                                                                      | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH | Totale besteding (jaar T)                                                                                                                                     | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)        | Eindverantwoording (Ja/Nee)                         |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | Aard controle R<br>Indicator: E93/01                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/02 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/03           |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | € 142.329                                                                                                                                                     | € 599.710                                 | Ja                                                  |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | Naam activiteit                                                                                                                                               | Besteding (jaar T)                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                  |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/04                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/05 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/06           |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 1 Subsidieaanvraag                                                                                                                                            | € 0                                       | € 951                                               |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 2 Aanleveren van data voor het IBP op verzoek van ODNL                                                                                                        | € 6.958                                   | € 35.178                                            |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 3 Activiteiten gericht op de implementatie van de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingswet                                                                | € 0                                       | € 306                                               |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 4 Activiteiten in afstemming met ODNL die verband houden met de door ODNL op te zetten en uit te voeren landelijke arbeidsmarktcampagne                       | € 37.889                                  | € 92.465                                            |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 5 Deelname aan werk- en projectgroepen van het IBP                                                                                                            | € 83.810                                  | € 256.197                                           |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 6 Opstellen en uitvoeren van implementatiepro-gramma voor het werkgebied van de omgevings-dienst van de risicoanalyse en het uitvoerings- en handhavingsplan. | € 13.672                                  | € 145.605                                           |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 7 Participeren in het onderzoek onder het IBP gericht op het ontwikkelen van één risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per omgevings-dienst        | € 0                                       | € 8.706                                             |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 8 Scholing en opleiding voor verbetering van de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken                                                                  | € 0                                       | € 43.757                                            |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | 9 Voorbereiden en uitvoeren van de (pilots van de) visitaties bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots.                                 | € 0                                       | € 16.545                                            |                                            |  |
|                                                                                                            |                                                                                                          |                                                              | lenW                                                                                                                                                          | E97B                                      | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023 |                                            |  |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/01                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/02                                                               | Aard controle R<br>Indicator: E97B/03                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/04                                                                                                                    |                                           |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/05 |  |
| 1 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Gasfabriek 's Gravendeel (Binnenmaas)                                                                    | € 0                                                          | € 31.727                                                                                                                                                      |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| 2 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Kade 22 Piershil                                                                                         | € 0                                                          | € 48.043                                                                                                                                                      |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| 3 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Van der Seijde Strijen                                                                                   | € 0                                                          | € 105.521                                                                                                                                                     |                                           |                                                     | Nee                                        |  |
| 4 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Veendam Papendrecht                                                                                      | € 0                                                          | € 29.475                                                                                                                                                      |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| 5 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Vml. Gasfabriek Sliedrecht                                                                               | € 0                                                          | € 61.127                                                                                                                                                      |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| 6 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood in regio Zuid-Holland Zuid.                                         | € 0                                                          | € 172.071                                                                                                                                                     |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| 7 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                            | Onderzoeksvoorstel naar heterogeniteit van voorkomen van PFAS en gedrag van PFAS in boven- en ondergrond | € 0                                                          | € 22.606                                                                                                                                                      |                                           |                                                     | Ja                                         |  |
| Kopie projectnaam / nummer                                                                                 | Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan             | Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld  |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/06                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/07                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/08                   |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 1 Gasfabriek 's Gravendeel (Binnenmaas)                                                                    | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 2 Kade 22 Piershil                                                                                         | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 3 Van der Seijde Strijen                                                                                   | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 4 Veendam Papendrecht                                                                                      | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 5 Vml. Gasfabriek Sliedrecht                                                                               | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 6 Uitvoer bodemsaneringen diffuus lood in regio Zuid-Holland Zuid.                                         | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| 7 Onderzoeksvoorstel naar heterogeniteit van voorkomen van PFAS en gedrag van PFAS in boven- en ondergrond | Ja                                                                                                       |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                |                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E97B/09                                                                 |                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |
| Nee                                                                                                        |                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                               |                                           |                                                     |                                            |  |

| lenW | E113B | Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030                                                                               | Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen | Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad                                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad                                                                       | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                   |                                                                         |  |
|------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--|
|      |       | SiSa tussen medeoverheden                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E113B/01                                                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: E113B/02                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E113B/03                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E113B/04                                                                                   |                                                                         |  |
|      |       |                                                                                                                                    | 1 030008 Provincie Zuid-Holland                                                                                                                                                  | € 125.560                                                                           | € 125.560                                                                                                                    |                                                                                                                               |                                                                         |  |
|      |       |                                                                                                                                    | 2                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                                                                              |                                                                                                                               |                                                                         |  |
|      |       |                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                                                                              |                                                                                                                               |                                                                         |  |
|      |       |                                                                                                                                    | 4                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                                                                              |                                                                                                                               |                                                                         |  |
|      |       |                                                                                                                                    | 5                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                                                                              |                                                                                                                               |                                                                         |  |
| KG   | K21   | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: K21/01                                                                                                                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K21/02 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: K21/03 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)<br><br>Aard controle D2<br>Indicator: K21/04 | Eindverantwoording (ja/nee)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: K21/05 |  |
|      |       |                                                                                                                                    | € 300.737                                                                                                                                                                        | € 548.577                                                                           | Ja                                                                                                                           | Ja                                                                                                                            | Nee                                                                     |  |

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA4069

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2024;
- ▶ de balans per 31 december 2024;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 november 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

## Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 342.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 17.100 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ Het voorwoord;
- ▶ De inhoudsopgave;
- ▶ De inleiding;
- ▶ Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- ▶ Bijlage 1: Verbonden partijen.

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

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

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

## Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

Het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 28 november 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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



Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 november 2024, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Rotterdam, 17 april 2025

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

Digitaal ondertekend door:

Arne Koole  
17 april 2025 21:58 +02:00

F.P. (Arne) Koole MSc RA

The background image shows a modern office environment. In the foreground, a woman with curly hair and glasses is seated at a desk, looking towards the right. Behind her, another woman with glasses is standing and waving her hand. To the right, a man in a dark shirt and jeans is standing at the desk, looking at a computer monitor. The office has large windows, white walls, and a modern design.

ACCOUNTANTSVERSLAG 2024

# Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

Aan:

het algemeen bestuur van  
Gemeenschappelijke Regeling  
Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid  
Postbus 550  
3300 AN DORDRECHT

Rotterdam, 17 april 2025

Kenmerk: AK/JB/RA4070

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (hierna te noemen 'Omgevingsdienst ZHZ') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2024. In dit verslag hebben we de belangrijkste bevindingen en conclusies naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole opgenomen. Wij zijn van mening dat de reikwijdte van onze werkzaamheden en de resultaten daarvan een deugdelijke basis vormen voor ons oordeel over de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij besproken met de adjunct-directeur en de concerncontroller. Op 2 en 10 april 2025 hebben we dit verslag toegelicht bij de auditcommissie respectievelijk het dagelijks bestuur.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van Omgevingsdienst ZHZ bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij vertrouwen er op u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

**Digitaal ondertekend door:**

Arne Koole  
17 april 2025 21:57 +02:00

F.P. (Arne) Koole MSc RA  
Partner

# Inhoudsopgave

01

Dashboard  
accountantscontrole

02

Uitkomsten  
jaarrekeningcontrole

03

Resultaat & financiële  
positie

04

Belangrijkste  
bevindingen

05

Bijlagen

# 1. Dashboard accountantscontrole

---

## 1.1 Dashboard accountantscontrole

---



## STREKKING CONTROLEVERKLARING

**Wij hebben bij de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ een goedkeurende controleverklaring verstrekt.**

- ▶ De gehanteerde materialiteit voor fouten en onzekerheden bedraagt € 342.000 respectievelijk € 1.026.000.
- ▶ Het jaarverslag, inclusief de opgenomen informatie in de paragraaf bedrijfsvoering, is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële onjuistheden.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.
- ▶ Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage vastgesteld.

## BELANGRIJKE BEVINDINGEN

**In de jaarrekening resteren geen ongecorrigeerde fouten voor getrouwheid. In overeenstemming met de rechtmatigheidsverantwoording is sprake van € 89.000 aan onrechtmatigheden.**

- ▶ Getrouwheid: in het kader van getrouwheid hebben wij reclassificaties binnen de balans geconstateerd. Daarnaast hebben we enkele presentatiecorrecties voorgesteld. Deze bevindingen zijn gecorrigeerd in de definitieve versie van de jaarrekening.
- ▶ Rechtmatigheid: de totale afwijking inzake rechtmatigheid betreft € 89.000 en blijft daarmee onder de verantwoordingsgrens van € 1.027.000. Deze afwijkingen hebben betrekking op aanbestedingsrechtmatigheid (€ 36.000) en begrotingsrechtmatigheid (€ 53.000).

## RESULTAAT 2024

**Omgevingsdienst ZHZ heeft in 2024 een positief resultaat behaald. De afwijkingen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting zijn relatief beperkt.**

- ▶ Net als voorgaande jaren is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en het resultaat van baten en lasten bij Omgevingsdienst ZHZ relatief beperkt.
- ▶ Op basis hiervan concluderen wij dat het voorspellend vermogen van de begroting (na wijzigingen) relatief hoog is.

| (x €1.000)                | 2024W      | 2024GB     |
|---------------------------|------------|------------|
| Saldo van baten en lasten | 333        | -/- 115    |
| Onttrekking reserves      | 271        | 271        |
| <b>RESULTAAT</b>          | <b>604</b> | <b>155</b> |

## SAMENWERKING

**We hebben een plezierige en constructieve samenwerking met de organisatie ervaren.**

- ▶ De jaarrekeningcontrole 2024 is beter verlopen dan voorgaande jaren. Er is sprake van een plezierige en constructieve samenwerking.
- ▶ Wij constateren dat Omgevingsdienst ZHZ ten opzichte van vorig jaar stappen heeft gezet. Dit zien wij met name terug in de aanlevering bij de start van de controle en in het tempo waarmee vragen door de organisatie zijn beantwoord.
- ▶ Aan de andere kant zien wij dat de financiële kolom en VIC binnen Omgevingsdienst ZHZ kwetsbaar zijn en dat het uitvallen of het vertrek van een of enkele medewerkers flinke gevolgen kan hebben. Wij bevelen aan om deze kwetsbaarheid van de financiële kolom en VIC nader te (laten) onderzoeken.

## AANDACHTSPUNTEN 2025

**De interne beheersing is verder verbeterd. Aandachtspunten voor 2025 zijn met name de toename van materialiteit en NIS2.**

- ▶ In onze managementletter rapporteerden we twee bevindingen met prioriteit 'hoog' (tijdsregistratie en memoriaalboekingen). In het kader van tijdsregistratie stellen we vast dat procedures zijn aangescherpt.
- ▶ Op basis van landelijke ontwikkelingen zal de materialiteit (verantwoordingsgrens) voor 2025 aangepast worden van 1% naar 2%. De financiële verordening moet hierop nog aangepast worden.
- ▶ Implementatie van NIS2, incl. gap-analyse heeft de prioriteit, maar is nog (deels) onder handen.

## UW FINANCIËLE POSITIE

**In het kader van de financiële positie zien we een stabiele ontwikkeling en een vermogenspositie die op orde is.**

- ▶ Het resultaat van Omgevingsdienst ZHZ over het jaar 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 604.000. Dat is € 449.000 hoger dan gepland volgens de gewijzigde begroting.
- ▶ Weerstandsvermogen van Omgevingsdienst ZHZ is ultimo 2024 is net onvoldoende. Verwachting is dat in 2025 het weerstandsvermogen weer terug is op het gewenste niveau.
- ▶ Solvabiliteit van Omgevingsdienst ZHZ is met 6,9% (2023: 7,7%) relatief laag, echter gezien de wijze van financiering (bevoorschotting door bijdragen van deelnemende gemeenten en provincie) wel toereikend.

## 2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

---

### 2.1 Onze opdracht en controle

---

### 2.2 Aandachtspunten 2025

---



## 2.1 Onze opdracht en controle (1)

*Wij hebben bij de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ een goedkeurende controleverklaring verstrekt. De jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ voldoet aan de daaraan te stellen eisen.*

### **Doel en object van de controle.**

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van Omgevingsdienst ZHZ, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV.

### **De reikwijdte van onze controle nader toegelicht.**

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

### **De strekking van de controleverklaring is goedkeurend.**

Wij verstrekken bij de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ een goedkeurende controleverklaring. De jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

### **Wij hebben de materialiteit voor de jaarrekening bepaald op € 342.000. De rapporteringstolerantie bedraagt € 17.100.**

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

Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door het algemeen bestuur vastgestelde toleranties gehanteerd. Het algemeen bestuur heeft ons daarbij verzocht om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie.

Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 342.000. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 17.100 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

### **We hanteren een separate materialiteit voor WNT en SiSa.**

Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid van de informatie in de WNT-verantwoording en de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Voor de WNT en SiSa gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT- en SiSa-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

### **Er resteren geen ongecorrigeerde controleverschillen.**

In het kader van getrouwheid hebben wij reclassificaties binnen de balans geconstateerd. Daarnaast hebben we enkele presentatiecorrecties voorgesteld. Deze bevindingen zijn gecorrigeerd in de definitieve versie van de jaarrekening.

## 2.1 Onze opdracht en controle (2)

*Wij hebben voor de volgende risico's in onze controle verhoogde aandacht gehad: management override, juistheid en volledigheid van de verantwoorde opbrengsten en ongeautoriseerde handelingen in de IT-systemen.*

**Het jaarverslag en de jaarrekening van Omgevingsdienst ZHZ zijn verenigbaar.**

De jaarstukken 2024 van Omgevingsdienst ZHZ bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2024 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2024 (rechtmatigheidsverantwoording, balans met toelichtingen, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden);
- ▶ inhoudsopgave, inleiding, het voorwoord en bijlage 1: Verbonden partijen.

In het onderdeel 'programmaverantwoording' van het jaarverslag is informatie opgenomen over 'wat hebben we gedaan', 'wat hebben we bereikt' en 'wat heeft het gekost'. De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, etc.) het jaarverslag. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van Omgevingsdienst ZHZ zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2024. In 2024 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van Omgevingsdienst ZHZ.

**De materiële schattingen die onderhevig zijn aan de jaarrekening hebben we gecontroleerd en daartoe hebben we geen bijzonderheden aangetroffen.**

Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van Omgevingsdienst ZHZ en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het dagelijks bestuur en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

**Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering.**

We starten onze controle met een risicoanalyse. Wij hebben voor de volgende risico's in onze controle verhoogde aandacht gehad:

- ▶ Het risico van management override of internal controls; dit is het ook op grond van de controlestandaarden te onderkennen risico dat het management buiten de getroffen interne beheersingsmaatregelen om invloed zou kunnen of willen uitoefenen op de in de jaarrekening gepresenteerde uitkomsten;
- ▶ Handmatige boekingen in de verantwoorde opbrengsten;
- ▶ De gevolgen van ongeautoriseerde handelingen in de IT-systemen (door eindgebruikers met super-user rechten in de lijn).

**Wij zijn onafhankelijk van Omgevingsdienst ZHZ.**

Op basis van Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten' (ViO), is vereist dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controlecliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden. Onze overige dienstverlening heeft betrekking op fiscale advisering.

**Wij hebben de automatiseringsorganisatie van Omgevingsdienst ZHZ uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld.**

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interim-controle hebben wij ook relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar onze managementletter 2024. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld.

## 2.1 Onze opdracht en controle (3)

*Wij hebben vastgesteld dat in 2024 en de eerste maanden 2025 goede stappen zijn gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. We hebben geen (aanwijzing of signaal van) fraude geconstateerd.*

### **Wij vinden de inschatting van het dagelijks bestuur v.w.b. de continuïteit van Omgevingsdienst ZHZ aanvaardbaar.**

De waarderings in de jaarrekening van Omgevingsdienst ZHZ zijn gebaseerd op de veronderstelling dat Omgevingsdienst ZHZ als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voorzetting mogelijk is, inclusief de eventueel in de jaarrekening op te nemen toelichting, is de wettelijke verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur.

Als accountant beoordelen wij de aanvaardbaarheid van de door het dagelijks bestuur ingeschatte mogelijkheden tot een duurzame voortzetting. Wij vinden deze inschatting aanvaardbaar. In principe kunnen gemeenschappelijke regelingen niet failliet gaan doordat de deelnemende gemeenten bij tekorten op basis van de Gemeenschappelijke Regeling (de statuten) verplicht zijn bij te storten. Het gevolg hiervan is dat crediteuren en andere stakeholders nooit benadeeld kunnen worden door een faillissement.

Desalniettemin is de financiële positie vanuit het perspectief van het algemeen bestuur van belang en moet het dagelijks bestuur inzicht geven in hoeverre Omgevingsdienst ZHZ in staat is om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.

### **De besprekingen met het management en onze controlewerkzaamheden hebben geen indicaties voor materiële fraude opgeleverd.**

Bij de planning van de jaarrekeningcontrole houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie of een risico omtrent het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties met verschillende personen binnen Omgevingsdienst ZHZ. Daarnaast nemen wij kennis van de door u opgenomen toelichtingen in de jaarstukken. Het voorkomen en mitigeren van frauderisico's is primair de verantwoordelijkheid van het dagelijks en algemeen bestuur. Daarom hebben wij op diverse momenten met de auditcommissie en het dagelijks bestuur over dit onderwerp van gedachten gewisseld. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen indicaties voor materiële fraude opgeleverd.

Wij hebben vastgesteld dat in 2024 en de eerste maanden 2025 goede stappen zijn gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. In dit kader is de frauderisicoanalyse geactualiseerd en is gestart met het uitwerken van een frauderesponsplan. Wij dringen erop aan de frauderisicoanalyse periodiek te (blijven) actualiseren en bestuurlijk te agenderen. Ook adviseren wij een beleid inzake voorkomen van corruptie toe te voegen aan de frauderisicoanalyse.

Om de verantwoordelijkheden v.w.b. fraude- en corruptierisicobeheersing scherp te stellen is de accountant gevraagd een themabijeenkomst voor het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst ZHZ te organiseren over frauderisicobeheersing.

## 2.2 Aandachtspunten 2025

*Aanpassing van de materialiteit van 1% naar 2% is een belangrijke wijziging voor 2025. Aanpassing van het controleprotocol en verantwoordingsgrens noodzakelijk.*

Vanuit onze natuurlijke adviesfunctie wijzen wij u op de onderstaande ontwikkelingen/ aandachtspunten.

**Aanpassing van de materialiteit van 1% naar 2% is een belangrijke wijziging voor 2025. Aanpassing van het controleprotocol en verantwoordingsgrens noodzakelijk.**

Vanaf boekjaar 2025 wordt de wettelijke controlegrens voor de accountant verhoogd van 1% naar 2%. Deze wijziging betreft tevens de samenvoeging van de controlegrens van 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden tot een norm van 2%. Wij adviseren u uw controleprotocol voor de accountantscontrole hierop aan te passen. In aansluiting hierop zal de verantwoordingsgrens dan maximaal 2% dienen te bedragen. Dit betekent dat het aantal deelwaarnemingen van de VIC zal toenemen. Wij houden u uiteraard op de hoogte omtrent de ontwikkelingen op dit vlak en de mogelijke impact hiervan op uw organisatie en de jaarrekeningcontrole.

**De financiële verordening moet in 2025 worden geactualiseerd vanwege de nieuwe (BBV) notitie Overhead**

De Commissie BBV heeft in de notitie Overhead 2023 de regelgeving met betrekking tot de toerekening van Overhead geactualiseerd. Wij hebben geconstateerd dat de actualisatie Notitie Overhead 2023 (nog) niet in de financiële verordening van de Omgevingsdienst ZHZ is verwerkt. De verordening moet hier in 2025 op geactualiseerd worden.

**Implementatie van NIS2, incl. gap-analyse heeft hoogste prioriteit, maar is nog (deels) onder handen.**

Om de digitale weerbaarheid tegen cyberaanvallen binnen SGD op niveau is een Chief Information Security Officer (CISO) aangesteld, welke fungeert als adviseur informatiebeveiliging voor Omgevingsdienst ZHZ, enkel in het kader van AFAS. Voor de overige relevante applicaties is met de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland afgesproken de samenwerking te intensiveren op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Implementatie van NIS2 heeft hoogste prioriteit, incl. gap-analyse en het samen aanwijzen van kernfunctionarissen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy (zoals CISO, TISO, FG en PO). Door de CISO-functie los te koppelen van die SGD relatie wil Omgevingsdienst ZHZ bewerkstelligen dat de CISO breder gaat kijken naar de informatiebeveiliging en naar die van de vier andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Een en ander moet nog wel praktisch worden ingeregeld, maar dat is nu gaande.

## 3. Resultaat & financiële positie

---

### 3.1 Resultaat 2024

---

### 3.2 Weerstandsvermogen en ratio's

---

## 3.1 Resultaat 2024

*Omgevingsdienst ZHZ heeft in 2024 een positief resultaat behaald. De afwijkingen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting zijn relatief beperkt.*

### Realisatie vs. gewijzigde begroting

Het resultaat van Omgevingsdienst ZHZ over het jaar 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 449.000 voordelig. In onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

| OVERZICHT REALISATIE 2024 (x € 1.000) |                   |                               |                 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Programma                             | Realisatie (in €) | Begroting na wijziging (in €) | Verschil (in €) |
| Baten                                 | 34.570            | 34.917                        | -/- 347         |
| Lasten                                | 34.236            | 35.032                        | -/- 796         |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>      | <b>333</b>        | <b>-/- 115</b>                | <b>449</b>      |
| Onttrekkingen reserves                | 271               | 271                           | -               |
| Dotatie aan reserves                  | -                 | -                             | -               |
| <b>RESULTAAT</b>                      | <b>604</b>        | <b>155</b>                    | <b>449</b>      |

Het resultaat 2024 wijkt ongeveer 1,8% af van de totale begrote lasten (na wijziging). Op basis van onze ervaringsnorm bij decentrale overheden is een afwijking van 2-3% inherent aan een complex begrotingsproces.

De belangrijkste afwijkingen van de begroting na wijzigingen worden veroorzaakt door:

- ▶ Per saldo is sprake van € 796.000 lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024 in de tweede bestuursrapportage. De lagere lasten betreffen hoofdzakelijk de additionele productkosten (de externe kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers). Hier staan direct gerelateerde lagere baten tegenover. Daarnaast is sprake van lager dan geraamde personeelskosten, zowel voor vast personeel als voor inhuur. De lagere personeelskosten hangen voor een deel samen met de iets lager dan geraamde omzet.
- ▶ Per saldo is sprake van € 347.000 lagere baten vanwege een lagere productiviteit op de uitvoering van wettelijke taken. Het achterblijven van de productiviteit wordt veroorzaakt door een bovengemiddeld hoge instroom van nieuwe medewerkers, deels zij-instromers, die een intensief opleidingstraject volgen.

## 3.2 Weerstandsvermogen en ratio's

*Weerstandsvermogen is net onvoldoende. Verwachting is dat in 2025 het weerstandsvermogen weer terug is op het gewenste niveau.*

### Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen.

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden geschetst van de financiële positie van Omgevingsdienst ZHZ. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling van) uw financiële positie.

**Weerstandsvermogen van Omgevingsdienst ZHZ is net onvoldoende. De verwachting is dus dat in het jaar 2025 het weerstandsvermogen weer terug is op het gewenste niveau.**

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het dagelijks bestuur een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bedraagt volgens deze paragraaf € 939.000, waarin het positieve resultaat over 2024 van € 604.000 is meegenomen. In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de relevante risico's benoemd. Omgevingsdienst ZHZ heeft op basis van interne berekeningen het totale bedrag aan risico's waaraan de organisatie is blootgesteld bepaald op € 1.033.000. Het weerstandsratio is daarmee 0,91 ( $\text{€ } 939.000 / \text{€ } 1.033.000$ ). In het ratio van 0,46 zoals hiernaast opgenomen in de bovenste grafiek, is het resultaat ad € 604.000 buiten beschouwing gelaten. De verwachting is dat in het jaar 2025 het weerstandsvermogen weer terug is op het gewenste niveau.

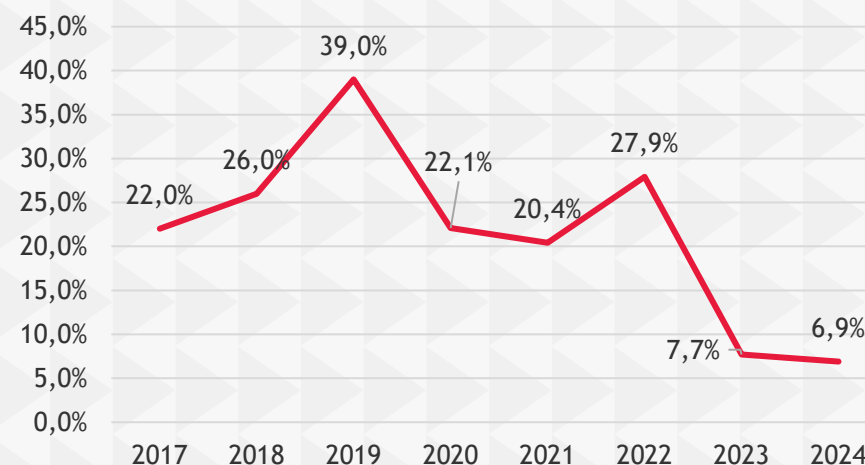
**Solvabiliteit van Omgevingsdienst ZHZ is gezien de wijze van financiering toereikend.**

De solvabiliteit bedraagt ultimo 2024 6,9% (2023: 7,7%). Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter Omgevingsdienst ZHZ in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Gegeven de wijze van

### RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



### SOLVABILITEITSRATIO





## 3.2 Weerstandsvermogen en ratio's

*Voorspellend vermogen van de begroting na wijzigingen van Omgevingsdienst ZHZ is relatief hoog.*

financiering (bevoorschotting vanuit de deelnemersbijdrage) en het type dienstverlening achten wij de solvabiliteit van Omgevingsdienst ZHZ toereikend. Gezien de activiteiten en de relatief lichte organisatie is het voor de Omgevingsdienst ZHZ van belang om over voldoende werkkapitaal te beschikken. Wij zijn van mening dat Omgevingsdienst ZHZ over voldoende werkkapitaal beschikt.

**De netto schuldquote neemt toe door bevoorschotting vanuit de deelnemende gemeenten en provincie.**

De netto schuldquote bedraagt 33,8% (2023: 18,2%). De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden. De toename van de netto schuldquote in 2024 ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door de bevoorschotting vanuit de gemeenten en provincie voor 2025 (waardoor de kortlopende schulden van Omgevingsdienst ZHZ toegenomen zijn ten opzichte van de voorgaande balansperiode).

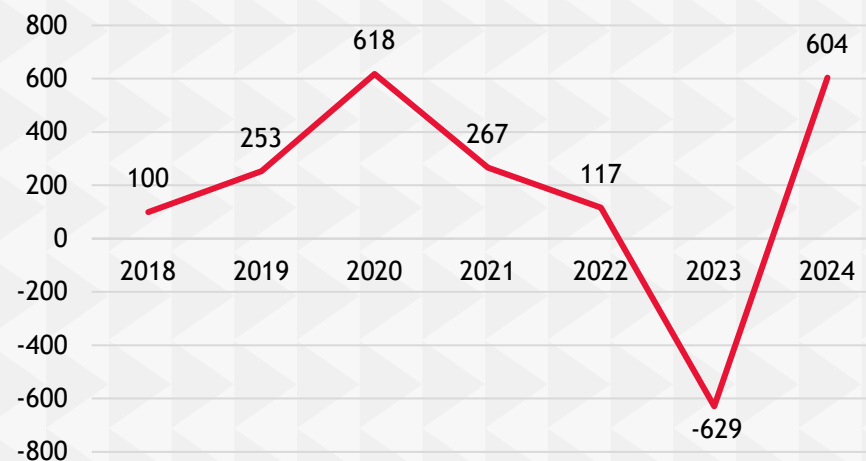
**Voorspellend vermogen van de begroting na wijzigingen van Omgevingsdienst ZHZ is relatief hoog.**

Net als voorgaande jaren is de afwijking tussen de gewijzigde begroting en het resultaat van baten en lasten bij Omgevingsdienst ZHZ relatief beperkt. In de begroting na wijziging werd een resultaat van € 155.000 begroot terwijl over 2024 een positief resultaat van € 604.000 is gerealiseerd. Op basis deze en historische informatie en de relatief beperkte omvang van de begrotingsonrechtmatigheden, is een trend zichtbaar dat Omgevingsdienst ZHZ (structureel) adequaat begroot. Op basis hiervan concluderen wij dat het voorspellend vermogen van de begroting (na wijzigingen) relatief hoog is. Uiteraard zijn op onderdelen specifieke omstandigheden aan de orde waardoor sprake is van afwijkingen van de begroting na wijzigingen (zie hiervoor de analyse in paragraaf 3.1).

NETTO SCHULDQUOTE



RESULTAAT





## 4. Belangrijkste bevindingen

---

### 4.1 Rechtmatigheidsverantwoording

---

### 4.2 Belangrijkste (overige) bevindingen

---

### 4.3 BBV, WNT en SiSa

---

## 4.1 Rechtmatigheidsverantwoording (1)

*Blijkens de rechtmatigheidsverantwoording bedraagt de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 89.000.*

**Strekking van de rechtmatigheidsverantwoording van Omgevingsdienst ZHZ: verantwoordingsgrens wordt niet overschreden.**

Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst ZHZ heeft de verantwoordingsgrens bepaald op 3% van de totale lasten inclusief de dotaties aan de reserves en de verantwoordingsgrens is daarmee bepaald op € 1.027.000. Het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst ZHZ verantwoord € 89.000 aan onrechtmatigheden. Dit is lager dan de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur een bedrag van € 53.000 acceptabel (€ 36.000 niet-acceptabel) op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De door het dagelijks bestuur gerapporteerde afwijkingen kunnen als volgt worden samengevat:

| BEVINDINGEN IN HET KADER VAN RECHTMATIGHEID |                   |                        |                           |                         |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Onrechtmatigheden                           | Acceptabel (in €) | Niet-acceptabel (in €) | Totaal afwijkingen (in €) | Onduidelijkheden (in €) |
| Voorwaardencriterium                        | -                 | 36.000                 | 36.000                    | -                       |
| Begrotingscriterium                         | 53.000            | -                      | 53.000                    | -                       |
| Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium   | -                 | -                      | -                         | -                       |
| TOTAAL                                      | 53.000            | 36.000                 | 89.000                    | -                       |
| Verantwoordingsgrens (3%)                   | 1.027.000         |                        |                           |                         |
| Rapportagegrens                             | 100.000           |                        |                           |                         |

**Het wetgevingstraject rondom de rechtmatigheidsverantwoording is nog niet afgerond.**

De gedelegeerde regelgeving die relevant zijn voor het opstellen van de jaarrekening (BBV) en voor de uitvoering van de accountantscontrole 2024 en oordeelsvorming in de controleverklaring (BADO) zijn op het moment van schrijven van dit accountantsverslag voor advisering voorgelegd aan de Raad van State. Totdat deze aanpassingen rond zijn dient de uitwerking uit NBA Alert 48 2.0 gevolgd te worden. Aan de hand van te onderkennen scenario's / omstandigheden zijn in NBA Alert 48 2.0 aanwijzingen opgenomen voor de uitvoering van de accountantscontrole van de jaarrekening en de oordeelsvorming in de controleverklaring.

In oktober 2024 is de kadernota rechtmatigheid geactualiseerd. De actualisatie leidt voor Omgevingsdienst ZHZ beperkt tot wijzigingen ten opzichte van vorig jaar. De belangrijkste wijziging betreft een tekstuele aanpassing in de modelverordening ten aanzien van de geconstateerde bevindingen, specifiek in relatie tot de omvang van niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten, lasten en balansmutaties en welk deel acceptabel is op basis van de vastgestelde afspraken.

## 4.1 Rechtmatigheidsverantwoording (2)

*Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening een getrouw beeld geeft.*

### Voorwaardencriterium

Het dagelijks bestuur toetst bij de uitvoering van haar controlewerkzaamheden of bij de uitvoering van financiële beheershandelingen binnen de geldende wet- en regelgeving is gehandeld. De relevante wet- en regelgeving is tussen het dagelijks bestuur en algemeen bestuur afgestemd door middel van het normenkader. Het voorwaardencriterium is met name relevant bij de processen inkopen goederen en diensten en aanbestedingen. Indien is vast komen te staan dat Omgevingsdienst ZHZ niet aan het voorwaardencriterium heeft voldaan is sprake van een onrechtmatigheid. De geconstateerde afwijkingen in het kader van het voorwaardencriterium betreffen enkel onrechtmatigheden als gevolg van het niet naleven van Europese aanbestedingsrichtlijnen.

### Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium richt zich op het budgetrecht van het algemeen bestuur van Omgevingsdienst ZHZ. Overschrijdingen van de lasten en overschrijdingen van investeringsbudgetten (kredieten) zijn op basis van de Gemeentewet onrechtmatig. Het totaal aan overschrijdingen op lasten in 2024 ten opzichte van de laatst geautoriseerde begrotingswijziging bedraagt € 53.000 en overschrijdt de verantwoordingsgrens van Omgevingsdienst ZHZ niet. De realisatie op de individuele investeringsbudgetten (kredieten) blijft binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde investeringsbudgetten (kredieten). In totaal bedraagt de eindstand van de investeringsbudgetten € 228.000 positief. Ook op individuele investeringsbudgetten geen overschrijdingen van de (in het verleden) gevoteerde kredieten. Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Deze zijn echter wel onrechtmatig als deze niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld. Over 2024 bedraagt het totaal aan overschrijding van baten € 234.000, onderschrijding van lasten € 849.000, onderschrijding van baten € 581.000 en onderschrijding van investeringsbudgetten € 228.000. Het dagelijks bestuur en

algemeen bestuur hebben in de financiële verordening afspraken gemaakt over wanneer overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) in een begrotingswijziging aan het algemeen bestuur voorgelegd moeten worden. Afgesproken is dat deze tijdig gemeld zijn indien deze in de jaarrekening toegelicht worden. Wij zijn van mening dat e.e.a. toereikend toegelicht is in de jaarrekening en dat de overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) rechtmatig zijn.

### Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Als laatste dient het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst ZHZ een uitspraak te doen over de naleving van bepalingen die in wet- en regelgeving zijn opgenomen met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik. Hiervoor stelt het dagelijks bestuur vast welke verplichte handhaving noodzakelijk is en welke maatregelen binnen Omgevingsdienst ZHZ genomen zijn om dit te kunnen uitvoeren. Alleen daadwerkelijke afwijkingen als gevolg van misbruik worden betrokken in het proces tot het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Omgevingsdienst ZHZ heeft geen vastgesteld M&O beleid en heeft dit toereikend toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening een getrouw beeld geeft.

Het is onze rol om de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst ZHZ te controleren. Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening een getrouw beeld geeft. Onze controle richt zich op het bepalen of de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur toereikend is onderbouwd. De rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening richt zich op een drietal criteria die wij hiervoor nader hebben toegelicht.

## 4.1 Rechtmatigheidsverantwoording (3)

*Wij hebben vastgesteld dat Omgevingsdienst ZHZ toereikende werkzaamheden heeft uitgevoerd om de rechtmatigheidsverantwoording te onderbouwen. We doen een aantal aanbevelingen om de robuustheid van de interne controle op aanbestedingsrechtmatigheid te vergroten.*

Voor de SiSa-bijlage heeft het dagelijks bestuur negen rechtmatigheidscriteria in acht genomen. Hierbij stellen wij vast of de rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld in overeenstemming met de afspraken die gemaakt zijn tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Deze afspraken zijn vastgelegd in het normenkader van Omgevingsdienst ZHZ dat d.d. 28 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld, en de financiële verordening.

**Wij hebben vastgesteld dat Omgevingsdienst ZHZ toereikende werkzaamheden heeft uitgevoerd om de in de rechtmatigheidsverantwoording genoemde onrechtmatigheden te onderbouwen. We doen een aantal aanbevelingen om de robuustheid van de interne controle op aanbestedingsrechtmatigheid te vergroten.**

We delen in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording en de totstandkoming daarvan nog de volgende observaties:

- ▶ Voor regionaal aanbestede contracten dient op regionaal niveau beoordeeld te worden of terecht wel of niet aanbesteed is danwel sprake is van een ontoelaatbare wezenlijke wijziging. Deze analyse kan Omgevingsdienst ZHZ niet zelfstandig maken en heeft hiervoor informatie van de SGD nodig. De tijdigheid van deze informatie is een aandachtspunt en wij dringen erop aan dat u voor komend jaar hier met de SGD concrete afspraken over maakt.

- ▶ Omgevingsdienst ZHZ kiest voor een (pragmatische) down-top benadering van de VIC en beschikt (nog) niet over een integrale risicoanalyse en een concrete (en zichtbare) vertaling van het (volledige) normenkader naar het toetsingskader. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar onze management letter 2024.
- ▶ In onze managementletter hebben wij aanbevelingen beschreven om aanbestedingsonrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen. Opvolging van deze aanbevelingen is in een aantal gevallen nog onderhanden. In de management letter 2025 zullen wij rapporteren over de status van de opvolging van onze bevindingen en aanbevelingen in dit kader.

**De paragraaf bedrijfsvoering is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen.**

De paragraaf bedrijfsvoering is onderdeel van het jaarverslag. Wij hebben deze paragraaf gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of deze paragraaf materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Op grond van onze werkzaamheden zijn wij van mening dat de paragraaf bedrijfsvoering verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat.

## 4.2 Belangrijkste (overige) bevindingen

*Vanuit onze werkzaamheden volgen geen bijzonderheden met betrekking tot de in onze management letter 2024 gerapporteerde bevindingen met prioriteit 'hoog'. De kwaliteit van de VIC-werkzaamheden is toegenomen.*

### **Geen bijzonderheden met betrekking tot de in onze management letter 2024 gerapporteerde bevindingen met prioriteit 'hoog'.**

In onze management letter 2024 d.d. 3 februari 2025 rapporteerden wij twee bevindingen met prioriteit 'hoog'. Vanuit de jaarrekeningcontrole 2024 reflecteren wij als volgt op deze bevindingen.

#### ***Procedures in het kader van de tijdsregistratie zijn verbeterd***

Voorgaand jaar en in onze management letter 2024 hebben wij aandacht gevraagd voor het versterken van de interne procedures in het kader van de tijdsregistratie in AFAS. Tijdens de controle 2024 hebben wij kennis genomen van het memo tijdschrijven. Vanuit het memo blijken o.a. de volgende (aangescherpte) uitgangspunten:

- ▶ De uren worden eerst beoordeeld en geaccordeerd door de unitmanagers. Dit gebeurt uiterlijk op dinsdag voor de uren van de voorafgaande week.
- ▶ Vervolgens worden de uren beoordeeld en gereed gemeld door de projectleiders. Dit gebeurt uiterlijk op donderdag voor de uren van de voorafgaande week.

Vanuit de verkregen export van de tijdschrijfgeregels blijkt dat de uren eerst geaccordeerd zijn door de unitmanager en vervolgens gereed gemeld door de projectleider conform het memo tijdschrijven. Het accorderen door de unit manager gebeurt gemiddeld 12 dagen na de dag waar de uren op toezien, voor projectleiders gaat het om gemiddeld 96 dagen. Wij zien dat het aantal dagen tussen moment van schrijven en accorderen/gereed melden gedurende het jaar kleiner is geworden. Hieruit blijkt dat de aangebrachte verbeteringen in het proces, zoals het verhogen van bewustzijn, inzicht krijgen in achterstanden en het actief aandringen op tijdig autoriseren, effect hebben. Wij adviseren om deze verbeteringslag door te zetten om zo de tijdigheid van de controle van de geschreven uren nog verder te verbeteren om hiermee het risico op onvoldoende diepgaande en tijdige toetsing van de geschreven uren te mitigeren.

Sluitende procedures in dit kader zijn randvoorwaardelijk voor de betrouwbaarheid van de dashboards die Omgevingsdienst ZHZ ontwikkeld heeft.

#### ***Geen bevindingen in het kader van doorgevoerde memoriaalboekingen***

In onze management letter 2024 rapporteerden wij dat de totstandkoming van memoriaalboekingen binnen Omgevingsdienst ZHZ is niet formeel vastgelegd in een AO/IB. Tevens is geen sprake van een (zichtbaar) vier-ogen-principe. Het risico bestaat dat memoriaalboekingen onrechtmatig doorgevoerd worden in de financiële administratie. Op basis van onze werkzaamheden hebben we geen aanwijzingen dat memoriaalboekingen 2024 onrechtmatig tot stand zijn gekomen.

#### ***Toepassing uurtarief in voorziening voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen is akkoord.***

Voorgaand jaar hebben wij gerapporteerd over de voorziening verlofsparen/en de voorziening in het kader van het verlofstuwmeer. In de berekening voor 2023 werd rekening gehouden met een geschat gemiddeld uurtarief waarbij wij hebben aangegeven dat de berekening dient plaats te vinden tegen het werkelijk uurtarief per medewerker inclusief een opslag voor de werkgeverslasten. Uit de verkregen berekening voor de bepaling van de voorziening per 31 december 2024 blijkt dat dit is opgevolgd en er gerekend is met het werkelijk uurtarief.

#### ***Kwaliteit van tijdigheid van de uitgevoerde VIC-werkzaamheden is toegenomen.***

Ten opzichte van voorgaand jaar constateren wij een verbetering van de kwaliteit en tijdigheid van de (tussentijdse) spend-analyse en de kwaliteit van de documentatie van de prestatielevering. Naast de in onze management letter 2024 gerapporteerde procesmatige aanbevelingen, kan de kwaliteit van de VIC-werkzaamheden (verder) verhoogd worden door het nauwkeuriger / consequenter invullen van de vastleggingssheets. Het gaat hier o.a. om het zorgvuldiger documenteren van aansluiting van de prijs op de factuur met de onderliggende overeenkomst en/of offerte en prestatielevering.

## 4.3 BBV, WNT en SiSa (1)

*Omgevingsdienst ZHZ leeft de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) na, wel hebben wij enkele aanbevelingen waarmee de informatiewaarde van het jaarverslag vergroot kan worden.*

### Omgevingsdienst ZHZ leeft de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) na.

Wij hebben vastgesteld, op grond van de verkregen informatie in onze controle, dat de jaarrekening en het jaarverslag verenigbaar zijn en voldoen aan de eisen in de BBV voor de vorm en inhoud van het jaarverslag. Graag merken wij in dit kader nog het volgende op:

- ▶ Volgens het BBV moet het jaarverslag bestaan uit ten minste de programmaverantwoording en de paragrafen (artikel 24 lid 1). De jaarrekening moet ten minste uit een aantal elementen waaronder een overzicht van baten en lasten (artikel 24 lid 2). De programmaverantwoording bestaat ten minste uit:
  - de verantwoording over de realisatie van de programma's en de overzichten van de *algemene dekkingsmiddelen* en de *kosten van overhead*;
  - het bedrag voor de heffing voor de *vennootschapsbelasting*
  - geeft daarnaast inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor *onvoorzien*.

De bovenstaande verplichte onderdelen van het de programmaverantwoording zien wij niet expliciet (wel impliciet) terug in het jaarverslag van Omgevingsdienst ZHZ. Voor de komende P&C cyclus vragen wij uw aandacht voor de inrichting uw P&C producten.

### Wel hebben wij enkele aanbevelingen waarmee de informatiewaarde van het jaarverslag vergroot kan worden.

Het jaarverslag van Omgevingsdienst ZHZ biedt veel informatie over de realisatie ten opzichte van de uitgangspunten van het beleid. In de basis is de kwaliteit van het jaarverslag voldoende. Wel hebben wij enkele aanbevelingen waarmee de informatiewaarde van het jaarverslag van Omgevingsdienst ZHZ vergroot kan worden:

- ▶ In het jaarverslag wordt geen aandacht besteed aan duurzaamheid. Er bestaat voor Omgevingsdienst ZHZ nog geen verplichting om over duurzaamheid te rapporteren. Zolang nog geen sprake is van verplichte toepassing is er alle ruimte om keuzes in de indicatoren of duurzaamheidsthema's te maken, bijvoorbeeld door te starten met de meest belangrijke qua impact. Deze ervaring kunt u inzetten om het inzicht en de verantwoording stap voor stap te verrijken en op termijn door te vertalen naar de begroting en hierover te rapporteren binnen de (reguliere) P&C-cyclus.
- ▶ In de paragraaf bedrijfsvoering geeft Omgevingsdienst ZHZ inzicht in de frauderisicobeheersing. Wij hebben vastgesteld dat in 2024 en de eerste maanden 2025 goede stappen zijn gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. In dit kader is de frauderisicoanalyse geactualiseerd en is gestart met het uitwerken van een frauderesponsplan. In de paragraaf bedrijfsvoering is inzicht gegeven in:
  - de verrichte acties;
  - de frauderisico's vanuit de geactualiseerde frauderisicoanalyse;
  - de relevante beheersingsmaatregelen in dit kader; en
  - in hoeverre er fraudegevallen en/of integriteitsmeldingen geweest zijn in het afgelopen boekjaar en in hoe deze opgevolgd zijn.
- ▶ De paragraaf verbonden partijen geeft beperkt inzicht in de risico's. Hierbij rest de vraag wat de belangrijkste risico's zijn, zowel financieel als inhoudelijk. Nu is er met name ingegaan op achtergrond en belangen, maar blijft de beschrijving en de impact van de risico's beperkt. Voor komend jaar vragen wij uw aandacht hiervoor.
- ▶ De paragraaf 'weerstandsvormen en risicobeheersing' geeft beknopt inzicht in het vermogen om risico's uit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Wij vinden deze toelichtingen beknopt, maar wel toereikend.

## 4.3 BBV, WNT en SiSa (2)

*De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) wordt nageleefd. Bij de controle van de specifieke uitkeringen die in de SiSa-bijlage 2024 worden verantwoord zijn geen fouten of onzekerheden geconstateerd.*

**Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2024 van Omgevingsdienst ZHZ niet strijdig zijn met de WNT en de publicatieverplichtingen worden nageleefd.**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing. Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechte in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen. Voor Omgevingsdienst ZHZ geldt dat de algemeen directeur als topfunctionaris wordt aangemerkt. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2024 niet meer bedragen dan € 233.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling. Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2024 van Omgevingsdienst ZHZ niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2024 van Omgevingsdienst voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

**Bij de controle van de specifieke uitkeringen die in de SiSa-bijlage 2024 worden verantwoord zijn geen fouten of onzekerheden geconstateerd.**

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening 2024 genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole SiSa 2024. Op grond van ons onderzoek hebben wij bij uw specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden. In bijlage 5.1 is de verplichte tabel per SiSa-regeling opgenomen.

## 5. Bijlagen

---

### 5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

---



## 5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

*Bij de controle van de specifieke uitkeringen die in de SiSa-bijlage 2024 worden verantwoord zijn geen fouten of onzekerheden geconstateerd.*

### Inleiding

Bij de jaarrekening wordt als bijlage de SiSa-verantwoording toegevoegd. Omgevingsdienst ZHZ heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst. In onderstaande tabel zijn de te rapporteren bevindingen opgenomen:

| STREKKING CONTROLEVERKLARING 2024                          |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| Strekking controleverklaring getrouwheid (jaarrekening)    | Goedkeurend |
| Strekking controleverklaring rechtmatigheid (SiSa-bijlage) | Goedkeurend |

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit rapport over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2024 in het kader van SiSa worden verantwoord. Per regeling is aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

| NR.   | SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG                                                                                                     | FOUT OF ONZEKERHEID | FINANCIËLE OMVANG IN € | TOELICHTING |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------|
| E83B  | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022                                                                                | Fout                | -                      | -           |
| E83B  | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022                                                                                | Onzekerheid         | -                      | -           |
| E93   | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH                                                                       | Fout                | -                      | -           |
| E93   | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH                                                                       | Onzekerheid         | -                      | -           |
| E97B  | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023                                                                                | Fout                | -                      | -           |
| E97B  | Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023                                                                                | Onzekerheid         | -                      | -           |
| E113B | Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030                                                                               | Fout                | -                      | -           |
| E113B | Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030                                                                               | Onzekerheid         | -                      | -           |
| K21   | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Fout                | -                      | -           |
| K21   | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Onzekerheid         | -                      | -           |

Bij de controle van de specifieke uitkeringen die in de SiSa-bijlage 2024 worden verantwoord zijn geen fouten of onzekerheden geconstateerd.

Een andere kijk  
op waarde



Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-  
Holland Zuid  
T.a.v. de heer R. Visser  
Postbus 550  
3300 AN DORDRECHT

Rotterdam, 17 april 2025

Kenmerk: AK/JB/RA4069  
Betreft: controleverklaring bij jaarrekening 2024

Geachte heer Visser,

Hierbij ontvangt u een digitaal gecertificeerd exemplaar van de jaarstukken 2024, voorzien van onze controleverklaring d.d. 17 april 2025.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Bij deze willen wij dan ook alle betrokken medewerkers van uw organisatie bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat u het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening opneemt en openbaar maakt in de sectie "Overige gegevens" van de jaarstukken 2024, die overeenkomen met het bijgevoegde digitaal gecertificeerde exemplaar, mits het algemeen bestuur de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Overigens wijzen wij u erop dat, indien tot de vaststelling van de jaarstukken 2024 door het algemeen bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vaststelling van de jaarstukken 2024 door het algemeen bestuur moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming. Wij willen u erop wijzen dat het vanuit de WNT-regelgeving verplicht is om de definitieve jaarrekening te publiceren op de website, gedurende de periode zoals opgenomen in de WNT-regelgeving.

Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Ten behoeve van ons dossier ontvangen wij graag een kopie van de ondertekende notulen met daarin de vaststelling van de jaarrekening.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

Digitaal ondertekend door:

Arne Koole  
17 april 2025 21:58 +02:00

F.P. (Arne) Koole MSc RA

Bijlagen:

- Digitaal gecertificeerd exemplaar jaarstukken 2024 voorzien van onze controleverklaring
- Digitaal gecertificeerd exemplaar accountantsverslag 2024

# Bestuursnotitie

Datum 2 april 2025

Onderwerp Accountantsverslag en controleverklaring 2024

## 1. Bevindingen accountant

De accountant concludeert het volgende in het accountantsverslag bij de jaarrekening 2024 van OZHZ:

- De jaarrekeningcontrole 2024 is beter verlopen dan de voorgaande jaren. OZHZ heeft stappen gezet, en de interne beheersing is verder verbeterd. Tegelijkertijd zijn de financiële kolom en de VIC kwetsbaar en is de aanbeveling om deze kwetsbaarheid nader te (laten) onderzoeken.
- Het voornemen is een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening 2024 van OZHZ. Dit betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van de activa en passiva per 31 december 2024 in overeenstemming met het BBV, en dat de in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft en de met het algemeen bestuur gemaakte afspraken hierover zijn nageleefd.
- Er zijn twee rechtmatigheidsfouten, deze zijn voorafgaand aan de accountantscontrole door OZHZ geconstateerd en opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Ze zijn niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording omdat deze de verantwoordingsgrens niet overschrijden. Het betreft een aanbestedingsonrechtmatigheid van € 36.000 en een begrotingsonrechtmatigheid van € 53.000.
- De accountant heeft in zijn controle drie getrouwheidsfouten geconstateerd. Deze fouten zijn reeds gecorrigeerd in de definitieve versie van de jaarrekening.
- De bezoldigingen over 2024 zijn niet strijdig met de Wet Normering Topinkomen (WNT). De jaarrekening 2024 voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT. De definitieve bevestiging moet nog worden verstrekt door de accountant.
- Er zijn géén bevindingen ten aanzien van de SISA-bijlage.
- Op grond van de netto schuldquote, solvabiliteit en structurele exploitatieruimte kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van OZHZ op orde is.
- De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2024 bedraagt € 939.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.033.000 benodigd.

## 2. Reactie OZHZ

OZHZ herkent zich in het beeld van het accountantsverslag 2024. Het feit dat de jaarrekeningcontrole 2024 beter is verlopen dan voorgaand jaar en dat er sprake is van een plezierige en constructieve samenwerking wordt door OZHZ onderschreven. De aanbeveling van

de accountant om de kwetsbaarheid van de financiële kolom en VIC nader te onderzoeken nemen wij over; dit heeft overigens reeds onze aandacht.

Daarnaast is het belangrijk om te constateren dat de interne beheersing verder is verbeterd. Dit werd reeds vastgelegd in de managementletter en ook in dit verslag wordt vastgesteld dat twee bevindingen met de prioriteit hoog (tijdsregistratie en memoriaalboekingen) concreet zijn aangepakt.

Zoals ook beschreven in de managementletter heeft OZHZ in 2024 en de eerste maanden van 2025 goede stappen gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. We gaan dit in 2025 verder ontwikkelen en verbeteren.

De genoemde ontwikkelingen en aandachtspunten zijn bekend en worden opgepakt of zijn reeds in gang gezet.

#### Rechtmatigheid

OZHZ heeft in de jaarstukken 2024 de rechtmatigheidsverantwoording opgesteld. Deze verantwoording is tot stand gekomen in nauwe afstemming met de accountant. OZHZ heeft geconcludeerd dat de geconstateerde onrechtmatigheden onder de vastgestelde verantwoordingsgrens blijven en derhalve niet hoeven te worden vermeld in de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording betreft een verplichte modelverantwoording die is opgenomen in de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

#### Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen (na toevoeging van het positieve resultaat 2024 aan de algemene reserve) per ultimo 2024 bedraagt € 939.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.033.000 benodigd. Dit is op basis van de stand van zaken per 31 december 2024. De verwachting is dat in 2025 het weerstandsvermogen op het vereiste niveau kan worden gebracht door een geraamd positief exploitatieresultaat in dat jaar. Dat is sneller dan eerder werd verwacht.

## **Algemeen bestuur OMGEVINGSDIENST Zuid-Holland Zuid**

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 10 juli 2025**

**Onderwerp:**

BURAP I 2025 en eerste begrotingswijziging 2025

**Gevraagde beslissing:**

1. Kennisnemen van de BURAP I 2025.
2. Vaststellen van de eerste begrotingswijziging 2025.

**Toelichting:**

De financiële verordening van OZHZ schrijft voor dat het DB het AB door middel van tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting over de eerste vier en acht maanden van het desbetreffende boekjaar. De voorliggende eerste bestuursrapportage (BURAP I) van 2025 is de nadere uitwerking van dit artikel.

De bestuursrapportage heeft een beheersmatig karakter. OZHZ rapporteert de voortgang van de wettelijke taken en uitvoeringsprogramma's periodiek aan de opdrachtgevers. Daarbij geeft de dienst ook de financiële vertaling. In de primaire begroting 2025 werd een positief resultaat gepresenteerd van € 154K. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2026 (en daarmee impliciet de actualisatie van de begroting 2025) werd het verwachte positieve resultaat in negatieve zin bijgesteld met € 44K zodat een positief resultaat ontstaat van € 110K. Deze bijstelling is de thans aan u voorgestelde 1e begrotingswijziging 2025.

Aangetekend dient te worden dat het gepresenteerde positieve resultaat in de 1e bestuursrapportage 2025 (€ 332K) juist een positieve afwijking laat zien ten opzichte van de primaire begroting. Deze positieve afwijking staat in contrast met de negatieve bijstelling in de 1e begrotingswijziging 2025. Met de volgende redenen hebben wij de 1e begrotingswijziging in stand gehouden:

- Het gerapporteerde resultaat in de 1e bestuursrapportage 2025 is nog met dermate veel onzekerheden omgeven (een aantal posten lopen niet lineair gedurende het jaar waaronder de personele lasten als gevolg van de CAO verhoging en de post onvoorzien).
- Indien we de begrotingswijziging zouden veranderen, zou de ontwerpbegroting 2026 ook gewijzigd moeten worden.

Wij stellen dan ook voor om u bij de 2e bestuursrapportage 2025, indien het resultaat daartoe aanleiding geeft, een volgend voorstel tot wijziging van de begroting 2025 voor te leggen.

In het DB van 26 juni 2025 kwam ter sprake dat OZHZ niet (meer) rapporteert over de klanttevredenheid. Oorzaak hiervan is enerzijds de niet (meer) werkende applicatie, anderzijds de magere respons op de uitvraag. Tegelijkertijd is het meten van de klanttevredenheid belangrijk vanwege de missie-visie-strategie. Onderzocht wordt of en hoe het beter kan. Signalen die de relatiebeheerders ophalen bij de deelnemers geven ook waardevolle informatie, evenals de reguliere gesprekken tussen de portefeuillehouders en de directeur. Uitwerking kan zijn om de klanttevredenheid in het vervolg ook kwalitatief te beschrijven, naast de cijfermatige weergave via een applicatie. Het DB stelde BURAP I van 2025 vast op 26 juni 2025. Zij wordt thans ter kennisneming toegezonden aan het AB.

**Ambtelijke voorbereiding en Auditcommissie:**Adviesgroep Eigenaren (AGE)

BURAP I is op 12 juni 2025 toegelicht in de AGE.

Op verzoek van de AGE is toegelicht dat de negatieve bijstelling van eur. 44K ervoor zorgt dat een en ander aansluit op de ontwerpbegroting 2026 die eerder dit jaar door het DB is vastgesteld. Ook wordt voorkomen dat alle achterliggende Excel-bestanden zouden moeten worden aangepast. Bij BURAP II volgt een daadwerkelijke actualisatie.

De AGE merkte op dat de flexibele schil nu op 13% zit terwijl die volgens de jaarstukken eind 2024 op 17% zat. OZHZ lichtte toe dat daar zeer nadrukkelijk op wordt gestuurd. Het is voor OZHZ de ultieme post om bezuinigingen te effectueren. Er is een expliciet afwegingskader opgesteld aan de hand waarvan managers inzichtelijk moeten maken waarom zij zouden willen inhuren. De genoemde 13% moet nog verder omlaag. Op verzoek van de AGE zal dit aan de BURAP worden toegevoegd bij paragraaf 2.1.

Op verzoek van de AGE wordt een korte verklarende tekst toegevoegd aan de bijlage.

Auditcommissie

BURAP I wordt op 2 juli 2025 ook toegelicht en besproken in de Auditcommissie. Voorafgaand aan of ter vergadering van het AB op 10 juli 2025 zal hiervan een terugkoppeling worden gegeven.

**Communicatie:**

Nvt

**Financiële consequenties:**

Nvt

**Verdere procedure:**

-

**Genomen besluit:****Bijlage(n):**

- BURAP I 2025
- Voorstel tot eerste wijziging van de begroting 2025



Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid



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



# Eerste Bestuursrapportage januari - april

Vastgesteld door het dagelijks bestuur op 26 juni 2025

## Inhoudsopgave

|                                                                                |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Inhoudsopgave .....</b>                                                     | <b>2</b>  |
| <b>Voorwoord .....</b>                                                         | <b>3</b>  |
| <b>1. Financiële realisatie en prognose.....</b>                               | <b>4</b>  |
| 1.1 Baten .....                                                                | 5         |
| 1.2 Lasten .....                                                               | 6         |
| 1.3 Mutaties reserves 2025 .....                                               | 7         |
| 1.4 Financiële risico's.....                                                   | 7         |
| 1.5 Investerings 2025 .....                                                    | 8         |
| <b>2. Ontwikkelingen.....</b>                                                  | <b>10</b> |
| 2.1 Ombuigingen en overige financiële opgaven.....                             | 10        |
| 2.2 Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies ..... | 10        |
| 2.3 Inhoudelijke onderwerpen.....                                              | 11        |
| <b>3. Rapportage over de kpi .....</b>                                         | <b>15</b> |
| 3.1 Algemene kpi .....                                                         | 15        |
| 3.2 Vergunningen en meldingen.....                                             | 16        |
| 3.3 Toezicht en handhaving.....                                                | 17        |
| 3.4 Beoordelingen en beschikkingen bodem.....                                  | 19        |
| 3.5 Overige kpi uit de Nota VTH voor gemeenten .....                           | 19        |
| <b>Bijlage: Voortgang jaarprogramma's .....</b>                                | <b>20</b> |

## Voorwoord

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage 2025 van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ). Hierin rapporteert OZHZ over de uitvoering van de begroting, de voor OZHZ belangrijkste ontwikkelingen en de afgesproken kritische prestatie-indicatoren in de periode van januari – april 2025.

De begroting 2025 is geactualiseerd en bijgesteld. In de aangepaste begroting 2025 wordt een klein positief resultaat voorzien van € 110.000. Op basis van de realisatie over de periode januari t/m april 2025 is de verwachting dat het resultaat naar verwachting wat hoger zal uitpakken. Deze verwachting is echter nog omgeven door vele onzekerheden zoals invulling van vacatureruimte, ontwikkeling van productiviteit, invloed van de CAO afspraken en de betrekkelijk korte periode van 4 maanden realisatie, waardoor prognosticeren arbitrair is. We zullen u dan ook in de tweede bestuursrapportage, indien nodig, een begrotingswijziging voorleggen.

Mr. R. Visser  
Directeur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

## 1. Financiële realisatie en prognose

Het geprognosticeerde resultaat komt uit op een overschot van € 110.000. Ten opzichte van de primaire begroting vindt een negatieve resultaatbijstelling plaats van € 44.000. Deze wijziging komt voort uit de opstelling van de begroting 2026 en daarbij impliciet de actualisatie van het jaar 2025. De realisatie tot en met april laat een overschot zien van € 332.000. Een aantal posten lopen echter niet lineair gedurende het jaar waaronder de personele lasten als gevolg van de CAO-verhoging en de post onvoorzien. Daarnaast zijn de ontwikkelingen omtrent productiviteit en invulling van vacatures nog ongewis. De verwachting is dan ook dat we wellicht afkoersen op een hoger positief resultaat maar dat de vele variabelen deze verwachting nog kunnen beïnvloeden. We zullen dan ook bij de tweede bestuursrapportage een begrotingswijziging aan u voorleggen mocht de ontwikkeling van het resultaat daar aanleiding toe geven.

Onderstaand het overzicht van de realisatie en bijgestelde begroting, een algemene toelichting op het bijgesteld resultaat en een toelichting op de mutaties per begrotingspost.

| Overzicht van baten en lasten 2025                  | Begroting 2025<br>primair | Begroting 2025<br>4-maands | Realisatie 2025<br>4-maands | Begroting 2025<br>1e wijziging | Begroting 2025<br>verschil |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>Baten</b>                                        |                           |                            |                             |                                |                            |
| Inwonerbijdrage                                     | 2.615                     | 871                        | 871                         | 2.615                          | 1                          |
| Wettelijke taken                                    | 28.321                    | 9.431                      | 10.378                      | 32.064                         | 3.743                      |
| Offerte- en subsidietaken                           | 2.481                     | 826                        | 897                         | 3.252                          | 771                        |
| Overige baten                                       | 52                        | 17                         | 64                          | 200                            | 148                        |
| Overige bijzondere posten                           | -                         | -                          | -                           | -                              | -                          |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>33.469</b>             | <b>11.146</b>              | <b>12.211</b>               | <b>38.132</b>                  | <b>4.663</b>               |
| <b>Lasten</b>                                       |                           |                            |                             |                                |                            |
| Personeelskosten                                    | 26.784                    | 8.928                      | 9.926                       | 31.831                         | 5.047                      |
| Kapitaallasten                                      | 513                       | 171                        | 155                         | 521                            | 8                          |
| Ondersteuning SGD                                   | 2.127                     | 709                        | 646                         | 1.937                          | 190-                       |
| Huisvesting                                         | 818                       | 273                        | 236                         | 757                            | 61-                        |
| Overige bedrijfskosten                              | 1.888                     | 629                        | 613                         | 1.863                          | 25-                        |
| Additionele productkosten                           | 1.020                     | 340                        | 303                         | 923                            | 96-                        |
| Onvoorzien                                          | 166                       | 55                         | -                           | 189                            | 23                         |
| Overige bijzondere posten                           | -                         | -                          | -                           | -                              | -                          |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>33.315</b>             | <b>11.105</b>              | <b>11.879</b>               | <b>38.022</b>                  | <b>4.707</b>               |
| <b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>154</b>                | <b>41</b>                  | <b>332</b>                  | <b>110</b>                     | <b>44-</b>                 |
| Onttrekkingen aan reserves                          | -                         | -                          | -                           | -                              | -                          |
| Toevoegingen aan reserves                           | -                         | -                          | -                           | -                              | -                          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                       | <b>154</b>                | <b>41</b>                  | <b>332</b>                  | <b>110</b>                     | <b>44-</b>                 |
| <i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>              | <i>2.615</i>              | <i>871</i>                 | <i>871</i>                  | <i>2.615</i>                   | <i>1</i>                   |
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                           |                           |                            |                             |                                |                            |

In bovenstaande tabel zijn verschillende cijfers naast elkaar gezet. De kolom 'Realisatie 2025 4-maands' bevat de realisatiecijfers van de baten en lasten over de periode januari - april 2025. Deze cijfers geven een indicatie van hoe de bedrijfsvoering over de eerste 4 maanden is verlopen en laat een positief resultaat zien ad € 332.000. De prognose over het hele jaar 2025 kan hier echter niet zonder meer van afgeleid worden. De prognose voor het hele jaar is verwerkt in de kolom 'Begroting 2025 1<sup>e</sup> wijziging'. Deze cijfers bevatten het meest actuele beeld van de verwachting van de baten en de lasten voor het gehele jaar. Deze actualisatie van de begroting 2025 is opgesteld in februari/maart, samen met de ontwerpbegroting 2026 die voor zienswijzen aan de raden en staten is gestuurd. In deze BURAP wordt voorgesteld om de begroting 2025 conform deze actualisatie te wijzigen (eerste begrotingswijziging 2025).

De analyse van de verschillen (de kolom 'Begroting 2025 verschil' en de analyse hierna) bevat de verschillen tussen de stand eerste begrotingswijziging en de stand primaire begroting.

De baten worden gerealiseerd via de urenproductie van eigen en ingehuurd personeel en de één op één doorbelasting van additionele productkosten aan de opdrachtgevers. Er is sprake van een positieve bijstelling van de omzet met € 4.663.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de verwerking van de incidentele omzet die opgenomen is in de jaarprogramma's 2025. Daarnaast is er een positieve bijstelling van € 148.000 als gevolg van hogere rentebaten. De omzet en de kosten die samenhangen met de additionele productkosten zijn budgettair neutraal. Tegenover de bijstelling van de omzet op basis van de hogere urenproductie staat een verhoging van de personeelskosten. De hogere personeelskosten hebben voor een belangrijk deel betrekking op de extra inzet die wordt gepleegd in relatie tot het takenpakket, meer specifiek incidentele wettelijke taken en offertetaken, en leiden tot een verhoging van de personele lasten (€ 5.047.000). De kapitaallasten stijgen met € 8.000 en de kosten voor de SGD, huisvesting en de overige bedrijfskosten vallen respectievelijk € 190.000, € 61.000 en € 25.000 lager uit. De totale lasten stijgen met € 4.707.000. Dit leidt tot een negatief resultaat van € 44.000; hetgeen verwerkt is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025.

## 1.1 Baten

### *Inwonerbijdrage (geen mutatie)*

De inwonerbijdrage is een lumpsumbudget en kan worden beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel. Vanuit de inwonerbijdrage worden kosten gedekt die samenhangen met het bestuur van OZHZ en algemene activiteiten van inspecteurs, vergunningverleners en adviseurs die indirect ten goede komen aan alle opdrachtgevers en producten. Voorbeelden zijn: relatiebeheer, kwaliteitszorg en de organisatie van de wachtdienst.

### *Wettelijke taken milieu en bouw (€ 3,743 mln. hogere baten)*

Het budget voor gemeentelijke en provinciale taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en expertisetaken wordt per kwartaal op voorschotbasis bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. OZHZ rekent deze jaarlijks af aan de hand van de geleverde prestaties en producten. Jaarlijks vindt indexatie plaats van de opdrachtbudgetten.

De omzetraming is gebaseerd op de meerjarige doorwerking van de primaire jaarprogramma's, aangevuld met aanvullende taken die structureel bij OZHZ belegd zijn bij de totstandkoming van de definitieve jaarprogramma's. Hierbij gaat het om taken zoals extra middelen voor vergunningverlening, toezicht bouwfase, e-agenda. De structurele omzet op basis van de jaarplannen 2025 voorziet in een stijging ad € 1.615.000. De verwerking van de incidentele omzet op basis van de jaarplannen bedraagt € 2.128.000.

### *Offerte en subsidietaken (€ 771.000 hogere baten)*

Deze budgetten hebben een incidenteel karakter en kunnen jaarlijks sterk fluctueren. Opdrachtgevers verstrekken een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek op basis van een offerte of programma. Afrekening vindt plaats op basis van gerealiseerde uren of een vaste offerteprijs.

Daarnaast ontvangt OZHZ subsidiebijdragen of kan er sprake zijn van detachering van personeel. In de raming is ook rekening gehouden met BRIKS-taken die worden uitgevoerd voor de provincie Zuid-Holland en de DCMR. Uitgangspunt van de structurele raming in 2025 is de realisatie van afgelopen jaren aangevuld met nieuwe ontwikkelingen. In 2025 is sprake van een hoge incidentele omzet. Belangrijkste



reden zijn SPUK subsidie voor energiebesparing; de subsidie in het kader versterking VTH (Robuustheid) en detacheringen.

#### *Overige baten (€ 148.000 hogere baten)*

Doordat de rente is gestegen is er in 2025 weer sprake van rentebaten die ten gunste komen van de exploitatie.

## **1.2 Lasten**

#### *Personeelskosten (€ 5,047 mln. hogere lasten)*

Onder personeelskosten vallen de kosten van het eigen personeel en inhuur (flexibele capaciteit). De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Daarom streeft OZHZ tot op zekere hoogte flexibilisering na ten aanzien van de capaciteit. Onderscheid wordt gemaakt in de verschillende taakvelden. Extra (incidentele) taken of verloop van personeel worden in eerste aanleg opgevangen door tijdelijke uitbreiding van de flexibele capaciteit. Een gezonde verhouding tussen het structurele en incidentele budget brengt OZHZ beter in staat om een robuuste organisatie op te bouwen rondom de kerntaken. Met de huidige omzetverhouding moet een groot deel van de capaciteit worden ingehuurd. Naast hogere uitvoeringskosten door hoge inhuurtarieven en meer overdrachtsmomenten, belemmert dit de opbouw van lokale kennis.

De hogere personeelskosten hebben voor een belangrijk deel betrekking op de extra inzet die wordt gepleegd in relatie tot de toename van het takenpakket en hangt dus samen met de gestegen omzet. Daarnaast is de verwachte CAO mutatie verwerkt want eveneens leidt tot hogere personeelskosten.

#### *Kapitaallasten (€ 8.000 hogere lasten)*

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk specifieke investeringen in de huisvesting en ICT. Aangezien OZHZ de kapitaalgoederen grotendeels huurt of leaset is de omvang van de kapitaalgoederen relatief beperkt. Voorbeelden zijn de huurdersinvesteringen inzake Post 120, de uitbesteding van de ICT-dienstverlening bij de SGD en leasecontracten voor het wagenpark. Bij de vorming van OZHZ zijn de vaartuigen en specifieke apparatuur "om niet" verkregen van de provincie. De (afschrijving op de) investering in de nieuwe patrouillevaartuigen, en onderhoud- en gebruikskosten van deze activa worden gedekt uit de provinciale bijdrage.

OZHZ doet investeringen in ICT-voorzieningen en software. De afschrijvingen zijn aangepast aan de verwachte investeringen.

#### *Ondersteuning SGD (€ 190.000 lagere lasten)*

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 inkoop- en aanbestedingsadvies. De lagere lasten betreffen de herijking van de begroting op basis van de realisatie van de afgelopen jaren.

#### *Huisvesting (€ 61.000 lagere lasten)*

OZHZ is gevestigd in het pand Post120 in Dordrecht. De huurkosten worden doorbelast door de verhuurder op basis van de getekende huurovereenkomst. De huisvestingskosten zijn opgebouwd uit de kale huurprijs en servicekosten en worden jaarlijks geïndexeerd. 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 lagere lasten betreffen de herijking van de begroting op basis van de realisatie van de afgelopen jaren.

*Overige bedrijfskosten (€ 25.000 lagere lasten)*

De overige bedrijfskosten betreffen onder meer verzekeringen, softwarelicenties, print en drukkosten, bedrijfsgezondheidszorg, kwaliteitszorg en externe expertise. Op basis van de realisatie 2024 is de raming van deze kosten verlaagd.

*Additionele productkosten (€ 96.000 lagere lasten)*

Additionele productkosten zijn directe materiële kosten die OZHZ een op een doorbelast aan de opdrachtgevers. De lagere lasten hebben betrekking op een bijstelling van de raming van kosten spoed en nazorg.

*Onvoorzien (€ 23.000 hogere lasten)*

De post onvoorzien is onderdeel van het weerstandsvermogen en bedraagt 0,5% van de totale lasten voor reservering en stijgt mee met de verhoging van de lasten.

### 1.3 Mutaties reserves 2025

*Algemeen*

Buiten de toevoeging van het onverdeeld positieve rekeningresultaat over het jaar 2025 aan de algemene reserve hebben er verder geen mutaties op reserves plaatsgevonden.

*Algemene reserve (toevoeging 2025: € 604.106)*

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen. De toevoeging in 2025 betreft het positieve resultaat 2024 (€ 604.106). Rekening houdend met deze toevoeging bedraagt de Algemene Reserve € 773.307.

*Onverdeeld resultaat (Toevoeging 2025: € 604.106)*

Het financieel resultaat 2024 bedroeg voordelig € 604.106. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve en komt dus ten gunste van het weerstandsvermogen.

### 1.4 Financiële risico's

*Prijsontwikkeling*

In de huidige uitwerking van Burap I is rekening gehouden met de prijsontwikkeling gebaseerd op de prijs van de materiele overheidsconsumptie en daar waar van toepassing op de Consumentenprijsindex. De prijsontwikkeling blijft echter een aandachtspunt. De inhuurtarieven blijven stijgen, en sommige tarieven zijn zelfs hoger dan het tarief dat OZHZ in rekening brengt bij de deelnemers. Vermindering van de inhuur is een stevige opgave voor OZHZ.

*Omgevingswet*

Het werken met de Omgevingswet brengt nog steeds onzekerheden met zich mee, zowel voor de medewerkers van OZHZ als voor bedrijven en burgers die onder het nieuwe regime via het DSO hun aanvragen moeten doen. We zijn nu ruim een jaar onderweg en leren nog dagelijks bij om handen en voeten te geven aan het toepassen van deze nieuwe wet. Het werken met het DSO brengt de nodige

inefficiënties met zich mee voor de medewerkers van OZHZ; er ontstaan voortdurend nieuwe (juridische) vraagstukken over hoe de Omgevingswet respectievelijk het overgangsrecht geduid moeten worden bij de afhandeling van aanvragen. Dat maakt dat nog steeds gemiddeld meer tijd nodig is voor de diverse producten die OZHZ levert.

#### *Instroom nieuwe medewerkers*

De hoger dan gemiddelde instroom van nieuwe medewerkers leidt tot meer improductiviteit door bijvoorbeeld een langere inwerkperiode, en meer opleidingsuren. Daarnaast heeft het inwerken ook gevolgen voor de productiviteit van de medewerkers die de begeleiding verzorgen. Deze improductiviteit heeft effect op de productie die wordt geleverd en de kosten.

#### *Verhouding vast/flexibel personeel*

Hoewel OZHZ streeft naar een flexibele schil van maximaal 10% van de totale benodigde capaciteit, is het aandeel inhuur in werkelijkheid hoger. De krappe arbeidsmarkt maakt dat OZHZ zich extra moet inspannen om ervaren en deskundig personeel te kunnen werven; steeds vaker moeten we inzetten op minder ervaren nieuwe medewerkers, of zij-instromers die eerst een langdurig inwerk- en opleidingstraject moeten doorlopen voordat zij op medior-niveau ingezet kunnen worden. In die situaties leunt OZHZ zwaar op (ervaren) inhuur-medewerkers, die ook hun aandeel leveren in het inwerken van de nieuwe medewerkers. Financieel betekent dat een risico op hoger dan geraamde personeelskosten.

#### *Ombuigingen ravijnjaar 2026*

De deelnemers in de gemeenschappelijke regeling hebben te kennen gegeven dat zij vanaf 2025 in meerdere of mindere mate te kampen hebben met financiële tekorten, en dat zij van hun gemeenschappelijke regelingen verwachten dat zij daar hun aandeel in nemen. Dit wordt ook verwacht van OZHZ; het AB heeft op 28 maart 2024 in dit kader een bestuursopdracht vastgesteld op basis waarvan OZHZ voorstellen moet doen voor ombuigingen. Dit brengt de nodige onzekerheden met zich mee in de organisatie. Het is de opgave voor het management van OZHZ om de balans te vinden tussen enerzijds strakker sturen op productiviteit en urenverantwoording, en anderzijds een aantrekkelijke werkgever willen blijven om zodoende voldoende vast personeel aan zich te kunnen binden.

## 1.5 Investerings 2025

De geprognostiseerde investeringsmutaties 2025 ziet er als volgt uit:

| Omschrijving                        | Beginstand krediet 2025 | Krediet toevoegingen | Investerings 2025 * | Aanvraag krediet Burap I | Eindstand krediet 2025 |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| a Huisvesting                       | 15.318                  | -                    | 25.000              | 10.000                   | 318                    |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 71.299                  | -                    | 185.000             | 114.000                  | 299                    |
| c Meubilair                         | 13.235                  | -                    | 30.000              | 17.000                   | 235                    |
| d Software                          | 52.823                  | -                    | 25.000              | -                        | 27.823                 |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 18.522                  | -                    | 20.000              | 2.000                    | 522                    |
| f Vaartuigen                        | 56.379                  | -                    | -                   | -56.379                  | -                      |
| <b>TOTAAL</b>                       | <b>227.576</b>          | <b>-</b>             | <b>285.000</b>      | <b>86.621</b>            | <b>29.197</b>          |

Bedragen x €

\*Bestaande uit investeringen en investeringsverwachting



In 2025 doet OZHZ geen bijzondere investeringen in meubilair, ICT en audiovisuele investeringen, software, bedrijfsmiddelen en vaartuigen. Het gaat grotendeels gewoon om reguliere vervanging. De kapitaallasten in de begroting zijn aangepast aan de verwachte investeringen.

Voor de huisvesting worden in 2025 investeringen gedaan voor de aanpassingen aan de pantry's en er zullen enkele energiebesparende maatregelen worden genomen.

Op de post ICT & audiovisuele middelen zijn investeringen verantwoord in het kader van onder andere audiovisuele middelen en laptops. Het gaat hier dan ook om reguliere vervanging.

Het krediet voor de post Meubilair wordt gebruikt voor vervanging en aanschaf van meubilair. In 2025 worden diverse investeringen gedaan voor sloten voor lockers, bureaustoelen en bureaus voor arbo-verantwoorde thuiswerkplek en op het kantoor van OZHZ.

Op de post bedrijfsmiddelen worden in 2025 investeringen gedaan voor meetmiddelen.

Op de post vaartuigen staan de vaartuigen waarvan de exploitatielasten en bijbehorende kapitaallasten gedekt worden materieel budget PZH.

Voor bovenstaande investeringen doen het verzoek om het krediet te verruimen voor een totaal ad € 86.621 (inclusief vrijval krediet vaartuigen) met de verdeling zoals in bovenstaande tabel is vermeld.

## 2. Ontwikkelingen

OZHZ heeft bij de uitvoering van zijn werkzaamheden op dit moment te maken met de volgende actuele onderwerpen.

### 2.1 Ombuigingen en overige financiële opgaven

In opdracht van het algemeen bestuur werkte OZHZ nadere bezuinigingsmogelijkheden uit die bijdragen aan het beheersbaar houden van de financiële positie van gemeenten en provincie. Het AB stelde de uitwerking vast in november 2024.

Uitgangspunt is een collectieve aanpak langs de lijnen van: externe budgetten OZHZ, efficiëntie in processen, inhoudelijke keuzes van de deelnemers en kostenbesparingen bij de deelnemers door taken regionaal uit te laten voeren. In het plan gaan we uit van een collectieve besparing van 5% door efficiencymaatregelen en gemeenschappelijke inhoudelijke keuzes. Deelnemers die meer wensen te besparen kunnen dit doen door keuzes te maken in de specifieke taken die OZHZ voor hen uitvoert.

Met de reeds in gang gezette maatregelen wordt een collectieve besparing gerealiseerd van in totaal 4% . De besparingen kunnen hoger oplopen door het verder “lean” organiseren van processen en een sterkere regionale taakuitvoering van de VTHA taken door OZHZ. OZHZ stuurt actief op het terugdringen van inzet van externe inhuur. Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren bedraagt 13,6%. Vorig jaar was dit 16,4% (2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024). Het doel op korte termijn bedraagt 10% en op de langere termijn zelfs 5%. Teneinde dit doel te bereiken is er ook een afwegingskader externe inhuur opgesteld waarmee we verzoeken van managers goed tegen het licht houden om tot een afgewogen besluit te komen.

In 2025 maken we een eerste stap met een bezuiniging van 0,8%. Deze bestaat uit verlaging van diverse externe budgetten (0,3%), het intrekken van de financiering van de e-noses (0,1%) en een versterkte regionale taakuitvoering (0,3%). Daarbij merken we op dat de e-noses waarschijnlijk in stand blijven met financiering door het Rijk.

### 2.2 Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies

Dit betreft het voldoen aan de robuustheidseisen voor omgevingsdiensten, de implementatie (waar nodig) van de follow-up van het IBP-VTH, de versterking van de samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland, de verdere implementatie van de Nota VTH en de follow-up van de externe visitatie van eind 2023.

Puntsgewijs kan hierover het volgende worden gemeld:

- Het ministerie van IenW reageerde inmiddels op de eerste voortgangsrapportage van OZHZ over het voldoen aan de robuustheidseisen. Er is nog steeds vertrouwen dat OZHZ per 1 april 2026 aan de eisen voldoet. Op dit moment zijn de stand van het weerstandsvermogen en het voldoen aan de VTH-kwaliteitseisen aandachtspunten. Het AB neemt op 10 juli 2025 een besluit over de aanvulling van het weerstandsvermogen, gelet op het jaarresultaat 2024. Voor het meten of we voldoen aan de VTH-

kwaliteitseisen is de nieuwe applicatie MyForms in gebruik genomen. OZHZ zal een en ander rapporteren in de tweede voortgangsrapportage (gepland eind juni 2025).

- We ontvingen bericht dat OZHZ een subsidie van eur. 245K ontvangt om een aantal acties op te pakken in het kader van de robuustheid: het implementeren van business-intelligence, de implementatie van de nieuwe applicatie MyForms en het innovatieprogramma.
- Het DB stelde op 6 maart 2025 het Visie- en strategiedocument ('Daadkracht x 5') vast over de samenwerking van de vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Versterking van de samenwerking is onder andere ingegeven vanuit de krapte op de arbeidsmarkt, schaarse expertise voor specialistische taken en het verminderen van de kwetsbaarheid van kleine taken per dienst. In de visie wordt de gezamenlijke ambitie van de Zuid-Hollandse diensten als volgt verwoord:

*"Over vijf jaar werken de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten structureel samen. Ze functioneren als het ware als één dienst voor Zuid-Holland, maar met behoud van de eigen identiteit, cultuur en structuur, inclusief de bestuurlijke aanhaking. We werken structureel samen op prioritaire thema's, met duidelijk vastgelegde afspraken en een gezamenlijke focus op kwaliteit en innovatie."*

De sterke ambitie tot vergaande samenwerking spreekt hieruit, maar ook de wens om regionaal benaderbaar te blijven voor de eigen deelnemers. De vijf omgevingsdiensten zijn inmiddels gestart met de uitvoering van 11 projecten uit het Samenwerkingsprogramma 2025, waaronder het innovatieprogramma. De bestuurlijke begeleidingscommissie, met daarin leden uit de vijf DB's, blijft nog actief.

- OZHZ rapporteert in deze BURAP I voor het eerst over de nieuwe kpi uit de Nota VTH. Zie het volgende hoofdstuk.
- In vervolg op de externe visitatie van eind 2023 actualiseert OZHZ de bestaande missie, visie en strategie. Conceptteksten zijn in Q1 besproken met het DB en AB. Planning is om dit traject in 2025 af te ronden. De visie en strategie zijn de komende jaren richtinggevend aan besluitvorming van het bestuur en de directie.

## 2.3 Inhoudelijke onderwerpen

### Circulaire Economie

#### Herziene landelijke circulaire doelstellingen en rijk-regio krachtenbundeling

Begin 2025 spelen verschillende landelijke ontwikkelingen. Zo worden de landelijke doelstellingen (in 2050 volledig circulair) concreter gemaakt. Volgens de nieuwe doelstellingen willen we in 2035 efficiënter gebruikmaken van grondstoffen, grondstoffen behouden in de keten en meer gebruik maken van biotische en secundaire materialen. Verder wordt er sinds maart 2025 op landelijk niveau samengewerkt op zes thema's binnen de rijk-regio krachtenbundeling. Deze ontwikkelingen hebben invloed op onze regio.

#### We werken in de regio Zuid-Holland Zuid samen aan een circulaire samenleving

Op 24 januari 2025 is de circulaire krachtenbundeling ondertekend. Gemeenten, provincie en OZHZ

werken samen aan de thema's beleid, bedrijvigheid en bouw. Concreet vallen hier acht actielijnen onder, zoals het vormgeven van regionaal circulair beleid, het creëren van een overzicht van alle circulaire ondernemers in de regio en het invoeren van een gezamenlijk meetinstrument in de bouw. Voor elke actielijn wordt een plan geschreven met doelen voor 2025. Eind mei 2025 moeten deze plannen af zijn. Ondertussen zetten we binnen elke actielijn concrete stappen met elkaar, en dit proces loopt door gedurende heel 2025.

Naast de regionale krachtenbundeling voeren we meer circulaire taken uit:

- We stellen (jaarlijkse) factsheets op voor veel gemeenten aan de hand van data van het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA). Dit kan een mooi startpunt zijn om met ondernemers aan de slag te gaan.
- We zoeken de verbinding tussen Circulaire Economie en VTH, zowel intern als op provinciaal niveau in Zuid-Holland, en landelijk via OmgevingsdienstNL. We zetten concrete stappen door middel van pilotprojecten, zoals het meenemen van grondstoffenefficiency in vergunningen.
- We nemen actief deel aan de afvaltafel binnen OZHZ, een samenwerking tussen verschillende afdelingen waarbij ook circulaire vraagstukken worden besproken. Vragen die binnenkomen via het in maart geopende provinciebrede Circulaire Loket zullen eveneens via deze samenwerking worden beantwoord.
- We hebben regionale zichtbaarheid gecreëerd tijdens de week van de circulaire economie.

## Energie

Met toezicht en stimulering ondersteunen wij de gemeenten en provincie bij de energietransitie. Wij hebben onze opdrachtgevers bijgestaan bij actuele thema's, zoals de problematiek rond netcongestie. De energiecontroles behoren tot de basistaak van OZHZ en richten zich op handhaving van de wettelijke verplichte maatregelen voor bedrijven. Het stimulerend spoor (de inzet van preventieve instrumenten om bovenwettelijke duurzame maatregelen te stimuleren) is noodzakelijk, omdat met alleen wettelijk verplichte maatregelen de regionale doelstellingen niet worden gerealiseerd.

Het stimulerend spoor concentreert zich dit jaar op de volgende regionale thema's:

- Dataverzameling: data uit energiecontroles zetten we in om gemeenten en provincie te informeren over trends en ontwikkelingen bij bedrijven.
- Innovatie: we houden ons op de hoogte van de laatste energieontwikkelingen (zoals energieopslag en -uitwisseling) om in een vroeg stadium mee te denken over mogelijk wettelijke uitdagingen.
- Convenanten: via het lopende zorgconvenant en het startende scholen-convenant ondersteunen we deze doelgroepen met leerkringen, informatie en handvaten om verduurzaming te vergemakkelijken. Scholen en zorginstellingen die moeten voldoen aan wettelijke verplichtingen krijgen van ons meer tijd, maar moeten wel extra duurzame stappen zetten.

## Indirecte lozingen en Kaderrichtlijn Water

Bij 28 van de 55 RWZI's in Zuid-Holland zijn metingen (zowel influent als effluent) uitgevoerd naar de 42 KRW prioritaire stoffen die normoverschrijdend zijn in een of meerdere Zuid-Hollandse oppervlaktewateren. In het werkgebied van de OZHZ is bij 5 RWZI's gemeten. Uit de eerste resultaten is naar voren gekomen dat met name metalen, gewasbeschermingsmiddelen en PFOS vaak

normoverschrijdend zijn aangetroffen. Een belangrijke bijvangst die naar voren kwam zijn diergeneesmiddelen. Twee ontwikkelde Tools (Hydrex en Deconcern) kunnen worden toegepast door bijvoorbeeld op bedrijfstakniveau bedrijven te selecteren die een normoverschrijding op de betreffende RWZI zou kunnen veroorzaken (lozen).

Alle omgevingsdiensten in Zuid-Holland gaven een selectie van bedrijven door waar metingen naar KRW prioritaire stoffen in het afvalwater worden uitgevoerd. Van 17 van de 40 bedrijven zijn de resultaten inmiddels ontvangen. Binnen het werkgebied van OZHZ zijn vijf bedrijven bemonsterd op KRW prioritaire stoffen. Hiervan zijn inmiddels van drie bedrijven de resultaten bekend. Uit de eerste resultaten is vastgesteld dat in een aantal gevallen de vergunning is overtreden en/of zijn prioritaire stoffen gemeten. Wanneer alle resultaten binnen zijn kunnen de resultaten worden vergeleken met de metingen die bij de RWZI's zijn uitgevoerd.

Uit de metingen vanuit de RWZI en de metingen bij de bedrijven komt een beeld naar voren over het wel/niet voorkomen van KRW prioritaire stoffen en de mate waarin dit voorkomt. De vervolgvraag is wat de volgende te zetten logische stappen zijn nadat de resultaten van de bemonsteringen binnen zijn.

## **Omgevingswet**

Dit jaar gaan we verder met het project voor de harmonisatie van milieuregels in het Omgevingsplan. De thema's geluid en lichthinder lopen al. Ook is OZHZ gestart met het thema duurzaamheid en loopt de evaluatie van de uitvoeringsafspraken Omgevingswet uit 2023. Deze evaluatie doen we samen met de gemeenten en provincie, o.a. via de themabijeenkomsten. Belangrijk hierbij is hoe we de afspraken op langere termijn kunnen borgen. Verder hebben we aandacht voor de VTHA-processen om te kijken waar aandacht en nazorg voor nodig is.

## **Regionaal UitvoeringsNiveau (RUN) Bodem**

Het RUN Bodem is het uitvoeringskader voor de bodemtaken onder de Omgevingswet en dient als instrument ten behoeve van risicogericht bodemtoezicht. Beleidsmatig is de keuze gemaakt niet alle meldingen te controleren, maar om het toezicht te laten bepalen door de mate van het risico dat een bepaalde melding/bodemactiviteit met zich brengt. Het RUN model is het instrument dat daarbij helpt, waarmee het een integraal onderdeel is geworden van het bodemtoezicht.

De werking is als volgt: de vergunningverlener toetst een melding en beantwoordt vragen over de mogelijke risico's voor mens en milieu in het RUN model. De antwoorden bepalen automatisch een risicoscore in de vorm van een kleur: Blauw, Groen, Oranje of Rood. De kleuren geven het risico aan en bepalen de controlefrequentie. Het jaar waarin de Omgevingswet van kracht werd (2024) is ook het jaar waarin het RUN voor het eerst is toegepast. In het eerste kwartaal van 2025 wordt het eerste RUN-jaar geëvalueerd. Tenslotte is vermeldenswaard dat het RUN is opgenomen in de Nota VTH voor de gemeenten, die met ingang van 1 januari 2025 geldt.

## **Stikstof**

In december 2024 en januari 2025 zijn belangrijke stikstofuitspraken gedaan. De uitspraken van december hebben ook gevolgen voor vergunningverlening, zowel voor bedrijven als voor (grotere) woningbouwprojecten. Naar aanleiding van de uitspraken overleggen we met Omgevingsdienst

Haaglanden en de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten. We informeren de gemeenten in Zuid-Holland Zuid over de ontwikkelingen.

### **Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)**

In 2025 ligt de focus op de opvolging van onze ZZS-uitvraag van de afgelopen twee jaar, de uitvraag van vermijdings- en reductieplannen (VRP) en de borging van data. Ons zaakstelsel is inmiddels ingericht op ZZS-gerelateerde uitvragen, zodat deze veel beter te vinden zijn. De data vanuit de ZZS-uitvraag van de afgelopen twee jaar wordt hiernaar omgezet. Daarvanuit wordt uitgewerkt hoe toezichthouders opvolging kunnen geven aan de verzamelde informatie. Vergunningplichtige bedrijven hebben de verplichting tot het opstellen van een VRP, OZHZ verdiept zich in de mogelijkheden en verplichtingen bij meldingsplichtige activiteiten.

### 3. Rapportage over de kpi

OZHZ rapporteert in de bestuursrapportages en in de jaarstukken over de kritische prestatie-indicatoren (kpi) die met de deelnemers zijn afgesproken.

Algemene kpi: dit betreft de kpi die zijn opgenomen in de bijdrageverordening en de Nota Bedrijfsvoering van OZHZ en de kpi die voortvloeien uit landelijke afspraken over de robuustheid van omgevingsdiensten.

Overige kpi: dit betreft de kpi over de vergunningverlening, het toezicht, de handhaving en adviestaken die OZHZ voor de 10 gemeenten en PZH uitvoert. Voor het eerst rapporteert OZHZ in deze BURAP I over de kpi uit de nieuwe Nota VTH die per 1 januari 2025 in werking is getreden voor de gemeentelijke taken. Bij een aantal kpi is ervoor gekozen om niet in de tussentijdse BURAPs te rapporteren maar alleen in de jaarstukken. Waar van toepassing is dat vermeld bij de betreffende kpi.

#### 3.1 Algemene kpi

OZHZ wordt voor meer dan 90% gefinancierd op basis van geleverde producten. Met de opdrachtgevers zijn prestatieafspraken gemaakt die OZHZ op jaarbasis binnen een bandbreedte van 90% - 110%, moet 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 adviestaken zijn gemeenten niet verplicht om opdrachten neer te leggen bij OZHZ. Wel onderschrijft het bestuur het preferred suppliership van OZHZ.

| Speerpunt                                                                                                                                                 | Kpi                                                                                                                                                                                                                                                                         | Realisatie                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening) en de landelijke robuustheidscriteria | OZHZ voldoet aan de landelijke criteria voor robuustheid van omgevingsdiensten, waaronder de VTH-kwaliteitseisen.                                                                                                                                                           | Zie paragraaf 2.2 van deze BURAP I.                                                                                                  |
|                                                                                                                                                           | Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90 - 110% van het jaarprogramma. Voor BURAP I is dit: 27,5 – 39,1%.<br>Volumeafspraken voor de uitvoering van de wettelijke en additionele wettelijke taken voldoen aan de afgesproken bandbreedten. | Realisatie PZH: 29,5%.<br>Realisatie gemeenten: het gewogen gemiddelde van 32,5% bevindt zich op totaalniveau binnen de bandbreedte. |
| Opdrachtgevers worden actief geïnformeerd.                                                                                                                | Twee keer per jaar voortgangs- en 1 maal per jaar jaarrapportages conform planning in jaarprogramma.                                                                                                                                                                        | De jaarrapportage 2024 en de eerste voortgangsrapportages 2025 zijn conform planning opgesteld.                                      |
| Periodiek overleg met de opdrachtgever                                                                                                                    | Eens per twee maanden vindt een gesprek met de gedeputeerde plaats. Twee keer per jaar vindt gesprek plaats met de wethouders.                                                                                                                                              | Het periodiek overleg met de gedeputeerde en wethouders heeft in de verslagperiode consequent plaatsgevonden.                        |
|                                                                                                                                                           | Eens per 4 maanden vindt een ambtelijk MARAP-overleg plaats.                                                                                                                                                                                                                | De ambtelijke MARAP-overleggen zijn conform planning gevoerd.                                                                        |

|                   |                                                                       |                                                                                                 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Klanttevredenheid | Het gemiddelde van het klanttevredenheidsonderzoek is minimaal een 7. | OZHZ beschikt op dit moment niet over een werkende applicatie om de klanttevredenheid te meten. |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Speerpunt            | Kpi                                                                                                    | Realisatie                               |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Productiviteit       | Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.381 uur. De productiviteitsnorm bedraagt daarmee 66,7%. | De productiviteit bedraagt 63,0%.        |
| Flexibele capaciteit | Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 10%.                      | De flexibele capaciteit bedraagt 13,57%. |
| Aandeel overhead     | Het aandeel uren overhead ten opzichte van het totaal aantal uren is genormeerd op 27,3%.              | Het overheadpercentage is 27,6%.         |
| Ziekteverzuim        | OZHZ hanteert een norm van 5% voor ziekteverzuim.                                                      | Het ziekteverzuim bedraagt 4,81%.        |

#### Toelichting

De productiviteit blijft achter op de gestelde norm. Dit wordt met name veroorzaakt door het verzuim (wat nu overigens weer aan het dalen is) maar ook het inwerken van nieuwe medewerkers. De nieuwe medewerker kan nog niet gelijk aan de productiviteitsnorm voldoen maar ook voor de begeleider kost dit veel productieve uren. Daarnaast blijft het een uitdaging om de inzet van flexibele capaciteit terug te dringen tot de vastgestelde kpi. Een onlangs ingevoerd afwegingskader inhuur moet hier ook een bijdrage aan leveren.

### 3.2 Vergunningen en meldingen

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

OZHZ rapporteert in BURAP I voor de eerste keer over de kpi die zijn opgenomen in de Nota VTH voor gemeentelijke taken. Deze nota geldt met ingang van 1 januari 2025.

| Speerpunt                   | Kpi                                                                                                                                                                         | Realisatie                                                                                                                            |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tijdige vergunningverlening | Vergunningen onder de Omgevingswet: 95% van de vergunningen wordt binnen de wettelijke termijn verleend.                                                                    | 86%                                                                                                                                   |
| Juridische kwaliteit        | 99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep.                                                                                 | 99,7%                                                                                                                                 |
| Nota VTH gemeenten          | Minimaal eenmaal per 5 jaar worden vergunningen getoetst op actualiteit. Als actualisering van de vergunning noodzakelijk is, wordt in hetzelfde jaar de procedure gestart. | In de eerste 4 maanden van 2025 is er een begin gemaakt om 51 vergunning te toetsen op actualiteit en is gestart met de actualisatie. |



#### Toelichting

De KPI tijdige vergunningverlening is deze periode niet gehaald. Dit is vooral het gevolg van het hoge ziekteverzuim bij vergunningverlening bouw. Om deze reden wordt de flexibele bezetting tijdelijk verhoogd. Ook blijkt dat er nog onvoldoende gebruik wordt gemaakt van de wettelijke mogelijkheden tot opschorting. Hierop wordt de komende periode extra gestuurd.

### 3.3 Toezicht en handhaving

OZHZ voert in opdracht van gemeenten en provincie toezichts- en handhavingstaken uit. Hierbij hanteert OZHZ de landelijke handavingsstrategie die alle gemeenten en de provincie als onderdeel van hun uitvoeringsbeleid hebben vastgesteld. Kritische prestatie-indicatoren in deze zijn de toezichtdichtheid (TD) en naleving (NA). Deze zijn als volgt omschreven:

- TD is het percentage uitgevoerde planmatige controles in een verslagperiode ten opzichte van het aantal geplande controles in het jaarprogramma.
- NA is het aantal uitgevoerde initiële controles zonder overtredingen ten opzichte van het aantal uitgevoerde initiële controles aan het einde van een verslagperiode.

OZHZ rapporteert in BURAP I voor de eerste keer over de kpi die zijn opgenomen in de Nota VTH voor gemeentelijke taken. Deze nota geldt met ingang van 1 januari 2025.

| Speerpunt                                                       | Kpi                                                                                         | Realisatie                                 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Toezichtdichtheid en naleving PZH                               | <u>Grijs:</u><br>TD grijs = 100% (33% 1e periode)<br>NA grijs >= 60%                        | TD grijs = 31%.<br>NA grijs = 40%.         |
|                                                                 | <u>Rood:</u><br><u>NA bouw en sloop =90%</u>                                                | NA bouw en sloop = 89%.                    |
|                                                                 | <u>Groen:</u><br>TD groen = 100% (33% 1e periode)<br>NA groen >= 80%                        | TD groen = 27%.<br>NA groen = 74%.         |
| Toezichtdichtheid en naleving gemeenten<br>(Nota VTH gemeenten) | <u>Omgevingsgestuurd:</u><br>NA bodem: 70%<br>NA bouw en sloop: 70%                         | NA bodem = 93%.<br>NA bouw en sloop = 97%. |
|                                                                 | <u>Overheidsgestuurd:</u><br>TD hoog = 100% (33% 1e periode)<br>NA hoog = 70%               | TD Hoog = 36%.<br>NA Hoog = 34%.           |
| Juridische kwaliteit                                            | 80% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep. | In stand = 80%.                            |

## Toelichting

### **Toezichtdichtheid en naleving PZH**

TD Grijs:

Het uitvoeren van periodieke controles verloopt conform planning. Naast het uitvoeren van deze controles is in de eerste periode ook van 17 bedrijven het milieujaarverslag ontvangen. Deze jaarverslagen worden beoordeeld en aansluitend zal de periodieke controle worden uitgevoerd. Hierdoor zal het aantal uitgevoerde periodieke controles in de tweede periode toenemen.

NA Grijs:

De naleving komt overeen met de resultaten waar we 2024 mee afsloten. Een realisatie die lager ligt dan de norm van 60%. De tekortkomingen gaan veelal over het niet of niet tijdig uitvoeren van terugkerende onderzoeken of keuringen. Het percentage en het soort tekortkoming was al enige jaren zichtbaar bij de gemeentelijke bedrijven en instellingen. Hiermee lijkt geen onderscheid tussen de verschillende doelgroepen meer te zijn. Nagenoeg alle bedrijven nemen hun verantwoordelijkheid en zijn actief in het ongedaan maken van de tekortkomingen.

NA Rood:

De naleving van bouw- en sloopwerkzaamheden bij bedrijven die in Zuid-Holland Zuid onder bevoegd gezag van de provincie vallen is conform de norm. Het percentage is al meerdere jaren stabiel. Het gaat echter wel om een beperkt aantal controles.

NA Groen:

Het achterblijven op de norm heeft te maken met seizoensinvloeden. Het toezicht in de natuurgebieden komt in het tweede kwartaal op gang en toezicht op beheer- en schadebestrijding gebeurt vooral in het laatste kwartaal van het jaar. Daarnaast is door het uitblijven van duidelijk beleid ten aanzien van stikstofbedrijven nog geen concreet en afgestemd toezichtsplan beschikbaar.

### **Toezichtdichtheid en naleving gemeenten**

TD Hoog:

De uitvoering van het toezicht bij de bedrijven en instellingen in de risicocategorie hoog verloopt volgens het programma.

NA Hoog:

De naleving van de gecontroleerde bedrijven en instellingen ligt behoorlijk lager dan de norm. Dit beeld is onveranderd ten opzichte van voorgaande jaren. Het gaat met name om het tijdig uitvoeren van terugkomende onderzoeken of keuringen van bijvoorbeeld veiligheidsinstallaties waarbij vanuit eigenaarschap een veel actievere houding nodig is dan vaak nu het geval is. De nieuwe nota VTH die in 2025 operationeel is geworden heeft het verbeteren van de naleving op dit onderdeel als één van de speerpunten. Zichtbaar is dat we in de eerste periode van 2025 meer bestuursrechtelijke handhaving inzetten om de naleving op dit onderdeel te verbeteren en te borgen.

NA Bodem:

De naleving ligt hoger dan de norm. We zien dat dat activiteiten die vooraf volgens de regelgeving worden aangemeld ook over het algemeen worden uitgevoerd volgens de wet- en regelgeving. De meeste overtredingen worden begaan bij activiteiten die niet worden gemeld. Om deze overtreders in beeld te krijgen voeren wij gebiedscontroles uit.

NA Bouw en sloop:

De naleving van de regelgeving rondom met name het slopen en afvoeren van asbest is stabiel en komt overeen met eerdere resultaten.

### 3.4 Beoordelingen en beschikkingen bodem

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

Voor de beoordelingen en beschikkingen bodem voert OZHZ periodiek een klanttevredenheidsonderzoek uit, omdat bij deze taak sprake is van een relatief kleine klantenkring. OZHZ rapporteert hierover alleen in de jaarstukken en niet in de tussentijdse rapportages.

| Speerpunt            | Kpi                                                                                         | Realisatie                                                     |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Tijdigheid           | Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn.                             | 100%                                                           |
| Juridische kwaliteit | 99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep. | Conform kpi.                                                   |
| Dienstbaarheid       | Klanttevredenheid: het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7.                            | Beoordelingen en beschikkingen: zie de tekst boven deze tabel. |

### 3.5 Overige kpi uit de Nota VTH voor gemeenten

| Speerpunt           | Kpi                                                                    | Realisatie                                   |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Analyseren van data | Jaarlijks opstellen van top 10 meest voorkomende bijzonderheden.       | OZHZ rapporteert hierover in de jaarstukken. |
|                     | Jaarlijks voor minimaal 10 branches een analyse in naleving opleveren. | OZHZ rapporteert hierover in de jaarstukken. |

## Bijlage: Voortgang jaarprogramma's

| Opdrachtgever                   | Budget            | Realisatie        | Voortgang  |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Gemeente Alblasterdam           | 2.092.681         | 576.212           | 28%        |
| Gemeente Dordrecht              | 10.757.959        | 3.599.667         | 33%        |
| Gemeente Gorinchem              | 744.914           | 243.336           | 33%        |
| Gemeente Hardinxveld-Giessendam | 1.535.012         | 410.535           | 27%        |
| Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht    | 697.278           | 220.402           | 32%        |
| Gemeente Hoeksche Waard         | 2.364.015         | 682.193           | 29%        |
| Gemeente Molenlanden            | 2.248.673         | 789.864           | 35%        |
| Gemeente Papendrecht            | 783.222           | 286.618           | 37%        |
| Gemeente Sliedrecht             | 697.563           | 266.603           | 38%        |
| Gemeente Zwijndrecht            | 1.177.678         | 421.542           | 36%        |
| Provincie Zuid-Holland          | 9.717.875         | 2.836.450         | 29%        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>32.816.870</b> | <b>10.333.423</b> | <b>31%</b> |

Conform verzoek wordt in de bestuursrapportages nu ook een overzicht toegevoegd betreffende de realisatie van de jaarprogramma's. Deze overzichten worden ook maandelijks met de deelnemers separaat gedeeld. Realisatie van deze jaarprogramma's ligt niet geheel binnen de invloedssfeer van OZHZ maar wordt ook bepaald door de "markt" of andere exogene factoren.

# Bestuursnotitie

Datum 12 juni 2025  
Onderwerp Ontwerp- eerste begrotingswijziging 2025

---

## INLEIDING

Op 11 juli 2024 stelde het algemeen bestuur van OZHZ de begroting 2025 vast.

De financiële verordening van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid stelt dat het dagelijks bestuur het algemeen bestuur door middel van tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting over de eerste vier en acht maanden van het desbetreffende boekjaar.

De eerste bestuursrapportage 2025 is de nadere uitwerking van dit artikel. De bestuursrapportage heeft een beheersmatig karakter. OZHZ rapporteert de voortgang van de wettelijke taken en beleidsprogramma's periodiek aan de afzonderlijke opdrachtgevers. Daarbij geeft de dienst ook de financiële vertaling.

Op grond van de financiële realisatie tot en met april en de geprognosticeerde doorwerking naar 2025, legt de directie een voorstel voor aanpassing van de begroting 2025 voor aan uw bestuur.

Voor de inhoudelijke toelichting per begrotingspost wordt verwezen naar de eerste BURAP 2025.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid van 10 juli 2025.

De secretaris,

De voorzitter,

Mr. R. Visser

Drs. M. Stolk

**Begrotingswijziging**

**Dienstjaar** : 2025  
**Begrotingswijz.nr.** : 2025- 1  
**Onderwerp** : BURAP I en 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025

| Programma | Omschrijving<br>Programma | Omschrijving | LASTEN<br>(Debet)          |                            |                  |
|-----------|---------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
|           |                           |              | verhoging van<br>de raming | verlaging van<br>de raming | nieuwe<br>Raming |
|           |                           |              |                            |                            |                  |

**Exploitatie**

|      |                 |                                    |              |  |               |
|------|-----------------|------------------------------------|--------------|--|---------------|
| OZHZ | Omgevingsdienst | <b>Totaal mutaties exploitatie</b> | <b>4.707</b> |  | <b>38.022</b> |
|------|-----------------|------------------------------------|--------------|--|---------------|

| Programma | Omschrijving<br>programma | Omschrijving | BATEN<br>(Credit)          |                            |                  |
|-----------|---------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
|           |                           |              | verhoging van<br>de raming | verlaging van<br>de raming | nieuwe<br>Raming |

|      |                 |                                    |              |  |               |
|------|-----------------|------------------------------------|--------------|--|---------------|
| OZHZ | Omgevingsdienst | <u>Exploitatie</u>                 |              |  |               |
|      |                 | <b>Totaal mutaties exploitatie</b> | <b>4.663</b> |  | <b>38.132</b> |

## Begrotingswijziging

**Dienstjaar** : 2025  
**Begrotingswijz.nr.** : 2025-1  
**Agendapunt A.B.** :  
**Onderwerp** : Votering investeringskredieten 2025

| Investeringskredieten 2025* |                                   | Verhoging  | Verlaging | Saldo krediet |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------|-----------|---------------|
| a                           | Huisvesting                       | 10         | -         | 25            |
| b                           | ICT en audiovisuele investeringen | 114        | -         | 185           |
| c                           | Meubilair                         | 17         | -         | 30            |
| d                           | Software                          | -          | -         | 53            |
| e                           | Bedrijfsmiddelen                  | 2          | -         | 21            |
| f                           | Vaartuigen                        | -          | 56        | -             |
| <b>TOTAAL</b>               |                                   | <b>143</b> | <b>56</b> | <b>314</b>    |

\* Bedragen × € 1.000



## **Algemeen bestuur OMGEVINGSDIENST Zuid-Holland Zuid**

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 10 juli 2025**

**Onderwerp:**

Begroting 2025

**Gevraagde beslissing:**

Vaststellen van de ontwerpbegroting 2026.

**Toelichting:**

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft voor dat het dagelijks bestuur voor 30 april van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening (inclusief het accountantsrapport) toestuurde aan de raden en PS. De ontwerpbegroting dient twaalf weken voordat zij aan het AB wordt aangeboden te worden toegezonden. De ontwerpbegroting wordt voor zienswijze voorgelegd.

De in de Wgr voorgeschreven algemene financiële en beleidsmatige kaders zijn opgenomen in deel I van de voorliggende ontwerpbegroting. De begroting is gebaseerd op de door het AB vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2026 en is meerjarig in evenwicht. Voorstel is om het positieve bedrijfsresultaat in 2024 aan te wenden voor het aanvullen van het weerstandsvermogen. Daarmee komt het weerstandsvermogen ultimo 2025 weer op het vereiste niveau. Het voldoet daarmee ook weer aan de landelijke robuustheidseisen voor omgevingsdiensten.

Met ingang van 2026 geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen ook dat de notitie overhead van toepassing is. Het BBV schrijft voor dat kosten van bedrijfsvoering (in BBV-termen 'Overhead') afzonderlijk worden begroot en verantwoord. In bijlage 4 is de begroting 2026 enerzijds verdeeld naar structureel en incidenteel en anderzijds naar overhead en primair. De door het AB op 20 maart 2025 vastgestelde Nota Overhead vormt hiervoor de basis.

**Zienswijzen op de ontwerpbegroting 2026 en reactie op de voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat**

De ingekomen zienswijzen en de reactie daarop van OZHZ zijn opgenomen in de bijgaande bestuursnotitie. De zienswijzen gaan over de volgende onderwerpen:

- De jaarstukken en voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat 2024.
- Voorbereiding op het ravijnjaar 2026.
- De ontwerpbegroting 2026.
- Overig.

In de bestuursnotitie gaat OZHZ in op de ingekomen zienswijzen. De zienswijzen zijn aanleiding geweest om in de ontwerpbegroting 2026 te verduidelijken dat OZHZ voor het jaar 2026 voor het eerst de incidentele omzet uit het jaar 2025 voor 70% doorgetrokken heeft als zijnde "structureel". Op basis van het verleden is de constatering namelijk dat deze incidentele omzet een structureel karakter heeft. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe

hebben we 70% van deze omzet doorgetrokken. Dit biedt OZHZ mede in het kader van benodigde bezuinigingen op met name externe inhuur de mogelijkheid om hier vast personeel op in dienst te nemen. Doen we dit niet dan zal dat betekenen dat de tarieven moeten stijgen. In de bijdrage van de deelnemers is dit echter nog niet verwerkt (zie ook bijlage 1), zodat het voor de deelnemers incidenteel blijft. De frictiebepaling uit de bijdrageverordening is hierop niet van toepassing.

In het DB van 26 juni 2025 is er overigens op gewezen dat OZHZ hiermee weliswaar begrotingstechnisch meer zekerheid krijgt, maar er tegelijkertijd bij de individuele deelnemers geen prikkel is om structurele taken ook daadwerkelijk met structureel budget te financieren. Met andere woorden, de onderliggende oorzaak dat een aantal deelnemers te weinig structureel budget inbrengen voor de uitvoering van structurele taken lossen we hiermee niet op. Dat vraagstuk blijft dus nog steeds actueel en moeten we blijven agenderen. Opdracht van het DB aan OZHZ is om de toepassing van de genoemde 70% goed te monitoren, gelet op de bezuinigingsopgave, de uitwerking van de missie-visie-strategie en de wijze van financieren van structurele taken door de deelnemers. Het grijpt immers op elkaar in. In de rapportages zou moeten worden benoemd waar OZHZ tegenaan loopt.

Het DB stelt u voor de begroting 2026 conform voorstel aan te passen naar aanleiding van de ingekomen zienswijzen.

#### **Ambtelijke voorbereiding:**

##### Bespreking AGE 12 juni 2024 (ingekomen zienswijzen)

Naar aanleiding van een aantal ingekomen zienswijzen heeft OZHZ in de begroting toegelicht waarom hij voor het jaar 2026 voor het eerst de incidentele omzet uit het jaar 2025 voor 70% doorgetrokken heeft als zijnde "structureel". Zie de toelichting hierboven. Op verzoek van de AGE is ook toegevoegd dat de frictiebepaling uit de bijdrageverordening hierop niet van toepassing is. De bedragen in bijlage 1 zijn gebaseerd op de reële budgetten van de opdrachtgevers. OZHZ meent dat de genoemde 70% een verantwoord risico is, gelet op de incidentele budgetten met structureel karakter van de afgelopen jaren. Het biedt OZHZ op deze manier de mogelijkheid om eigen personeel aan te nemen en dus minder extern in te huren.

PZH lichtte toe dat zij hoopt dat ook de andere omgevingsdiensten dit model overnemen. Vanuit het oogpunt van eigenaarschap is dit een goede zet.

Voor wat betreft de kosten van uitvoering van de Omgevingswet lichtte OZHZ toe, in aanvulling op wat er al in de bestuursnotitie staat, dat dit vooralsnog niet in het collectief wordt besproken, met uitzondering van de acties die OZHZ onderneemt in het kader van de Ontwikkelaanpak. Overbesteding op het budget van een individuele opdrachtgever wordt 1 op 1 besproken met die opdrachtgever, waarbij samen wordt bezien wat de oorzaken zouden kunnen zijn. Er kan bijvoorbeeld sprake zijn van een bijzondere case. Het is daarom op dit moment ook geen onderwerp in de (collectieve) risicoparagraaf in de begroting. Dat zou het pas zijn als het bij alle opdrachtgevers gaat knellen, wat nu niet zo is.

##### Eerdere bespreking AGE 4 april 2024 (primaire ontwerpbegroting)

- Toegelicht is dat het terugbrengen van de externe inhuur een grote uitdaging is. Overigens werd dit ook in de toelichting op de stand van de ombuigingen aan de gemeentesecretarissen op 2 april 2025 door de gemeenten herkend. Het sluit ook aan bij het landelijke beeld over dit thema.
- OZHZ lichtte toe dat de incidentele omzet op de wettelijke taken voor 50% is meegenomen in het structurele beeld voor de komende jaren. Ervaringen met dit deel van het budget rechtvaardigen dat en het maakt het beter mogelijk om eigen personeel aan te nemen. Al eerder is er in de AGE op gewezen dat dit kan worden gedaan. Op aangeven van de AGE lichtte OZHZ ook toe dat de indexering van de Inwonerbijdrage

nog zal worden aangepast naar 0,34%, conform de richtlijnen voor de begroting 2026 zoals vastgesteld door het AB. *Naschrift: naar aanleiding van deze laatste opmerking is de ontwerpbegroting zoals die naar het DB is verstuurd aangepast voor wat betreft de gehanteerde indexering voor de totale omzet binnen de begroting. Dit leidt er ook toe dat de genoemde 50% is veranderd naar 70%.*

- In de risicoparaagraaf staat het risico vanwege de Omgevingswet nog op PM, met impact hoog. Vooralsnog laat OZHZ dat staan omdat het aansluit bij wat erover in de jaarstukken 2024 is gemeld. Zie verder over dit onderwerp de weergave van de AGE-bespreking bij de jaarstukken 2024.
- OZHZ zal nog enkele tekstuele verduidelijkingen opnemen in de tekst.

#### **Communicatie:**

Op 14 mei 2024 is de ontwerpbegroting 2026 toegelicht aan de raads- en Statenleden in de gezamenlijke bijeenkomst met de andere gemeenschappelijke regelingen in Zuid-Holland Zuid en de Drechtsteden.

#### **Financiële consequenties:**

Nvt

#### **Verdere procedure:**

De procedure rondom het vaststellen van de begroting 2026 is op grond van de Wgr als volgt:

- Voorafgaand aan het vaststellen van de begroting door het AB op 10 juli 2025 heeft het DB de raden en PS schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijzen, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt. Een en ander zoals besproken en besloten in het DB van 26 juni 2025 en tevens vermeld in deze belegnotitie.
- Na vaststelling door het AB op 10 juli 2025 zendt OZHZ de begroting aan de raden en PS, die ter zake bij BZK hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
- OZHZ dient de vastgestelde begroting voor 15 september 2024 aan BZK toe te sturen.

#### **Genomen besluit:**

#### **Bijlage(n):**

- Ontwerpbegroting 2026
- Bestuursnotitie over de ingekomen zienswijzen



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



# Begroting 2026

Ontwerpbegroting, vastgesteld door het DB op 26 juni 2025

# Inhoud

|           |                                                       |    |
|-----------|-------------------------------------------------------|----|
| I         | Algemene doelstellingen en ontwikkelingen.....        | 2  |
| 1.        | Inleiding.....                                        | 2  |
| 2.        | Missie, visie en kernwaarden .....                    | 2  |
| 3.        | Bestuur .....                                         | 3  |
| 4.        | Planvorming .....                                     | 4  |
| 5.        | Ontwikkelingen .....                                  | 5  |
| 6.        | Financiële uitgangspunten van de begroting 2026 ..... | 5  |
| II        | Kritische prestatie-indicatoren .....                 | 7  |
| 1.        | Algemene kentallen .....                              | 7  |
| 2.        | Vergunningen en meldingen .....                       | 8  |
| 3.        | Toezicht en handhaving .....                          | 8  |
| 4.        | Beoordeling en beschikkingen bodem .....              | 9  |
| III       | Financiën .....                                       | 10 |
| 1.        | Algemeen .....                                        | 10 |
| 2.        | Baten .....                                           | 12 |
| 3.        | Lasten.....                                           | 13 |
| 4.        | Reserves .....                                        | 15 |
| IV        | Paragrafen.....                                       | 16 |
| 1.        | Inleiding.....                                        | 16 |
| 2.        | Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....          | 16 |
| 3.        | Onderhoud kapitaalgoederen.....                       | 20 |
| 4.        | Financiering.....                                     | 21 |
| 5.        | Bedrijfsvoering.....                                  | 23 |
| V         | BIJLAGEN .....                                        | 30 |
| Bijlage 1 | Omzet 2025 en 2026 .....                              | 30 |
| Bijlage 2 | Informatie voor verbonden partijen .....              | 31 |
| Bijlage 3 | Balans meerjarig .....                                | 32 |
| Bijlage 4 | Begroting 2026 Structureel en incidenteel.....        | 34 |



# I Algemene doelstellingen en ontwikkelingen

## 1. Inleiding

De Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ) bestaat sinds 2011. De gemeenten in Zuid-Holland Zuid en de provincie Zuid-Holland bundelen sindsdien hun krachten bij de uitvoering van omgevingstaken: vergunningen, toezicht en handhaving en de inhoudelijke expertise die nodig is om deze taken goed uit te kunnen voeren en gemeenten en provincie te kunnen adviseren bij hun ambities in de leefomgeving: beleid, plannen en lokale regelgeving.

OZHZ werkt continu aan het verder verbeteren van de kwaliteit van zijn dienstverlening. Extra aandacht is er voor de relatie met de bestuurlijke en ambtelijke opdrachtgevers en de professionaliteit van de bedrijfsvoering. Een landelijk en een provinciaal traject geven bovendien al enige tijd impulsen voor verdere verbetering en optimalisering.

## 2. Missie, visie en kernwaarden

**“De Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid draagt bij aan een veilige, gezonde, duurzame en leefbare omgeving.”**

### Missie

“OZHZ voert omgevingstaken uit voor de provincie Zuid-Holland en de gemeenten in Zuid-Holland Zuid. OZHZ verleent vergunningen, houdt toezicht, handhaaft waar nodig en handelt klachten af. Specialisten op het gebied van lucht, geluid, bodem en externe veiligheid ondersteunen bij het opstellen van ruimtelijke plannen. Ook houdt OZHZ toezicht op natuurgebieden in de provincie. OZHZ voert deze taken efficiënt en met kennis van het gebied uit en draagt daarmee bij aan een veilige, gezonde, duurzame en leefbare omgeving.”

### Visie

“OZHZ creëert samen met de gemeenten en de provincie een veilige, gezonde, duurzame en economische vitale leefomgeving voor inwoners en bedrijven. De medewerkers van OZHZ doen dat op een transparante, oplossingsgerichte, efficiënte wijze, met kennis van het gebied. De focus ligt daarbij op het leveren van een concrete bijdrage aan maatschappelijk gewenste ontwikkelingen. OZHZ biedt daarvoor een professionele werkomgeving, geeft ruimte aan de eigen ontwikkeling en stimuleert integraal denken en handelen.”

OZHZ legt in 2025 een voorstel voor aan het bestuur om de missie en visie te actualiseren, en daaraan ook een strategie en een slogan te koppelen. De achtergronden hiervan zijn als volgt.

Omgevingsdiensten werken namens de gemeenten en provincie in een dynamische omgeving. Maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van circulariteit, klimaat, energiegebruik en natuur, technologische ontwikkelingen bij bedrijven, de woningbouwopgave en veranderingen in wet- en regelgeving maken dat het werk steeds complexer wordt, en ook steeds meer afhankelijk van goede data. OZHZ bereidt zich hierop voor, samen met zijn deelnemers, andere omgevingsdiensten, medeoverheden en maatschappelijke partners. Extra opgave voor de organisatie is bovendien het vinden en behouden van goede en ervaren medewerkers en, met het oog op 2026 en verder, het beheersbaar houden van de kosten onder gelijktijdige continuering van de kwaliteit van de dienstverlening.

Mede vanwege deze ontwikkelingen concludeerde de externe visitatiecommissie eind 2023 dat zij geen beeld had gekregen waar OZHZ over 5 jaar wil staan. Of dat OZHZ een aantal perspectieven of scenario's voor de toekomst heeft verkend. Het bestuur gaf toen aan de organisatie daar ook niet op te bevragen, maar dat dit misschien wel ten onrechte was. Naar het oordeel van de visitatiecommissie kan het ontwikkelen van dit soort perspectieven of scenario's bijdragen aan integraal werken en het vermogen van OZHZ vergroten om proactief op ontwikkelingen in te spelen. En samen met bestuur en deelnemers na te gaan wat er moet gebeuren om de gewenste toekomst dichterbij te brengen en daarin meer focus aan te brengen. De visitatiecommissie verwees daarbij ook naar het traject van de samenwerkende vijf omgevingsdiensten in Zuid-Holland.

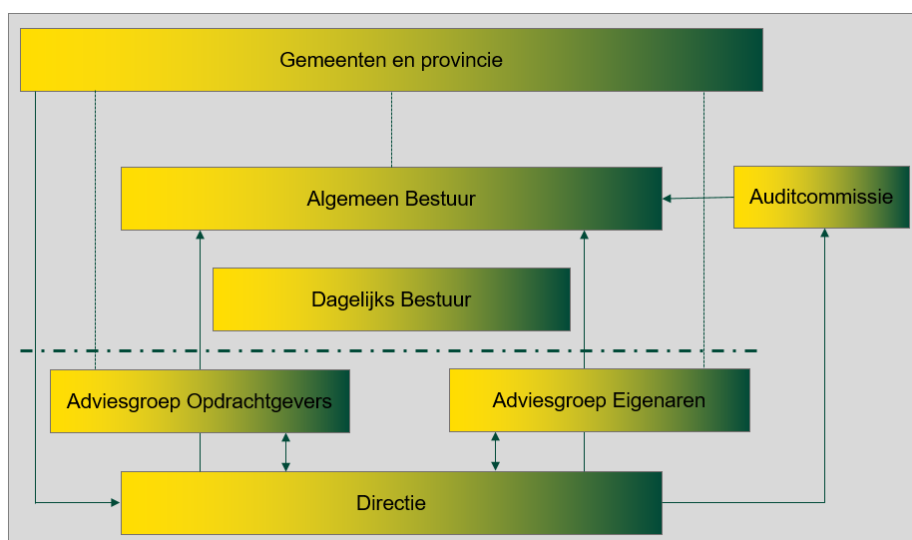
### 3. Bestuur

OZHZ is een gemeenschappelijke regeling. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het beheer van de dienst en de algemene kwaliteit van werken ligt bij het dagelijks bestuur (DB). De gemeenten en de provincie zijn individueel opdrachtgever van OZHZ en zijn ook elk voor zich bestuurlijk verantwoordelijk voor het uitvoeringsbeleid van de taken die OZHZ voor hen uitvoert. Het opdrachtgeverschap voor regionale taken en programma's en de zorg voor een uniform uitvoeringsbeleid ligt bij het algemeen bestuur (AB).

Naast het DB en AB heeft OZHZ een auditcommissie. Deze bestaat uit 3 leden van het AB, die geen DB-leden zijn. Deze commissie adviseert het AB over financiële zaken en bedrijfsvoeringsaspecten, in het bijzonder over de gang van zaken rond beleid en de financiële zaken die ermee samenhangen (planning en controlcyclus). De auditcommissie richt zich op alle activiteiten die van belang zijn voor een adequate beheersing van OZHZ op het gebied van rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid ten aanzien van de kaderstellende en controlerende verantwoordelijkheid van het AB.

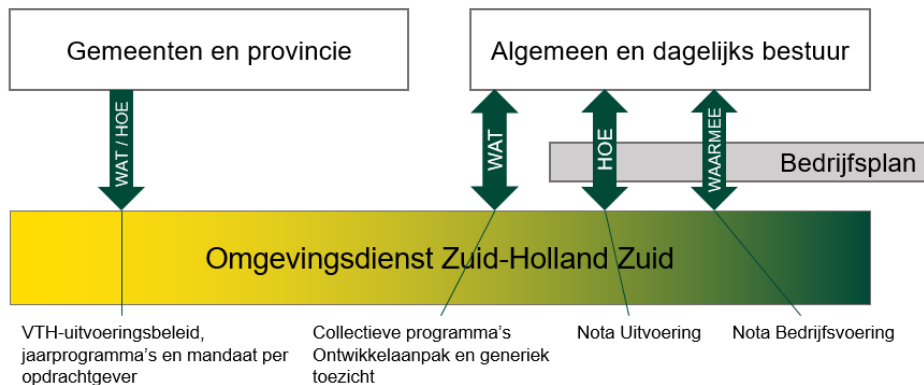
De directeur van OZHZ legt over het functioneren van de dienst verantwoording af aan het DB. Bij de voorbereiding van de vergaderingen van DB en AB adviseren twee adviesgroepen de directie:

- Vanuit de collectieve opdrachtgeversrol: de Adviesgroep Opdrachtgevers (AGO).
- Vanuit de eigenaarsrol: de Adviesgroep Eigenaren (AGE).



## 4. Planvorming

Het AB is zowel collectief eigenaar als collectief opdrachtgever. OZHZ werkt met vier vormen van plannen.



### 1. *Individuele jaarprogramma's gemeenten en provincie*

De opdrachten voor OZHZ (wat) staan in de individuele jaarprogramma's per gemeente en provincie.

### 2. *Collectieve programma's: Ontwikkelaanpak 2022 – 2025 en Generiek Toezicht*

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien daarnaast in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Deze opgaven zijn van dermate omvang en belang dat gekozen is voor een programmatische, doelgerichte aanpak. Voor 2022 tot en met 2025 heeft OZHZ meerdere programmalijnen, die aansluiten op wat de regio het hardst nodig heeft, wat op rijksniveau speelt en die passen in de huidige collegeprogramma's. Deze aanpak (de 'innovatieagenda' van OZHZ) bestaat 4 programma's:

- Werken met de Omgevingswet.
- Toekomstgerichte gebiedsontwikkeling.
- Samen meer grip op milieuschade.
- Beter benutten van data.

De ontwikkelaanpak werkt met jaarschijven. Dit maakt een meerjarige aanpak mogelijk. We behouden daarmee ook flexibiliteit (en dus ook budgetruimte) om in te spelen op actuele opgaven. De Ontwikkelaanpak wordt in 2025 geëvalueerd.

Generiek toezicht betreft projectmatig en activiteit gericht toezicht bij gemeentelijke bedrijven in de hele regio Zuid-Holland Zuid. Met ingang van 2025 staat het generieke toezicht in het Programma Toezicht Midden, op basis van de nieuwe Nota VTH.

### 3. *Nota Uitvoering*

De wijze waarop de dienst inhoudelijk de taken uitvoert (het hoe) staat in het uitvoeringsbeleid dat de gemeenten en provincie zelf hebben vastgesteld. In 2024 is aan elke gemeente gevraagd de herziene 'Nota Vergunningen, Toezicht & Handhaving (VTH) voor de gemeentelijke taken door OZHZ 2025 – 2028' vast te stellen. Voor provinciale taken werkt OZHZ aan de hand van het provinciale uitvoeringsbeleid. Alle gemeenten en de provincie passen bovendien de *Landelijke Handhavingstrategie Omgevingsrecht* toe voor de taken die OZHZ voor hen uitvoert.



Het bestuur van OZHZ is zelf niet bevoegd om uitvoeringsbeleid vast te stellen voor de uitvoering van de VTH-taken. Vanuit communicatieve aspecten is wel een Nota Uitvoering vastgesteld, die de beleidskaders van gemeenten en provincie samenvat en nieuwe ontwikkelingen benoemt. OZHZ actualiseert de Nota Uitvoering in 2025.

#### 4. *Nota Bedrijfsvoering*

De Nota Bedrijfsvoering geeft de meerjarige kaders voor de bedrijfsvoering. Op grond van deze kaders richt OZHZ zijn organisatie in. Zo wordt de effectieve en efficiënte uitvoering van de taken structureel geborgd. De kaders maken het ook mogelijk om adequaat in te spelen op de uitdagingen van de toekomst. Tot slot biedt de nota duidelijkheid over de afspraken die OZHZ individueel kan maken met de opdrachtgevers.

De nota geldt voor de periode 2022 - 2026. Landelijke en regionale ontwikkelingen maken dat de nota toe is aan actualisering. OZHZ pakt dit in 2025 op.

## 5. Ontwikkelingen

In de richtlijnen voor de begroting 2026 (AB 28 november 2024) benoemden we de meest relevante ontwikkelingen:

- Ombuigingen en overige financiële opgaven. OZHZ werkt de door het AB gegeven bestuursopdracht inzake de financiële ombuigingen in 2025 verder uit en rapporteert erover in de BURAPs.
- Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies (VTHA). Dit betreft het voldoen aan de robuustheidseisen voor omgevingsdiensten, de implementatie (waar nodig) van de follow-up van het IBP-VTH, de versterking van de samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland en verder implementatie van de Nota VTH.
- Als inhoudelijke onderwerpen zijn genoemd: Zeer Zorgwekkende stoffen, effecten van de Omgevingswet, het regionaal uitvoeringsniveau voor bodemtaken, de Circulaire agenda en Energiebesparing. Aanvullend is in de voorjaarsnotabrief van OZHZ aan de gemeenten het onderwerp indirecte lozingen / Kaderrichtlijn Water toegevoegd.

## 6. Financiële uitgangspunten van de begroting 2026

De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de regio Zuid-Holland Zuid werken met eenduidige kaders voor de begroting. Daarnaast stelt de provincie Zuid-Holland (PZH) jaarlijks de provinciale (financiële) uitgangspunten op en aandachtspunten voor de meerjarenbegroting. Op grond van de regionale en provinciale kaders beslist het AB elk jaar in november over de kaders of richtlijnen voor de begroting van het jaar t+2 van OZHZ.

Het AB stelde op 28 november 2024 de kaders (richtlijnen) voor de begroting 2026 vast. Deze zijn de basis voor de voorliggende begroting. Het besluit van het AB was als volgt.

1. Het AB stelde de inhoudelijke onderwerpen voor de begrotingsrichtlijnen 2026 vast. Deze zijn verwerkt in de voorjaarsbrief die OZHZ in maart 2025 stuurde naar de gemeenten en provincie. De daarin opgenomen onderwerpen zijn hiervoor al samengevat.

2. Inzake de indexering besloot het AB als volgt:

- Het uurtarief 2026 te indexeren met 3,04%. Daarnaast een besparing door te voeren van 2,7%. Per saldo bedraagt de tariefontwikkeling daarmee 0,34%.
- Het uurtarief 2026 komt daarmee uit op € 112,83.
- De budgetten wettelijke taken (jaarprogramma's) en inwonerbijdrage 2026 te indexeren met 0,34%.
- De budgetten wettelijke taken (jaarprogramma's), inwonerbijdrage én tarieven 2026 te indexeren met 0,34%.
- Indien opdrachtgevers hun jaarprogramma niet of met een lager percentage indexeren, dit te beschouwen als een volumetaakstelling waarop de frictiebepaling van de bijdrageverordening OZHZ van toepassing is.

3. Verder besloot het AB:

- De collectieve bijdrage voor de asbestdaken (€ 75.000 vanaf 2025) te beëindigen en de collectieve bijdrage voor de ontwikkelaanpak te verminderen met € 100.000 vanaf 2026. Het besluit over de beëindiging van de bijdrage aan E-noses (€ 80.000 vanaf 2026) wordt in de loop van 2025 aan het AB voorgelegd. Dit is al verwerkt in de voorliggende begroting.
- De besparingen in 2025 ten gevolge van de regionale taakuitvoering bouwtaken gemeente Hardinxveld-Giessendam (0,3%) en externe budgetten (0,3%) in te zetten om het weerstandsvermogen versneld op te bouwen. In totaal gaat het om een bedrag van € 190.000.

## II Kritische prestatie-indicatoren

### 1. Algemene kentallen

Het AB heeft in de bijdrageverordening de kaders voor financiën en kwaliteit opgenomen. In de algemene prestatie indicatoren is de naleving van deze verordening opgenomen. Naast het rapporteren van (financiële) gegevens als zodanig, is ook het tijdig bespreken en tussentijds informeren en communiceren met de opdrachtgevers een belangrijke algemene prestatie indicator.

Met de deelnemers zijn prestatieafspraken gemaakt. OZHZ moet deze afspraken binnen een bandbreedte van 90% - 110% realiseren. Essentieel voor het behalen van de omzetdoelstelling is de productiviteit van de medewerkers. Voor een sluitende exploitatie van OZHZ is het noodzakelijk dat de productieve medewerkers voor gemiddeld 1.381 uur per FTE productief zijn. De gemiddelde productiviteit is 1.381 uur per FTE.

De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke (VTH) taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van een verplichting voor gemeenten om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Tegen deze achtergrond hanteert OZHZ de doelstelling van een gemiddelde flexibele schil van 10%. Het aandeel overhead (ondersteuning en management) wordt begrensd op 27,3% van de totale formatie, inclusief de capaciteit van de flexibele schil met overheadtaken. Zie hierover de Nota Bedrijfsvoering.

Vanuit het Interbestuurlijk Programma voor de versterking van het VTH-stelsel wordt sinds 2024 gerapporteerd over een tweetal aanvullende prestatie-indicatoren:

- De landelijke robuustheidscriteria, waartoe onder andere ook behoren de VTH-kwaliteitseisen waarover OZHZ al enkele jaren rapporteert.
- De uitvoering van het plan van aanpak vanwege de externe visitatie.

| Speerpunt                                                                                                                                                                                                   | Prestatie indicator                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening), de landelijke robuustheidscriteria en het plan van aanpak vanwege de externe visitatie | Taakuitvoering van OZHZ voldoet aan de landelijke robuustheidscriteria.<br><br>Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma.<br>Volumeafspraken voor de uitvoering van de wettelijke en additionele wettelijke taken voldoen aan de afgesproken bandbreedten.<br><br>Projecten uit het plan van aanpak vanwege de externe visitatie worden volgens planning uitgevoerd. |
| Opdrachtgevers worden actief geïnformeerd.                                                                                                                                                                  | 2 maal per jaar voortgangs- en 1 maal per jaar jaarrapportages volgens planning in jaarprogramma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Periodiek overleg met de opdrachtgever                                                                                                                                                                      | 1 maal per 2 maanden vindt gesprek met de gedeputeerde plaats.<br><br>2 maal per jaar met wethouders.<br><br>1 maal per 4 maanden ambtelijk MARAP-overleg.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Klanttevredenheid                                                                                                                                                                                           | Het gemiddelde van het klanttevredenheidsonderzoek is minimaal een 7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Productiviteit                                                                                                                                                                                              | Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.381 uur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Flexibele schil                                                                                                                                                                                             | Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 10%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                  |                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aandeel overhead | Het aandeel uren overhead ten opzichte van het totaal aantal uren is genormeerd op 27,3%. |
| Ziekteverzuim    | OZHZ hanteert een norm van 5% voor ziekteverzuim.                                         |

OZHZ levert expertise op het gebied van o.a. geluid, lucht, bodem, externe veiligheid, energiebesparing en circulaire economie aan de gemeenten en provincie voor het ontwikkelen, inrichten en beheren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Om de kwaliteit van de producten, waarvoor geen wettelijke termijn bestaat en ook een toets bij de rechter niet van toepassing is, te beoordelen is een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) de beste aanpak (indien een geschikte applicatie weer beschikbaar is). OZHZ voert regulier klanttevredenheidsonderzoek uit met behulp van projectevaluaties voor de adviestaken.

## 2. Vergunningen en meldingen

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

| Speerpunt                   | Prestatie indicator                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tijdige vergunningverlening | <u>Vergunningen onder de Omgevingswet</u> : 95% van de vergunningen wordt binnen de wettelijke termijn verleend.<br><u>Bodembeschikkingen</u> : Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn. |
| Juridische kwaliteit        | 99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep.                                                                                                                     |

## 3. Toezicht en handhaving

OZHZ voert in opdracht van gemeenten en provincie toezichts- en handhavingstaken uit. Hierbij hanteert OZHZ de landelijke handhavingstrategie die alle gemeenten en de provincie als onderdeel van hun uitvoeringsbeleid hebben vastgesteld. Kritische prestatie-indicatoren in deze zijn de toezichtdichtheid (TD) en naleving (NA). Deze zijn als volgt omschreven:

- TD is het percentage uitgevoerde planmatige controles in een verslagperiode ten opzichte van het aantal geplande controles in het jaarprogramma.
- NA is het aantal uitgevoerde initiële controles zonder overtredingen ten opzichte van het aantal uitgevoerde initiële controles aan het einde van een verslagperiode.

| Speerpunt                               | Prestatie indicator                                                                                                |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toezichtdichtheid en naleving provincie | Provincie Grijs:<br>TD grijs = 100%<br>NA grijs >= pm<br><br>Provincie Groen:<br>TD groen = 100%<br>NA groen >= pm |
| Toezichtdichtheid en naleving gemeenten | Gemeenten:<br>TD = 100%<br>NA Risico Midden >= 30%<br><br>NA overig >= 70%                                         |
| Juridische kwaliteit                    | 80% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep.                        |

## 4. Beoordeling en beschikkingen bodem

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

Voor de beoordelingen en beschikkingen bodem voert OZHZ periodiek een klanttevredenheidsonderzoek uit, omdat bij deze taak sprake is van een relatief kleine klantenkring. OZHZ rapporteert hierover alleen in de jaarstukken en niet in de tussentijdse rapportages.

| Beoordeling en beschikking bodem |                                                                                             |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tijdigheid                       | Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn.                             |
| Risicobeheersing                 | 99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep. |
| Dienstbaarheid                   | Klanttevredenheid: het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7.                            |

# III Financiën

## 1. Algemeen

De ontwerpbegroting 2026 is gebaseerd op de door het AB vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2026 (zie I, paragraaf 6). Onderstaande tabel geeft het meerjarige begrotingsbeeld.

| Begroting 2025-2029<br>Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid | Realisatie<br>2024 | Primaire<br>begroting<br>2025 | Aangepaste<br>begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                             |                    |                               |                                 |                   |                   |                   |                   |
| Inwonerbijdrage                                          | 2.508.571          | 2.614.768                     | 2.615.419                       | 2.624.311         | 2.624.311         | 2.624.311         | 2.624.311         |
| Wettelijke taken                                         | 29.032.507         | 28.320.921                    | 32.064.082                      | 31.347.586        | 31.347.586        | 31.347.586        | 31.347.586        |
| Offerte- en subsidietaken                                | 2.756.505          | 2.481.048                     | 3.252.289                       | 2.364.169         | 2.150.812         | 2.150.812         | 2.150.812         |
| Overige baten                                            | 272.239            | 52.130                        | 200.000                         | 200.000           | 200.000           | 200.000           | 200.000           |
| Overige bijzondere posten                                | -                  | -                             | -                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totaal baten</b>                                      | <b>34.569.822</b>  | <b>33.468.867</b>             | <b>38.131.790</b>               | <b>36.536.066</b> | <b>36.322.709</b> | <b>36.322.709</b> | <b>36.322.709</b> |
| <b>Lasten</b>                                            |                    |                               |                                 |                   |                   |                   |                   |
| Personeelskosten                                         | 29.011.241         | 26.784.015                    | 31.830.957                      | 30.405.917        | 30.237.849        | 30.266.355        | 30.258.176        |
| Kapitaallasten                                           | 443.930            | 512.631                       | 521.116                         | 430.399           | 459.494           | 430.988           | 439.167           |
| Ondersteuning SGD                                        | 1.827.958          | 2.126.904                     | 1.937.279                       | 1.996.172         | 1.996.172         | 1.996.172         | 1.996.172         |
| Huisvesting                                              | 610.074            | 817.880                       | 756.896                         | 773.548           | 773.548           | 773.548           | 773.548           |
| Overige bedrijfskosten                                   | 1.680.082          | 1.887.982                     | 1.862.786                       | 1.879.317         | 1.879.317         | 1.879.317         | 1.879.317         |
| Additionele productkosten                                | 661.105            | 1.019.602                     | 923.469                         | 795.619           | 795.619           | 795.619           | 795.619           |
| Onvoorzien                                               | 1.997              | 165.745                       | 189.163                         | 181.405           | 180.710           | 180.710           | 180.710           |
| Overige bijzondere posten                                | -                  | -                             | -                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totaal lasten</b>                                     | <b>34.236.387</b>  | <b>33.314.760</b>             | <b>38.021.665</b>               | <b>36.462.377</b> | <b>36.322.709</b> | <b>36.322.709</b> | <b>36.322.709</b> |
| <b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b>      | <b>333.435</b>     | <b>154.107</b>                | <b>110.125</b>                  | <b>73.689</b>     | <b>-0</b>         | <b>0</b>          | <b>-0</b>         |
| Onttrekkingen aan reserves                               | 270.669            | -                             | -                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Toevoegingen aan reserves                                | -                  | -                             | -                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                            | <b>604.104</b>     | <b>154.107</b>                | <b>110.125</b>                  | <b>73.689</b>     | <b>-0</b>         | <b>0</b>          | <b>-0</b>         |

Bedragen in €

De begroting is meerjarig in evenwicht.

Het positieve bedrijfsresultaat in 2024 wordt aangewend voor het aanvullen van het weerstandsvermogen. Daarmee komt het weerstandsvermogen ultimo 2025 weer op het vereiste niveau. Het voldoet daarmee ook weer aan de landelijke robuustheidseisen voor omgevingsdiensten.

Met ingang van 2026 geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen ook dat de notitie overhead van toepassing is. Het BBV schrijft voor dat kosten van bedrijfsvoering (in BBV-termen 'Overhead') afzonderlijk worden begroot en verantwoord. In bijlage 4 is de begroting 2026 enerzijds verdeeld naar structureel en incidenteel en anderzijds naar overhead en primair. De door het Algemeen Bestuur op 20 maart 2025 vastgestelde nota Overhead vormt de basis hiervoor.

### *Financieel technische uitgangspunten*

Bij het opstellen van de financiële begroting 2026 en het financieel meerjarenperspectief zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

## Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De jaarprogramma's 2025 van Gemeenten en Provincie wat resulteert in een verwacht werkaanbod van ca. 314.000 declarabele uren.
- De begroting 2025.
- Het vastgestelde tarief ad € 112,83 per uur.
- De vastgestelde realisatiecijfers 2024.

OZHZ heeft voor het jaar 2026 voor het eerst de incidentele omzet uit het jaar 2025 voor 70% doorgetrokken als zijnde "structureel". Op basis van het verleden is de constatering namelijk dat deze incidentele omzet een structureel karakter heeft. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe hebben we 70% van deze omzet doorgetrokken. Dit biedt OZHZ mede in het kader van benodigde bezuinigingen op met name externe inhuur de mogelijkheid om hier vast personeel op in dienst te nemen. In de bijdrage van de deelnemers is dit echter nog niet verwerkt (zie ook bijlage 1), zodat het voor de deelnemers incidenteel blijft. De frictiebepaling uit de bijdrageverordening is hierop niet van toepassing.

## Lasten

- Conform de september-circulaire 2024 d.d. 17 september 2024 is rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging met behulp indexcijfer cf. prijs overheidsconsumptie, beloning medewerkers ad 3,4%.
- Conform de september-circulaire 2024 d.d. 17 september 2024 is rekening gehouden met een gemiddelde prijsstijging met behulp indexcijfer cf. prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) ad 2,2%.
- De vastgestelde realisatiecijfers 2024.
- Het hiervoor, onder 'Baten', beschreven werkaanbod vraagt een benodigde formatie voor het primaire proces van 226,5 fte (die we met vast en flex realiseren).
- Er wordt rekening gehouden met een declarabiliteitsnorm van 1381 uur per fte.
- Het BBV schrijft voor dat kosten van bedrijfsvoering (in BBV-termen 'Overhead') afzonderlijk worden begroot en verantwoord. Volgens de definitie van het BBV worden tot de bedrijfsvoering gerekend "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces";
- De formatieomvang van bedrijfsvoering bedraagt 65,2 fte.
- Om mogelijke tegenvallers adequaat te kunnen opvangen wordt rekening gehouden met een post onvoorzien van € 181.000. Deze post staat ter beschikking van het dagelijks bestuur.
- De effecten van een mogelijke nieuwe CAO zijn als volgt ingeschat:
  - o 01-04-2025: 4,05%.
  - o 01-01-2026: 2,00%.
  - o 01-04-2026: 0,60%.

## 2. Baten

### *Inwonerbijdrage (€ 2,6 mln.)*

De inwonerbijdrage is een lumpsumbudget, te zien als een algemeen dekkingsmiddel. De inwonerbijdrage heeft een omvang van € 2,6 mln. Vanuit de inwonerbijdrage worden gedekt:

- Kosten voor instandhouding van het bestuur en bedrijfsvoering van de dienst.
- De taken en werkzaamheden van inspecteurs, vergunningverleners en adviseurs, die indirect ten goede komen aan alle opdrachtgevers en producten, zoals relatiebeheer, kwaliteitszorg, externe communicatie en rapportages, etc.
- De regionale uitvoering van de wachtdienst.

### *Wettelijke taken (€ 31,3 mln.)*

De wettelijke taken omvatten producten en prestaties die per kwartaal op voorschotbasis bij de opdrachtgevers (gemeenten en provincie) in rekening worden gebracht. Het regionaal uitvoeringsniveau (RUN) vormt daarbij het bestuurlijke vastgestelde kader. Jaarlijks vindt nacalculatie plaats aan de hand van de geleverde prestaties. De wettelijke taken Bouw- en Woningtoezicht worden eveneens op voorschotbasis bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. Het betreft de PZH en de gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Hardinxveld-Giessendam en Molenlanden<sup>1</sup>.

De omzetraming is gebaseerd op de meerjarige doorwerking van de jaarprogramma's. Bijlage 1 bevat het overzicht van de jaarprogramma's per opdrachtgever.

In de aangepaste begroting 2025 is duidelijk te zien dat ten opzichte van de primaire begroting 2025 de baten sterk zijn toegenomen met ruim € 4,6 mln. Dit wordt verklaard door zowel toegenomen omzet op wettelijke taken van zowel de gemeenten (als voorbeeld de overdracht van de bouwtaken door de gemeente Hardinxveld-Giessendam naar OZHZ) als provincie maar ook op de offerte- en subsidietaken. Dit betreft dan ook deels incidentele baten die we dan structureel niet kunnen verwerken in de meerjarige prognose waardoor de langdurige baten daalt van € 38,1 mln naar € 36,5 mln.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I, paragraaf 5. Ontwikkelingen.

### *Offerte en subsidietaken (€ 2,4 mln.)*

Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. Afrekening vindt plaats op basis van gerealiseerde kosten of een vaste opdrachtsom. Daarnaast ontvangt OZHZ subsidiebijdragen of kan er sprake zijn van detachering van personeel. In de raming is ook rekening gehouden met BRIKS<sup>2</sup>-taken die worden uitgevoerd voor de provincie Zuid-Holland en de DCMR. Uitgangspunt voor de structurele raming is de realisatie van afgelopen jaren en de ontwikkelingen die inmiddels realistisch worden ingeschat (bijv. toekenning van subsidies). In 2025 is sprake van een totale omzet ad € 3,3 mln waarvan € 1,2 mln incidenteel is. Dit betekent voor 2026 en later dat we vooralsnog uitgaan van een structurele omzet ad € 2,1 mln (en voor het jaar 2026 specifiek nog incidenteel een bedrag voor SPUK energie ad € 213.000).

---

<sup>1</sup> Het betreft enkel de uitvoering van toezicht bouw.

<sup>2</sup> Vergunningverlening en toezicht met betrekking tot bouwen, reclame, inrit, kappen en slopen.



#### *Overige baten (€ 200.000)*

Dit betreft renteopbrengsten. De realisatie van 2024 laat een opbrengst zien van € 272.000,-. Het is aannemelijk om deze opbrengst met inachtneming van enige voorzichtigheid meerjarig te verwerken.

### **3. Lasten**

#### *Personeelskosten (€ 30,4 mln.)*

De personeelskosten zijn gebaseerd op de vaste formatie (€ 26,3 mln.) en de flexibele capaciteit (€ 2,0 mln.) van OZHZ. De salarislasten zijn berekend op basis van de werkelijke loonkosten. Daarbij is rekening gehouden met schaafrictie, individuele rechten, pensionering en de verwachte CAO wijziging voor de jaren 2025 tot en met 2026. Wij hebben deze CAO wijziging ingeschat op een wijziging van 6,65% over de jaren 2025 en 2026.

We gaan voor de begroting 2026 uit van een verhouding vast/flex van 90%/10% en bouwen dit in de jaren 2027 tot en met 2029 resp. af naar 94%/6%, 94,5%/5,5% en 95%/5%.

Een gezonde verhouding tussen het structurele en incidentele budget brengt OZHZ beter in staat om een robuuste organisatie op te bouwen rondom de kerntaken. Daarnaast vormt het voor OZHZ een uitdaging om de vaste formatie te kennen werven/behouden waardoor soms inhuur de enige oplossing is op korte termijn.

#### *Kapitaallasten (€ 430.000)*

De kapitaallasten worden gevormd door enerzijds reeds gedane investering die voor de komende jaren conform het afschrijvingsbeleid worden afgeschreven. Anderzijds hebben we een investeringsbegroting opgesteld om de huidige faciliteiten in het kader van het nieuwe werk concept (hybride werken) te kunnen continueren.

OZHZ verwacht tot slot in 2026 en volgende jaren investeringen op ICT gebied om met name laptops, mobiele telefoons, enz. regulier te vervangen conform het afschrijvingsbeleid. Dat geldt ook voor reguliere vervanging van meubilair en huisvesting.

#### *Ondersteuning SGD (€ 2,0 mln.)*

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 overeenkomst betreft de ICT (€ 1,6 mln.) en overige dienstverlening, zoals inkoop, juridisch kenniscentrum en verzekeringen (€ 420.000). De paragraaf "Bedrijfsvoering" (deel IV) bevat meer achtergrondinformatie.

#### *Huisvesting (€ 774.000)*

OZHZ is gevestigd in het pand Post120 in Dordrecht. De huurkosten worden doorbelast door de verhuurder op basis van de getekende huurovereenkomst. De huisvestingskosten zijn opgebouwd uit de kale huurprijs en servicekosten en worden jaarlijks geïndexeerd.

#### *Overige bedrijfskosten (€ 1,9 mln.)*

De overige bedrijfskosten betreffen onder meer, print- en drukkosten, bedrijfsgezondheidszorg, kwaliteitszorg, externe advieskosten en telefoonkosten. De grootste onderdelen binnen deze begrotingspost zijn de software onderhoud (€ 1.167.000), facilitaire kosten (€ 148.000), externe expertise en accountant (€ 127.000), leaseauto's (€ 88.000), verzekeringspremies (€ 82.000), telefonie (€ 38.000) en voorlichting en communicatie (€ 61.000).

In de raming is rekening gehouden met € 150.000 aan extra kosten voor versterking van de functies van privacy en gegevensbescherming en informatiebeveiliging. Uitgangspunt is dit te doen in samenwerking met de omgevingsdiensten Zuid-Holland.

*Additionele productkosten (€ 0,8 mln.)*

Binnen deze begrotingspost zijn de additionele productkosten verantwoord voor de taakuitvoering van OZHZ. Daarbij gaat het om kosten die worden gemaakt door OZHZ en vervolgens een op een worden doorbelast aan de opdrachtgevers. Tegenover de additionele productiekosten staat dus een overeenkomstige omzet. Ook het materiële budget van de provincie Zuid-Holland voor het uitvoeren van de provinciale taken is binnen deze begrotingspost verantwoord.

*Onvoorzien (€ 181.000)*

De post onvoorzien is onderdeel van het weerstandsvermogen en bedraagt 0,5% van de totale lasten voor reservering. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen (deel IV).

## 4. Reserves

### 4.1 Mutaties reserves

Onderstaand de meerjarige mutaties van de reserves:

| Reserves             | Beginsaldo | 2025     | 2026     | Saldo      |
|----------------------|------------|----------|----------|------------|
| Algemene reserve     | 169        | 604      | 0        | 773        |
| Materieel budget PZH | 155        | 0        | 0        | 155        |
| Ontwikkelaanpak      | 26         | 0        | 0        | 26         |
| Werkconcept          | 34         | 0        | 0        | 34         |
| Onverdeeld resultaat | 604        | -604     | 0        | 0          |
| <b>Totaal</b>        | <b>988</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>988</b> |

*Bedragen \* € 1.000*

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen. De toename in 2025 betreft het positieve resultaat 2024.

#### *Materieel budget PZH*

De reserve is bedoeld voor eventuele complexe dossiers van PZH.

#### *Ontwikkelaanpak*

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. De ontwikkelaanpak (voorheen regieplan) biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak.

#### *Onverdeeld resultaat*

Het financieel resultaat 2024 bedraagt +/- € 604.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve ter versterking van het weerstandsvermogen.

De geraamde exploitatieresultaten 2025 - 2029 zijn nog niet verwerkt in het overzicht. Conform de regionale afspraken worden deze toegevoegd aan het weerstandsvermogen indien dat onder het vereiste niveau zit. In totaal gaat het om € 184.000.

# IV Paragrafen

## 1. Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording staat dat in de Programmabegroting in elk geval de navolgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

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. Bijlage 2 bevat informatie voor de paragraaf verbonden partijen van de deelnemers. De overige paragrafen zijn hieronder toegelicht.

## 2. 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 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.

## 2.2 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 2.3 vindt een verdere uitwerking plaats van het risicoprofiel. De totale benodigde weerstandscapaciteit wordt vervolgens gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

## 2.3 Risicoprofiel Omgevingsdienst

| Categorie                                 | Omschrijving risico | Effect             | Impact | Kans   | Beheersmaatregel                                                                       | Financieel<br>restrisico | Benodigde<br>weerstand-<br>capaciteit |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| 1 Wettelijke taken                        | Bezuiniging         | Schaalnadeel       | Medium | Medium | Frictiekostenregeling<br>Regionaal Uitvoeringsniveau<br>Flexibele schil<br>Tarifiëring | 377                      | 189                                   |
| 2 Overige omzet (offerte en subsidie)     | Bezuiniging         | Schaalnadeel       | Groot  | Hoog   | Flexibele schil                                                                        | 849                      | 637                                   |
| 3 Ziekteverzuim                           | Hoger dan norm (5%) | Exploitatieverlies | Groot  | Laag   | Verzuimbeleid                                                                          | 548                      | 137                                   |
| 4 SGD samenwerking                        | Hogere kosten       | Exploitatieverlies | Laag   | Medium | Bestuurlijk overleg                                                                    | 140                      | 70                                    |
| 5 Omgevingswet                            | Omzetdaling         | Schaalnadeel       | Groot  | pm     | Frictieregeling<br>Separaat wetgevingstraject                                          | pm                       | pm                                    |
| <b>Totaal benodigd weerstandsvermogen</b> |                     |                    |        |        |                                                                                        | <b>1.914</b>             | <b>1.033</b>                          |

Bedragen x € 1.000,-

Stand jaarrekening 2024

### Waarschijnlijkheid

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| <b>Zeer hoog</b> | <i>Kans &gt; 75%</i>             |
| <b>Hoog</b>      | <i>Kans &gt; 50% en &lt; 75%</i> |
| <b>Medium</b>    | <i>Kans &gt; 25% en &lt; 50%</i> |
| <b>Laag</b>      | <i>Kans &lt; 25%</i>             |

### Impact

|               |                                                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Groot</b>  | <i>financieel risico &gt; € 400.000</i>                   |
| <b>Medium</b> | <i>financieel risico &gt; € 150.000 en &lt; € 400.000</i> |
| <b>Klein</b>  | <i>financieel risico &lt; € 150.000</i>                   |

### *Algemeen*

In de jaarrekening 2024 is een voordelig exploitatieresultaat gepresenteerd van ruim € 0,6 mln. Dit resultaat wordt ten gunste gebracht van het weerstandsvermogen van OZHZ. Het AB heeft besloten om in vier jaar (2023-2026) het weerstandsvermogen weer op het gewenste niveau te brengen, door in elk geval de (eventuele) positieve rekeningresultaten uit die jaren, toe te voegen aan de algemene reserve (en dus niet terug te geven aan de deelnemers).

Voor het jaar 2024 is sprake van een positief resultaat. Dit resultaat draagt bij aan het weer op peil brengen van het weerstandsvermogen. De verwachting is dat we met het resultaat 2025 het weerstandsvermogen weer op peil hebben gebracht.

### *1. Bezuiniging wettelijke taken*

Met de uitvoering van wettelijke taken is een budget van circa € 31,4 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 (€ 377.000). Daarbij is ervan uitgegaan dat het effect gedurende een periode van 2 jaar kan worden gedekt uit het weerstandsvermogen.

#### *Beheersmaatregelen*

- De gemeenten hebben 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 € 189.000.

### *2. Overige omzet*

De overige taken betreffen onder meer de offertetaken en subsidies. Met de uitvoering is een budget van circa € 2,8 mln. per jaar gemoeid. De kans op bezuinigingen is hoog (75%). Gerekend over een periode van 1 jaar en met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen wordt de financiële impact ingeschat op hoog (€ 849.000).

#### *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 € 637.000.

### 3. 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 laag risico is reëel gezien de ervaringscijfers over 2024 (uitkomst ziekteverzuim over 2024 is 4,81%); de financiële impact met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen is groot (€ 548.000), gerekend over een periode van een jaar. De kans wordt ingeschat op laag (25%).

#### *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 € 137.000.

### 4. SGD samenwerking

Op dit moment wordt er gewerkt aan een nieuw dienstverlenings- en financieringsmodel van de Servicegemeente Dordrecht. De financiële effecten van dit model zijn op dit moment nog niet te overzien. Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid accepteert een risico tot een bandbreedte van 7,5% van het offertebedrag voor de jaren 2026 en 2027. Het offertebedrag bedraagt € 1.862.000. De kans wordt ingeschat op medium (50%).

#### *Beheersmaatregelen:*

- Actief overleg met deelnemers.
- Marktverkenning.

#### *Benodigde weerstandscapaciteit*

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 70.000.

### 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 er 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.

## 2.4 Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2024 bedroeg € 334.000. Na verrekening met het positieve resultaat 2024 (€ 604.000) ontstaat een weerstandsvermogen van € 938.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.033.000 benodigd. Door toevoeging van het positieve resultaat 2025 komt het weerstandsvermogen ultimo 2025 uit op het vereiste niveau.

## 3. 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 de SGD (en derhalve geen eigen investering in een netwerk, rekencentrum en generieke hardware).
- Leasecontracten voor het wagenpark.

Onderstaand een overzicht van de materiële vaste activa per categorie.

| Omschrijving                        | Boekwaarde<br>2023 | Boekwaarde<br>2024 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a Huisvesting                       | 756.442            | 600.478            |
| b ICT en audiovisuele investeringen | 221.690            | 181.009            |
| c Meubilair                         | 202.836            | 165.059            |
| d Software                          | 13.554             | 50.705             |
| e Bedrijfsmiddelen                  | 5.759              | 13.456             |
| f Vaartuigen                        | 1.482.602          | 2.626.535          |
|                                     | <b>2.682.883</b>   | <b>3.637.242</b>   |

Bedragen x €

Onderstaand zijn de meerjarig geplande investeringen aangegeven:

| Groep            | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Meubilair        | 30.000         | 30.000         | 30.000         | 30.000         | 30.000         |
| Huisvesting      | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| ICT              | 185.000        | 185.000        | 185.000        | 185.000        | 185.000        |
| Vaartuigen       | -              | -              | -              | -              | -              |
| Software         | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| Bedrijfsmiddelen | 20.000         | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 30.000         |
| <b>Totaal</b>    | <b>285.000</b> | <b>270.000</b> | <b>270.000</b> | <b>270.000</b> | <b>295.000</b> |

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk gedane investeringen in de sfeer van huisvesting. Daarbij hoorden niet alleen de investeringen in het gebouw, maar ook de aanschaf van laptops voor alle medewerkers, docking stations voor alle werkplekken op kantoor, verbeterde audiovisuele apparatuur in de vergader- en projectruimtes, etc. Op deze apparatuur wordt snel afgeschreven, dat resulteert in het feit dat er jaarlijks geïnvesteerd moet worden in vernieuwing van dergelijke hardware.



Voor wat betreft meubilair worden jaarlijks diverse nieuwe bureaustoelen en bureaus aangeschaft voor de arbo-verantwoorde thuiswerkplek en op het kantoor van OZHZ. Daarnaast leert de ervaring dat er gemiddeld 3 tot 5 aangepaste bureaustoelen moeten worden aangeschaft voor medewerkers met bijzondere beperkingen. Ook is voorzien dat de komende drie jaar de sloten van alle locker-kastjes moeten worden vervangen.

Op het gebied van huisvesting zullen er in 2026 aanpassingen moeten worden gedaan in de pantry's, nu de wegwerpbekers zijn vervangen door aardewerken bekertjes en er meer afwas-capaciteit nodig is. Ook zullen in nauw overleg met de duurzaamheidsadviseurs van OZHZ nog andere energiebesparende maatregelen worden genomen en zijn er gesprekken met de verhuurder over het klimaatsysteem.

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 de kapitaallasten te kunnen opvangen van de noodzakelijke vervangingen van de kapitaalgoederen.

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 bijdrage van PZH aan de vaartuigen is geen investeringsbijdrage maar een bijdrage in de kapitaallasten en wordt derhalve niet op de investering in mindering gebracht.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van artikel 8, tweede lid, van de Financiële en controleverordening Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid.

## **4. 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 20 maart 2025) 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.

### **4.1 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.

## 4.2 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.

## 4.3 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.

## 4.4 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 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Voor 2026 bedraagt deze limiet 8,5% van € 36,4 miljoen = € 3,1 miljoen.

## 4.5 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. OZHZ heeft geen financieringsvormen met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar en verwacht deze ook niet aan te gaan in 2026. De renterisico norm bedraagt voor 2026: € 7,3 miljoen.

## 4.6 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.

## 4.7 Leningenportefeuille

Voor het begrotingsjaar 2026 heeft OZHZ geen langlopende leningen in de portefeuille. De liquiditeitspositie is momenteel ruim voldoende.

Tot slot kan, op grond van onderstaande financiële indicatoren, worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van OZHZ op orde is.

| Indicatoren financiering                                | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Netto schuldquote                                       | 33,8%         | 7,8%           | 5,6%           | 5,1%           | 4,6%           | 4,2%           |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 33,8%         | 7,8%           | 5,6%           | 5,1%           | 4,6%           | 4,2%           |
| Solvabiliteitsratio                                     | 6,9%          | 8,4%           | 8,4%           | 8,5%           | 8,6%           | 8,7%           |
| Grondexploitatie                                        | 0,0%          | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           |
| Belastingcapaciteit                                     | 0,0%          | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           | 0,0%           |
| Structurele exploitatieruimte                           | 0,0%          | 0,5%           | 0,5%           | 0,5%           | 0,5%           | 0,5%           |

Een lage netto schuldquote houdt in dat OZHZ een flexibele begroting heeft. Concreet zitten middelen maar voor een beperkt deel vast in onderdelen als kapitaallasten en is bijsturing van de begroting dus voor een deel mogelijk.

De solvabiliteitsratio is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale passiva. Bij een tekort aan eigen vermogen staan de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling garant voor het aanvullen van het eigen vermogen.

De structurele exploitatieruimte is de post onvoorzien, die onderdeel is van het weerstandsvermogen.

#### 4.8 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 afoming en overboeking aangescherpt. BNG roomt het banksaldo dagelijks automatisch af vanaf 200.000 euro en boekt het overschot over naar de schatkistrekening bij het Rijk.

## 5. Bedrijfsvoering

De Nota Bedrijfsvoering 2022 - 2026 van OZHZ geeft de kaders weer voor de bedrijfsvoering. Verdere uitwerking vindt plaats in de paragrafen bedrijfsvoering, financiering, weerstandsvermogen en onderhoud kapitaalgoederen van deze begroting.

### 5.1 Personeel & Organisatie

#### *HR-agenda 2025-2026*

De HR-agenda zal zich in 2025-2026 wederom richten op het doel een aantrekkelijke (potentiële) werkgever te zijn waar gekwalificeerde medewerkers samen werken in zelforganiserende teams. Net als in voorgaande jaren verwacht OZHZ in 2025 en ook in 2026 in te moeten zetten op het op orde brengen en behouden van de capaciteit, dit door in te zetten op actieve werving en behouden van medewerkers. De toename van het werkaanbod in aantal, omvang en complexiteit gaat gepaard met een grote krapte op de arbeidsmarkt. Dit is niet alleen het geval bij complexe technische functies zoals adviseur lucht en adviseur externe veiligheid, maar ook bij andere functies, met name senior functies. De huidige arbeidsmarkt leidt ook tot krapte op de inhuurmarkt en hoge tarieven. De normale inhuur buffer bij vacatures komt daarbij onder druk te staan. Het doel is om aantal inhuurmedewerkers fors terug te brengen.

OZHZ speelt hierop in door middel van diverse wervingscampagnes, waaronder specifieke werving voor ervaren senioren om ervoor te zorgen dat er voldoende kennis en ervaring behouden blijft. Daarnaast zetten we in op optimalisatie van de samenwerking met SGD en het inzetten van recruitmentbureaus. Daarnaast zet OZHZ in op samenwerking met de andere omgevingsdiensten binnen de provincie en door deel te nemen aan de landelijke *employerbranding* campagne (vergroten van de naamsbekendheid van omgevingsdiensten). Tevens wordt onderzocht of regionaal recruitment opgezet kan worden met de andere Omgevingsdienst in Zuid-Holland. Tot slot zullen we in 2025 nog meer dan voorgaande jaren inzetten op het zelf opleiden van medewerkers binnen diverse vakgebieden, met de verwachting dat dit in 2026 doorloopt.

Voor het behoud van medewerkers maakt OZHZ gebruik van diverse methodes voor diverse doelgroepen. Denk hierbij aan een opleidingsprogramma voor jonge startende medewerkers, specifieke acties voor medewerkers tussen de 35 en 55 jaar en medewerkers van 55 jaar en ouder. Tevens hebben we een aanschouwelijk onboardingsprogramma waarin nieuwe medewerkers de organisatie en collega's leren kennen.

Daarnaast biedt OZHZ voldoende opleidings- en ontwikkelmogelijkheden binnen de organisatie. Ook wordt er in 2025 gestart met het treffen van voorbereidingen voor het actualiseren van het functiewaarderings- en beloningssysteem, deze is aan herziening toe. De implementatie loopt door in 2026. Dit is geen uitputtende opsomming, uit exitgesprekken met vertrekkende medewerkers haalt OZHZ nieuwe signalen op die vertrekpunt zijn voor nieuwe (doelgroep) acties om medewerkers te behouden.

De medewerkers moeten ook zijn toegerust om hun taken met de vereiste kwaliteit te kunnen uitvoeren. Opleiding en training zijn belangrijk om te kunnen blijven voldoen aan de verplichte VTH-kwaliteitseisen die gemeenten en provincie in hun verordeningen hebben opgenomen. Hier draagt het strategisch opleidingsplan aan bij.

Naast het capaciteitsvraagstuk richt de HR-agenda zich ook op het welzijn van medewerkers. In 2025 in elk geval door het uitvoeren van een Preventief Medisch Onderzoek (PMO) en het inzetten op verzuimpreventie, de doorgroeimogelijkheden en vitaliteitsbeleid, als uitvloeisel van het onderzoek uit 2023 naar de Psychosociale Arbeidsbelasting. Een en ander met doorloop naar 2026.

#### *Aanpak van het ziekteverzuim*

Vanwege een relatief hoog ziekteverzuimpercentage in 2022 (6,6%) is met de arbodienst Bezig de strategie uitgezet om de medewerkers zo snel mogelijk weer op de been te krijgen. Dit wierp zijn vruchten af want in 2023 is het ziekteverzuimpercentage gedaald naar 4,6%. Hiermee valt het percentage onder de norm van 5%, dit is doorgezet naar 2024 (4,81%). Preventie en terugbrengen van het ziekteverzuim en psychisch verzuim blijft de komende jaren een belangrijke uitdaging.

## **5.2 Data en ICT**

OZHZ streeft ernaar om in 2025 en 2026 op een professioneel niveau met data te werken en hoogwaardige dataproducten te leveren. De organisatie zet stappen om te evolueren van spreadsheets naar volwaardige dataproducten met verbeterde datakwaliteit, data-analyse en dashboarding. Dit ondersteunt zowel de VTH-taken als de bedrijfsvoering. Om deze ambitie te realiseren, werkt OZHZ sinds 2023 met het programma *Beter benutten van data*. Vanaf 2025 wordt dit programma verder geïmplementeerd, met een focus op het verhogen van de datavolwassenheid en het stimuleren van een datagedreven werkwijze binnen de organisatie. De in 2024 nieuw ingerichte Unit Data en ICT heeft als doel extra focus en expertise te bieden op het gebied van data en ICT-dienstverlening.

### *Belangrijke aandachtsgebieden in 2025-2026*

- Heldere en stevige regie op Data en ICT door de implementatie van data governance-kaders (rollen, eigenaarschap en gedocumenteerde processen en ICT-architectuur).
- Ontwikkeling van informatieproducten om data effectief te benutten binnen OZHZ en datagedreven werken te bevorderen, evenals het vergroten van digitale vaardigheden en AI-geletterdheid.
- Verkrijgen van inzicht en overzicht in data en ICT ter ondersteuning van strategische planning en de verdere ontwikkeling van de visie.

Met een duidelijke regie op Data en ICT wordt aangesloten op de strategische doelstellingen van de organisatie en wordt inzicht verkregen in datakwaliteit en ICT-architectuur. Door samenwerking met andere omgevingsdiensten, zoals via het Datalab, wordt kennis gedeeld en innovatie gestimuleerd. Bovendien wordt data ingezet voor informatieproducten ter ondersteuning van monitoring en de optimalisatie van werkzaamheden en middelen, zoals planningsrapportages en datakwaliteitsmonitoring. Ook wordt ingezet op de ontwikkeling en implementatie van integrale oplossingen voor vraagstukken in de fysieke leefomgeving, zoals omgevingsdossiers in OpenWave en kaarten ter ondersteuning van de uitvoering van VTHA-taken.

Door een toekomstvisie op data-analyse te ontwikkelen op operationeel, tactisch en strategisch niveau, wordt inzichtelijk gemaakt hoe data de kerntaken van OZHZ efficiënter kan ondersteunen en zowel risico- als resultaatgericht kan optimaliseren.

Middels continue monitoring en verbetering van de inrichting van processen wordt het applicatielandschap efficiënter en gebruiksvriendelijker, en wordt de kwaliteit van de infrastructuur gewaarborgd. Data-analyse, informatieproducten en gebruiksvriendelijk ingerichte ICT-systemen helpen om werk- en bedrijfsprocessen nog beter in te richten en de besluitvorming te verbeteren.

### *Aanbestedingstrajecten*

De aanbesteding voor de vervanging van het DMS is in 2023 gestart. In 2025 wordt de implementatie afgesloten. We gebruiken het momentum van de DMS vervanging om tegelijk een aantal legacy-applicaties uit te faseren. De Unit Data en ICT werkt nauw samen met inkoop om tijdig en doelgericht aanbestedingen uit te voeren en deze te combineren met noodzakelijke functionele verbeteringen. In 2025 starten de aanbestedingen voor een VTH-applicatie en een ERP systeem. Dit zal naar verwachting een doorloop hebben naar 2026.

### *Beter benutten van data*

Het programma *Beter benutten van data* is gericht op het verhogen van de datavolwassenheid binnen de organisatie en het stimuleren van een data- en informatie gedreven werkwijze. Dit omvat het aanbrengen van structuur in de dataorganisatie en het optimaliseren van datastromen. Daarnaast wordt er actief ingezet op datakwaliteitsmonitoring door middel van dashboards.

Werkprocessen worden geoptimaliseerd door de transitie naar een datagedreven werkwijze te ondersteunen. Het eigenaarschap over data en processen wordt gestimuleerd binnen alle lagen van de organisatie, waardoor de verantwoordelijkheid voor data breed wordt gedragen.

### *Informatiebeveiliging en privacy*

Daarnaast streven wij in 2025/2026 ernaar de veiligheid van data te waarborgen door een robuust informatiebeveiligingsbeleid en actief risicomanagement. Continue monitoring en onderhoud zorgen ervoor dat potentiële problemen vroegtijdig wordenesignaleerd en opgelost. OZHZ werkt samen met de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van informatiebeveiliging. Dit omvat de aanstelling van verschillende IB-functies en de ontwikkeling van een gezamenlijk IB-beleid. Specifieke aandacht gaat uit naar rechten- en rollenbeheer en de naleving van wet- en regelgeving, BIO en NIS2.

Het beleid voor informatiebeveiliging en privacy wordt in 2025 geactualiseerd.

### *Dienstverlening SGD*

Omwille van het streven naar een hogere kwaliteit van dienstverlening, meer mogelijkheden tot maatwerk, meer innovatiekracht en een streven naar efficiency, is in 2022 de dienstverlening van het voormalige Servicecentrum Drechtsteden ondergebracht binnen de ambtelijke organisatie van de gemeente Dordrecht (hierna: SGD). Bij de start is de afspraak gemaakt dat na 2 jaar een evaluatie plaatsvindt gericht op de inhoudelijke bijsturing van de taakuitvoering en de overeenkomst. Deze evaluatie is eind 2023 uitgevoerd. Regionaal willen partijen de ruimte nemen om samen weloverwogen keuzes te maken over welke adviezen zij al dan niet overnemen.

De huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) met SGD loopt tot 1 januari 2026. Voor de periode daarna heeft OZHZ de mogelijkheid om het contract al dan niet te verlengen. OZHZ wilde de uitkomsten van genoemde evaluatie betrekken bij het te nemen besluit. Ook zou een nieuwe PDC en een nieuw kostenverdeelmodel worden ontwikkeld die eveneens relevant zijn voor het nemen van dat besluit. Echter, omdat de evaluatie van de SGD tegelijkertijd plaatsvond heeft die ontwikkeling stilgelegen. Om de continuïteit van de dienstverlening veilig te stellen is besloten de huidige DVO voor 2 jaar te verlengen, dus voor 2026 en 2027. Omdat het kostenverdeelmodel nog helemaal niet bekend is, heeft SGD berekend wat de huidige DVO in 2026 zou gaan kosten, en is aangegeven dat het nieuwe kostenverdeelmodel maximaal 7,5% meer of minder zal gaan kosten dan de huidige DVO. OZHZ loopt daarmee een risico van 7,5% (van de contractwaarde van € 1,9 mln). Het DB ging daarmee akkoord. Dit geeft OZHZ de tijd om in 2025 een bredere oriëntatie te doen op de organisatie van de PIOFACH-functies. Gelet op de belangrijke informatie over de toekomstige dienstverlening door het SGD die naar verwachting in juni 2025 beschikbaar komt, is het voornemen om het DB en AB in september / oktober 2025 te informeren over de uitkomsten van deze brede oriëntatie. Dat geeft nog voldoende tijd, namelijk 2,5 jaar, om daarna stappen te ondernemen om deze functies eventueel anders te gaan organiseren.

Per 1 januari 2026 gaat de relatie tussen SGD en de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen wijzigen. De samenwerkingsverhouding wordt vormgegeven op basis van partnerschap, waarin gemeenten en gemeenschappelijke regelingen eenzelfde positie en dezelfde invloed krijgen in de collectieve samenwerking. Daarnaast vormt operational excellence de focus van de dienstverlening. De uitgangspunten dienen als basis voor de vormgeving van de samenwerking en voor verdere uitwerking van het sturings-, financierings-, diensten- en kostenverdeelmodel van de SGD. De uitwerking van dit model moet uiteindelijk leiden tot een aanbod op basis waarvan partijen een definitief bestuurlijk besluit kunnen nemen over de voortzetting van de samenwerking vanaf 2026. Voor OZHZ geldt dat, volgens afspraak, uiterlijk eind 2025 een besluit moet worden genomen over de voortzetting van de dienstverlening vanaf 1 januari 2028.

### *Opschoning van het archief*

Het toezicht op de informatiehuishouding van OZHZ is ingevolge de archiefverordening van OZHZ belegd bij de gemeentearchivaris van Dordrecht. Deze brengt jaarlijks verslag uit aan het DB over de kwaliteit van de archieffunctie. De archivaris concludeerde in 2024 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 de door de Archiefwet- en regelgeving vereiste ordeningsstructuur en het metadataschema vastgesteld heeft. Ook beschikt OZHZ over JOIN Zaak & Document voor de duurzame archivering van digitale archiefbescheiden. In 2025 wordt dit vervangen door Djuma. Verder oordeelde 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.

De archivaris sprak wel zorg uit over het stilvallen van de kwaliteitscontroles en de opgave ten aanzien van de selectie en vernietiging van dossiers, zowel papier als digitaal. In de afgelopen jaren is een forse inhaalslag gemaakt ten aanzien van het archief in eigen huis; in 2024 is een start gemaakt aan het opstellen van een projectplan om het papieren archief dat op externe locatie (Oasis te Almere) staat te bewerken. Dit wordt in 2025 verder afgerond en opgepakt. Daarnaast worden de kwaliteitscontroles met de implementatie van het nieuwe DMS opnieuw opgestart en wordt selectie en vernietiging van de digitale dossiers opgezet als onderdeel van de implementatie van Djuma.

### *Openbaarheid conform de Wet open overheid (Woo)*

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In de memorie van toelichting bij de Woo staat onder andere dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. De openbaarheidsparagraaf Woo moet in de begroting en jaarstukken worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen. Deze verplichting geldt sinds de jaarstukken 2022.

OZHZ handelt de meeste ingekomen verzoeken op basis van de Woo af op basis van het verleende mandaat van de gemeenten en provincie Zuid-Holland. In de jaarstukken wordt daarvan verslag gedaan. Daarnaast kan op basis van de Woo een verzoek worden ingediend bij de bestuursorganen van de gemeenschappelijke regeling. Dat komt echter zelden voor.

Veel meer dan de Wob legt de Woo de nadruk op actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van overheidsinformatie. De Woo bevat een verplichting om 17 gespecificeerde informatiecategorieën openbaar te maken. Deze verplichting zal echter niet voor alle categorieën tegelijk gaan gelden. In 2025 werkt OZHZ aan implementatie van de tweede fase. Dit betreft de actieve openbaarmaking van onder andere stukken van het AB en DB (mede vanwege de inwerkingtreding van de vijfde wijziging van de gemeenschappelijke regeling) en jaarplannen en jaarverslagen van de organisatie. Deze implementatie vindt plaats binnen de bestaande budgetten. De derde fase, die naar verwachting Q2 van 2026 ingaat, draait om de actieve openbaarmaking van, voor zover voor OZHZ van belang, convenanten, Woo-besluiten op aanvraag (inclusief de openbaar gemaakte documenten) en klachtenoordelen. De vierde fase, het actief openbaar maken van beschikkingen, is voor OZHZ het meest intensief. Hiervoor dient voldoende ruimte in de budgetten en personeelsplanning beschikbaar te zijn. Wanneer deze fase gereed moet zijn is nog onduidelijk,

maar OZHZ streeft naar actieve publicatie vanaf eind 2026. De mogelijkheden voor een regionaal publicatieplatform worden samen met de SGD in beeld gebracht en aanbesteed.

### **5.3 Communicatie**

In 2025 en 2026 zet OZHZ communicatie weer strategisch in. Dit geldt zowel voor landelijke en regionale ontwikkelingen, zoals veranderingen in het VTH-stelsel, als voor expertise en advies. Bijvoorbeeld om ondernemers tijdig de juiste informatie te laten aanleveren. Daarnaast zetten we in op arbeidsmarktcommunicatie om specialistische functies te werven. Ook staat in 2026 de aanbesteding van een nieuwe website (bouw en hosting) op de planning. Enkele belangrijke speerpunten:

- Optimaliseren van de website- en contentstrategie.
- Aanbesteding van de nieuwe website (bouw en hosting).
- Medewerkers binden en boeien.
- Arbeidsmarktcommunicatie (wervingscampagnes voor specialistische functies).
- Samenwerking met andere omgevingsdiensten (bijv. op arbeidsmarktcommunicatie en gezamenlijke websitestrategie).
- Inzetten op gedragsbeïnvloeding, zowel intern als extern (zoals ondernemers vooraf beter informeren om overtredingen te voorkomen).

#### *Website- en contentstrategie*

We optimaliseren onze website- en contentstrategie door doelgerichte communicatie via de website, LinkedIn en Instagram. Wat communiceren we, voor wie, en hoe zetten we dit effectief in? Ook ontwikkelen we samen met andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten een verbeterde websitestrategie. De aanbesteding van de nieuwe website in 2026 wordt hierin meegenomen, waarbij we nauw samenwerken met de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten.

Arbeidsmarktcommunicatie blijft een belangrijk aandachtspunt. Samen met de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten werken we binnen 'Betere Wereldbaan' aan gerichte wervingscampagnes. Binnen OZHZ zetten we vooral in op het werven van specialistische functies.

Daarnaast zien we dat het aantal persvragen en de complexiteit ervan toenemen. OZHZ zet daarom in op goede persvoorlichting. We investeren ook in betere communicatie met de omgeving en verbeteren de schrijfvaardigheid van medewerkers. Voor projecten ontwikkelen we op maat gemaakte communicatiestrategieën met passende middelen.

#### *Interne communicatie*

Een prettige werkomgeving behouden is essentieel. Dit doen we onder andere door interne bijeenkomsten te organiseren, intranetgebruik te stimuleren en werkafspraken helder te communiceren. We blijven inzetten op verbindende initiatieven en spelen in op de behoeften van medewerkers. In een krappe arbeidsmarkt is het cruciaal om medewerkers te binden en te boeien. Interne en externe communicatie versterken elkaar hierin.

#### *Gedragsinzichten*

OZHZ blijft werken met gedragsinzichten om doelgroepen effectief te bereiken. Wetenschappelijke kennis helpt ons om communicatie beter af te stemmen. Dit passen we direct toe, bijvoorbeeld in brieven aan ondernemers.



Bij complexere vraagstukken werken we samen met een gedragsexpert en het gedragslab van DCMR. Ook zoeken we hierin afstemming met andere omgevingsdiensten, gemeenten en de provincie.

## 5.4 Huisvesting

In 2024 is een belangrijke stap gezet door het manifest MVOI te ondertekenen. Er liggen met name kansen op het gebied van onze faciliteiten en inkoop. Denk hierbij aan het gericht bezig zijn met energiezuinig werken, duurzame mobiliteit stimuleren en verantwoord inkopen van o.a. meubilair. In 2025 worden de ambities voor de komende jaren vastgesteld. Om beter invulling te geven aan het verbod om wegwerpbekers is een contract aangegaan met CupX. Zij leveren herbruikbare bekers die centraal worden gereinigd in een wasstraat bemand door medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het concept bevalt zeer goed.

Om te zorgen voor een snellere doorstroom in het werkcafé, waar werkende en pauzerende medewerkers veel samen komen, staat er een kleine verbouwing gepland. Er wordt in ieder geval een uitbreiding van de pantry gemaakt op een andere plek zodat de huidige pantry geen bottleneck meer vormt. Deze kosten zijn al meegenomen in de begroting van 2025.

In 2025 is de eerste batch kluissloten vervangen vanwege ouderdom. De volgende batch wordt vervangen in 2026 en de laatste in 2027. Naast de sloten is er ook onderhoud nodig aan de vloeren en wanden. OZHZ zit inmiddels ruim 9 jaar in het kantoor Post120. Denk hierbij aan schilderwerkzaamheden en het grondig reinigen en mogelijk zelfs vervangen van vloerdelen.

In 2025 start er een volledig nieuwe schoonmaakdienst. OZHZ heeft opnieuw aanbesteed waarbij meer focus is gelegd op kwaliteit, duurzaamheid en SROI. Hiermee voldoet OZHZ beter aan de gestelde eisen en wensen.

## 5.5 Interne beheersing

### *Rechtmatigheidsverantwoording*

De commissie BBV geeft via de Kadernota rechtmatigheid 2024 haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording van de decentrale overheden conform artikel 75, lid 2 BBV.1 Het boekjaar 2023 was het eerste jaar waarin het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken verplicht is gesteld door de wetgever.

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.

Er is een intern controleplan opgesteld, dat in 2024 is uitgevoerd. Uitgangspunt daarbij is de minimale variant waarbij de beheersing is gericht op het kunnen afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording, zoals in 2021 door het AB is vastgesteld. Ondanks dat OZHZ heeft gekozen voor de minimale variant komt er veel af op de organisatie. In 2024 heeft OZHZ zich gericht op hoe de interne controle voldoende kwaliteit heeft om de rechtmatigheidsverantwoording te onderbouwen maar wat ook past bij de omvang van de organisatie. In 2025 en daarna gaan we dit verder ontwikkelen en invulling geven aan de adviezen zoals in de managementletter beschreven.

# V BIJLAGEN

## Bijlage 1 Omzet 2025 en 2026

### Inwonerbijdrage

| Omschrijving                    | 2025             | 2026             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | Structureel      | Structureel      |
| Gemeente Alblasserdam           | 82.105           | 82.384           |
| Gemeente Dordrecht              | 485.429          | 487.079          |
| Gemeente Gorinchem              | 150.070          | 150.580          |
| Gemeente Hardinxveld-Giessendam | 73.849           | 74.100           |
| Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht    | 126.686          | 127.117          |
| Gemeente Hoeksche Waard         | 354.521          | 355.726          |
| Gemeente Molenlanden            | 179.428          | 180.038          |
| Gemeente Papendrecht            | 132.103          | 132.552          |
| Gemeente Sliedrecht             | 102.384          | 102.732          |
| Gemeente Zwijndrecht            | 182.624          | 183.245          |
| Provincie Zuid-Holland          | 746.220          | 748.757          |
|                                 | <b>2.615.419</b> | <b>2.624.310</b> |

### Jaarprogramma

| Omschrijving                    | 2025              |                  | 2026              |                  |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                 | Structureel       | Incidenteel      | Structureel       | Incidenteel      |
| Gemeente Alblasserdam           | 1.903.710         | 37.227           | 1.902.307         | 26.148           |
| Gemeente Dordrecht              | 9.757.304         | 1.000.656        | 9.752.988         | 702.841          |
| Gemeente Gorinchem              | 715.550           | 29.361           | 712.953           | 20.623           |
| Gemeente Hardinxveld-Giessendam | 1.493.682         | 23.245           | 1.495.600         | 16.327           |
| Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht    | 650.957           | 46.325           | 647.606           | 32.538           |
| Gemeente Hoeksche Waard         | 2.043.525         | 107.288          | 2.024.851         | 75.357           |
| Gemeente Molenlanden            | 2.069.203         | 156.319          | 2.062.484         | 109.795          |
| Gemeente Papendrecht            | 665.942           | 83.617           | 663.691           | 58.731           |
| Gemeente Sliedrecht             | 666.074           | 31.489           | 664.369           | 22.117           |
| Gemeente Zwijndrecht            | 1.135.736         | 41.943           | 1.130.869         | 29.460           |
| Provincie Zuid-Holland          | 8.834.138         | 570.791          | 8.795.020         | 400.912          |
|                                 | <b>29.935.821</b> | <b>2.128.261</b> | <b>29.852.738</b> | <b>1.494.848</b> |

De incidentele omzet in het jaar 2026 betreft 70% van de incidentele omzet 2025 (incl. indexering) die ter dekking van de begroting als structureel is aangemerkt.

## Bijlage 2 Informatie voor 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 bestuursorganen van de gemeenten in Zuid-Holland Zuid en de provincie Zuid-Holland bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht en andere opgedragen taken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| c) het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft in 2024;                                        | <p>De omzet betreft de realisatie 2024.</p> <table> <tr><td>Alblasserdam</td><td>€ 1.825.579,12</td></tr> <tr><td>Dordrecht</td><td>€ 11.502.313,33</td></tr> <tr><td>Gorinchem</td><td>€ 1.034.085,96</td></tr> <tr><td>Hardinxveld-Giessendam</td><td>€ 688.594,33</td></tr> <tr><td>Hendrik-Ido-Ambacht</td><td>€ 716.469,17</td></tr> <tr><td>Hoeksche Waard</td><td>€ 2.309.271,90</td></tr> <tr><td>Molenlanden</td><td>€ 2.254.071,16</td></tr> <tr><td>Papendrecht</td><td>€ 970.204,75</td></tr> <tr><td>Sliedrecht</td><td>€ 903.487,19</td></tr> <tr><td>Zwijndrecht</td><td>€ 1.287.581,60</td></tr> <tr><td>Provincie</td><td>€ 9.774.760,09</td></tr> <tr><td><b>TOTAAL</b></td><td><b>€ 33.266.418,60</b></td></tr> </table> | Alblasserdam | € 1.825.579,12 | Dordrecht  | € 11.502.313,33 | Gorinchem  | € 1.034.085,96 | Hardinxveld-Giessendam | € 688.594,33 | Hendrik-Ido-Ambacht | € 716.469,17 | Hoeksche Waard | € 2.309.271,90 | Molenlanden | € 2.254.071,16 | Papendrecht | € 970.204,75 | Sliedrecht | € 903.487,19 | Zwijndrecht | € 1.287.581,60 | Provincie | € 9.774.760,09 | <b>TOTAAL</b> | <b>€ 33.266.418,60</b> |
| Alblasserdam                                                                                                                              | € 1.825.579,12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Dordrecht                                                                                                                                 | € 11.502.313,33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Gorinchem                                                                                                                                 | € 1.034.085,96                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hardinxveld-Giessendam                                                                                                                    | € 688.594,33                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hendrik-Ido-Ambacht                                                                                                                       | € 716.469,17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Hoeksche Waard                                                                                                                            | € 2.309.271,90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Molenlanden                                                                                                                               | € 2.254.071,16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Papendrecht                                                                                                                               | € 970.204,75                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Sliedrecht                                                                                                                                | € 903.487,19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Zwijndrecht                                                                                                                               | € 1.287.581,60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| Provincie                                                                                                                                 | € 9.774.760,09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| <b>TOTAAL</b>                                                                                                                             | <b>€ 33.266.418,60</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| d) de 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> <table> <tr><td>31-12-2023</td><td>€ 654.962</td></tr> <tr><td>31-12-2024</td><td>€ 988.399</td></tr> </table> <p><i>Vreemd vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <table> <tr><td>31/12/2023</td><td>€ 7.896.055</td></tr> <tr><td>31/12/2024</td><td>€ 13.240.152</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31-12-2023   | € 654.962      | 31-12-2024 | € 988.399       | 31/12/2023 | € 7.896.055    | 31/12/2024             | € 13.240.152 |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31-12-2023                                                                                                                                | € 654.962                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31-12-2024                                                                                                                                | € 988.399                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31/12/2023                                                                                                                                | € 7.896.055                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| 31/12/2024                                                                                                                                | € 13.240.152                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |
| e) de omvang van het financiële resultaat van OZHZ in het begrotingsjaar.                                                                 | Het resultaat voor het jaar 2024 bedraagt € 604.106.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                |            |                 |            |                |                        |              |                     |              |                |                |             |                |             |              |            |              |             |                |           |                |               |                        |

## Bijlage 3 Balans meerjarig

| Saldo per 31 December<br>(in thousands)   |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                           | 2004      | 2005      | 2005      | 2006      | 2006      | 2007      | 2007      | 2008      | 2008      | 2009      | 2009      |
| <b>ACTIVA</b>                             |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| <b>PASSE ACTIVA</b>                       |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| <i>Investițiile în active</i>             | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Partea noastră din investițiile în active | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <i>Restulul active</i>                    | 3,537,242 | 3,461,525 | 3,461,525 | 3,249,727 | 3,249,727 | 3,951,233 | 3,951,233 | 2,959,245 | 2,959,245 | 2,746,979 | 2,746,979 |
| Investiții în active                      | 3,537,242 | 3,461,525 | 3,461,525 | 3,249,727 | 3,249,727 | 3,951,233 | 3,951,233 | 2,959,245 | 2,959,245 | 2,746,979 | 2,746,979 |
| Partea noastră din investițiile în active | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <i>Finanțările active</i>                 | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <b>TOTAL PASSE ACTIVA</b>                 | 3,537,242 | 3,461,525 | 3,461,525 | 3,249,727 | 3,249,727 | 3,951,233 | 3,951,233 | 2,959,245 | 2,959,245 | 2,746,979 | 2,746,979 |
| <b>PLUȚIERE ACTIVA</b>                    |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| <i>Reservele</i>                          | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| <i>Alte active</i>                        | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Investiții în active                      | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 |
| Partea noastră din investițiile în active | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,786,128 | 9,7       |

| Begroting voor 31 december<br>(bedragen in €)               |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|--------|-------------------|----|-------------------|---|-------------------|----|-------------------|
|                                                             | 2024              |         | 2025              |        | 2026              |    | 2027              |   | 2028              |    | 2029              |
| <b>PASSIVA</b>                                              |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <b>PASIE PASSIVA</b>                                        |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>Eigen vermogen</i>                                       |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|                                                             | 968.399           |         | 1.098.922         |        | 1.172.215         |    | 1.172.215         |   | 1.172.212         |    | 1.172.215         |
| EY1 <i>Afgeweken reserve</i>                                | 164.211           | 714.229 | 122.429           | 73.689 | 487.191           | -0 | 487.191           | 0 | 487.191           | -0 | 487.191           |
| EY2 <i>Beleidsmiddelenreserve</i>                           | 218.692           |         | 218.692           |        | 218.692           |    | 218.692           |   | 218.692           |    | 218.692           |
| EY3 <i>Saldo van de rubrieking</i>                          | 484.196           |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|                                                             | 31.589            |         | 31.589            |        | 31.589            |    | 31.589            |   | 31.589            |    | 31.589            |
| YF1 <i>Voorzieningen</i>                                    | 21.590            |         | 21.590            |        | 21.590            |    | 21.590            |   | 21.590            |    | 21.590            |
|                                                             |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>Wettelijke reserves</i>                                  |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|                                                             |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <b>TOTAAL PASIE PASSIVA</b>                                 | <b>1.019.899</b>  |         | <b>1.119.612</b>  |        | <b>1.203.715</b>  |    | <b>1.203.715</b>  |   | <b>1.203.712</b>  |    | <b>1.203.715</b>  |
| <b>LIJVENDE PASSIVA</b>                                     |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>Rechts van schulden</i>                                  |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|                                                             | 1.019.925         |         | 1.019.925         |        | 1.019.925         |    | 1.019.925         |   | 1.019.925         |    | 1.019.925         |
| YF4 <i>Deelnemers van een rechtspersoon die niet is een</i> |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>Overige</i>                                              | 1.019.925         |         | 1.019.925         |        | 1.019.925         |    | 1.019.925         |   | 1.019.925         |    | 1.019.925         |
| <i>Overlopende passiva</i>                                  |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
|                                                             | 11.019.617        |         | 11.019.617        |        | 11.019.617        |    | 11.019.617        |   | 11.019.617        |    | 11.019.617        |
| YF5 <i>Verspreiding van de schulden op de balans van de</i> |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>overlopende passiva van de schulden van de</i>           |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| YF6 <i>Overlopende passiva van de schulden van de</i>       |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>overlopende passiva van de schulden van de</i>           |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| YF7 <i>Overlopende passiva van de schulden van de</i>       |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>overlopende passiva van de schulden van de</i>           |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| YF8 <i>Overlopende passiva van de schulden van de</i>       |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <i>overlopende passiva van de schulden van de</i>           |                   |         |                   |        |                   |    |                   |   |                   |    |                   |
| <b>TOTAAL LIJVENDE PASSIVA</b>                              | <b>12.039.542</b> |         | <b>12.039.542</b> |        | <b>12.039.542</b> |    | <b>12.039.542</b> |   | <b>12.039.542</b> |    | <b>12.039.542</b> |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                       | <b>13.059.441</b> |         | <b>13.159.154</b> |        | <b>13.243.257</b> |    | <b>13.243.257</b> |   | <b>13.243.254</b> |    | <b>13.243.257</b> |

## Bijlage 4 Begroting 2026 Structureel en incidenteel

| Begroting 2026 OZH                                  | Structureel   |                | Incidenteel |          | Totaal        |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------|---------------|
| Baten                                               | primair       | overhead       | primair     | overhead |               |
| Inwonerbijdrage                                     | 2.624         | -              |             |          | 2.624         |
| Wettelijke taken                                    | 31.348        | -              |             |          | 31.348        |
| Offerte- en subsidietaken                           | 2.151         | -              | 213         |          | 2.364         |
| Overige baten                                       | 200           | -              |             |          | 200           |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>36.323</b> | <b>-</b>       | <b>213</b>  | <b>-</b> | <b>36.536</b> |
| Lasten                                              |               |                |             |          |               |
| Personeelskosten                                    | 23.716        | 6.690          | -           |          | 30.406        |
| Kapitaallasten                                      | 277           | 154            |             |          | 431           |
| Ondersteuning SCD                                   | -             | 1.996          |             |          | 1.996         |
| Huisvesting                                         | -             | 774            |             |          | 774           |
| Overige bedrijfskosten                              | 1.086         | 793            |             |          | 1.879         |
| Additionele productkosten                           | 796           |                |             |          | 796           |
| Onvoorzien                                          | 129           | 52             |             |          | 181           |
| Overige bijzondere posten                           | -             | -              |             |          | -             |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>26.004</b> | <b>10.459</b>  | <b>-</b>    |          | <b>36.463</b> |
| <b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>10.319</b> | <b>-10.459</b> | <b>213</b>  |          | <b>73</b>     |
| Onttrekkingen aan reserves                          | -             |                |             |          | -             |
| Toevoegingen aan reserves                           | -             |                |             |          | -             |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                       | <b>10.319</b> | <b>-10.459</b> | <b>213</b>  |          | <b>73</b>     |
| Bedragen × EUR 1.000                                |               |                |             |          |               |
| <i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>              | 2.624         |                | -           |          | 2.624         |

# Bestuursnotitie

Datum 26 juni 2026

Onderwerp Zienswijzen op de ontwerpbegroting 2026

De ontwerpbegroting 2026 van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ) is op 10 april 2025 voor zienswijze aangeboden aan de raden en Provinciale Staten. Zij zijn tevens in de gelegenheid gesteld om een reactie te geven op de voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat 2024. Verzocht is de zienswijzen voor 10 juni 2025 aan OZHZ toe te zenden.

De ingekomen zienswijzen leiden tot een aanvullende toelichting in de begroting 2026 over het doortrekken voor 70% van de incidentele omzet uit het jaar als zijnde “structureel”. Op basis van het verleden is de constatering namelijk dat deze incidentele omzet een structureel karakter heeft. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe is 70% van deze omzet doorgetrokken. Dit biedt OZHZ mede in het kader van benodigde bezuinigingen op met name externe inhuur de mogelijkheid om hier vast personeel op in dienst te nemen. Doet OZHZ dit niet dan zal dat betekenen dat de tarieven moeten stijgen. In de bijdrage van de deelnemers is dit echter nog niet verwerkt (zie ook bijlage 1), zodat het voor de deelnemers incidenteel blijft. De frictiebepaling uit de bijdrageverordening is hierop niet van toepassing.

Deze bestuursnotitie geeft het algemene beeld van de zienswijzen en de reactie van OZHZ. Voorafgaand aan de bespreking in het AB op 10 juli 2025 bericht OZHZ, conform de Wet gemeenschappelijke regelingen, de raden en Provinciale Staten over het oordeel van het DB over de ingekomen zienswijzen en de conclusies die het daaraan verbindt.

## Overzicht van de ingekomen zienswijzen

Onderstaand een overzicht van aangeleverde zienswijzen:

|                              | Zienswijze<br>ontvangen: |
|------------------------------|--------------------------|
| Alblasserdam                 | V                        |
| Dordrecht                    | V                        |
| Gorinchem                    | V                        |
| Hardinxveld-Giessendam       | V                        |
| H-I-Ambacht                  | V                        |
| Hoeksche Waard               | V                        |
| Molenlanden                  | V                        |
| Papendrecht                  | V                        |
| Sliedrecht                   | V                        |
| Zwijndrecht                  | V                        |
| Provincie Zuid-Holland (PZH) | V                        |

De ingebrachte zienswijzen zien op de volgende onderwerpen:

- 1) De jaarstukken en voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat 2024.
- 2) Voorbereiding op het ravijnjaar 2026.
- 3) De ontwerpbegroting 2026.
- 4) Overig.

#### **Ad 1) Jaarstukken en voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat 2024**

De gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Hoeksche Waard, Molenlanden, Papendrecht en Zwijndrecht en PZH melden expliciet dat zij instemmen met het voorstel om het rekeningresultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

Aanvullend merken de gemeenten Dordrecht, Hardinxveld-Giessendam en Papendrecht op dat zij ervan uitgaan dat, indien het weerstandsvermogen conform afspraak is gerealiseerd, toekomstige positieve rekeningresultaten terugvloeien naar de gemeenten. Daarnaast verzoekt Hardinxveld-Giessendam tijdig te worden geïnformeerd als de meerjarenbegroting afwijkende vooruitzichten laat zien en daarbij aan te geven welke beheersmaatregelen genomen kunnen worden. Zwijndrecht verwijst naar haar bekende standpunt dat zij alleen een minimale reserve-omvang bij gemeenschappelijke regelingen wenselijk acht.

#### **Reactie van OZHZ**

De ingekomen reacties geven geen aanleiding tot aanpassing van de begroting. De opmerkingen over toekomstige positieve resultaten zijn in lijn met de bestaande regionale afspraken. Ook informeren wij u tussentijds als de financiële vooruitzichten veranderen. OZHZ berekent jaarlijks bij de begroting het minimaal benodigde weerstandsvermogen op grond van gekwantificeerde risico's. Eventuele overschotten komen via de resultaatbestemming van de jaarrekening ten gunste van de eigenaren. Buiten het weerstandsvermogen hanteert OZHZ geen algemene reserves.

#### **Ad 2) Voorbereiding op het ravijnjaar 2026 / financiële ombuigingen**

Vrijwel alle gemeenten spreken hun waardering uit over het resultaat van de bestuursopdracht inzake de ombuigingsmogelijkheden. Genoemd wordt onder andere de gezette stappen richting kostenbeheersing, kwaliteitsverbetering en versterking van de financiële positie. De gerichte focus op interne efficiëntie, taakuitvoering, procesoptimalisatie en samenwerking met deelnemers sluit aan bij de eigen ambities om publieke middelen doelmatig en doeltreffend in te zetten. De uitvoering van de voorgenomen bezuinigingen vraagt om inzet van zowel OZHZ als de deelnemende gemeenten. Dit vereist adequate monitoring, en men ziet de rapportage over de voortgang met belangstelling tegemoet.

Dordrecht merkt op dat een besparing wordt bereikt van circa 3,5% (deels tarief, deels besparing op activiteiten). Dat is een goede ontwikkeling, maar hiermee wordt het afgesproken doel van 5% nog niet behaald. De gemeente verzoekt daarom om aanvullende voorstellen uit te werken, waarmee de totale 5% kan worden gerealiseerd. Met het terugleggen bij de eigenaren van de invulling van de laatste 1% door middel van het beleggen van taken bij OZHZ kan de gemeente niet akkoord gaan.

Papendrecht constateert dat uit de begroting blijkt dat voor 2026 een besparing wordt bereikt van ca 4% in 2026/2027 en dat daarmee de ombuigingsdoelstelling van 5% voor een groot deel wordt bereikt. Wel wordt



deze tariefsverlaging weer volledig opgeslokt door loon- en kostenstijgingen waardoor per saldo toch een tariefsverhoging nodig is voor 2026 van 0,34%. Inmiddels is er ook een nieuw concept-CAO voor 2026/2027. De gemeente verzoekt de ontwerpbegroting aan te passen als dit akkoord afwijkt van de prognose voor loon- en kostenstijgingen waarmee rekening is gehouden in de ontwerpbegroting. Tot nu toe worden deze prijsstijgingen steeds buiten de ombuigingsdoelstelling gehouden. De gemeente vraagt daarom om dit onderwerp te agenderen voor het volgende AB en de mogelijkheden van een nieuwe bestuursopdracht te bespreken en dit te betrekken bij de richtlijnen voor uw begroting 2027 e.v. Daarnaast wijst de gemeente op de mogelijke financiële gevolgen van de veranderde geopolitieke situatie.

Zwijndrecht merkt op dat OZHZ de aangekondigde ombuigingen heeft verwerkt in de begroting 2026. Richting 2027 roept de gemeente op om eind 2025 aan te geven hoe de overige 0,5% bezuiniging ingevuld gaat worden.

Alblasserdam spreekt de verwachting uit dat zij, naast de gekozen volumebeperking in 2024 en de bezuiniging van 2% in 2025 in 2026 minder gaat afnemen dan OZHZ heeft opgenomen in de conceptbegroting voor 2026, vanwege de flinke bezuinigingsopgave. Constatie is dat er de afgelopen jaren sprake was van een onderbesteding en de eerste cijfers van dit jaar ook lijken te wijzen op een onderbesteding. De gemeente wil dan ook graag samen met OZHZ kijken of er voor 2026 scherper kan worden begroot. Hiermee hoopt zij dat eventuele bezuinigingen voor OZHZ in de praktijk weinig nadelige effecten hebben. In oktober 2025 bespreekt de gemeente graag hoe het beste kan worden omgegaan met de eventuele bezuinigingen.

### **Reactie van OZHZ**

OZHZ gaat uit van een collectieve besparing van 5% door efficiëncymaatregelen en gemeenschappelijke inhoudelijke keuzes. De besparingen worden hoger, al naar gelang meer gemeenten individueel beslissen over te gaan tot een bredere uitvoering van de VTHA-taken door OZHZ. Deelnemers die meer wensen te besparen kunnen dit ook doen door beleidskeuzes te maken die impact hebben op de specifieke taken die OZHZ voor hen uitvoert. Wij rapporteren u periodiek over de voortgang in de bestuursrapportages. Het houdt dus niet op bij de reeds toegezegde ombuigingen.

De suggestie van Papendrecht om de indexering te betrekken bij de bezuinigingsopgave delen wij echter niet. De bijdrageverordening stelt dat de bijdrage aan OZHZ jaarlijks wordt geïndexeerd. Het niet indexeren zou een additionele taakstelling betekenen. Bovendien ontvangt u hiervoor compensatie via het Gemeentefonds.

OZHZ heeft absoluut oog voor de financiële opgaven van uw gemeenten en provincie. Wij leveren onze bijdrage met een ambitieus ombuigingsprogramma. Dat moeten wij combineren met complexe opgaven, zoals de krappe arbeidsmarkt, het kunnen voldoen aan de landelijke robuustheids- en andere kwaliteitseisen, enzovoort. OZHZ kan zich daarom niet vinden in de suggestie om een additionele bestuursopdracht te verstrekken. We zien inderdaad een grote maatschappelijke onzekerheid, maar anderzijds zien we ook een vertraging van de bezuiniging op het Gemeentefonds naar 2028. Verder willen wij u nog wijzen op de toenemende druk op, en daarmee gepaard gaande uitdagingen en maatschappelijke aandacht voor, een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving.

OZHZ waardeert de positief kritische reacties en blijft onverminderd de balans bewaken tussen financiële ruimte, personele inzet en de kwaliteit van dienstverlening.

### **Ad 3) De ontwerpbegroting 2026**

#### **Incidentele omzet voor 70% structureel verwerkt in de begroting**

De gemeenten Alblasserdam, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Papendrecht en Zwijndrecht maken opmerkingen over de manier van begroten waarbij 70% van de incidentele omzet wordt aangemerkt als structureel. Dit komt onverwacht en sommige gemeenten geven aan er niet mee te kunnen instemmen, omdat zij structurele taken al structureel financieren.

#### **Reactie van OZHZ**

OZHZ begrijpt de ingekomen reacties over de manier van begroten waarbij 70% van de incidentele omzet wordt aangemerkt als structureel. Een aantal gemeenten financiert de structurele taken inderdaad al op structurele wijze. Een aanpassing van de ontwerpbegroting doet meer recht doet aan de feitelijke situatie.

Met de begroting geven wij een zo reëel mogelijk financieel beeld. De financiële ramingen zijn enerzijds gebaseerd op harde verplichtingen en toezeggingen, zoals het structurele budget van de jaarprogramma's. Anderzijds maken we een inschatting van de verwachte omzet en kosten, op grond van ervaringen in het verleden en een blik op toekomstige ontwikkelingen. Op deze manier zijn wij het beste in staat om onze organisatie toekomstbestendig in te richten, zowel in financiële als personele zin. Uiteraard met de benodigde flexibiliteit om te kunnen afschalen, als het werkaanbod structureel vermindert.

In dat licht is het noodzakelijk om de verwachte incidentele omzet van de deelnemers in de begroting en het jaarprogramma mee te nemen in de ramingen. Voorzichtigheidshalve doen we dit niet voor de volle honderd procent, maar nemen we zeventig procent van de huidige incidentele omzet aan. Zouden we dat niet doen, dan zouden we alleen met extra inhuur (en dus hoge kosten) kunnen inspelen op een extra vraag, los van het feit of dat überhaupt lukt. Ook zou het tarief in dat geval aanmerkelijk hoger komen te liggen. Immers, een deel van de vaste lasten lopen door en moet dan over een kleiner aantal uren worden uitgesmeerd. Wanneer vervolgens, zoals realistisch is, de omzet toch hoger is leidt dat tot een exploitatieoverschot. Dit overschot wordt weliswaar aan de deelnemers uitgekeerd, doch deze is lager als gevolg van de hogere kosten door late inhuur. Hiermee doen OZHZ en de deelnemers elkaar te kort.

Bijlage 1 bevat de bijdrage per deelnemer. Deze bestaat uit de reguliere structurele bijdrage (inwonerbijdrage en jaarprogramma), vermeerderd met 70 procent van de geraamde incidentele omzet. De inwonerbijdrage en het structurele deel van het jaarprogramma zijn bindend voor u als deelnemer. Op dit deel is ook de frictiebepaling in de bijdrageverordening van toepassing. Het incidentele deel van het jaarprogramma is een inschatting van OZHZ. Dit deel is niet bindend. De frictiebepaling van de bijdrageverordening is niet van toepassing. Een deelnemer kan dit budget dus afbouwen, zonder dat daarvoor een frictievergoeding voor verschuldigd is.

Gelet op de ingekomen reacties passen wij bijlage 1 van de ontwerpbegroting 2026 zodanig aan dat duidelijk is welk deel van de bijdrage structureel en daarmee bindend is en welk deel incidenteel en niet bindend.

## Overige opmerkingen over de ontwerpbegroting 2026

Dordrecht onderschrijft het belang van het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel. De rekening van de uitvoeringskosten mag echter niet zomaar bij de gemeenten komen te liggen. Ook het Rijk zal zijn aandeel moeten nemen. Waar dit traject toch leidt tot meer kosten voor gemeenten wil zij daar met een begrotingswijziging vroegtijdig bij worden betrokken. Ook wordt opgemerkt dat de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen leiden tot veel wijzigingen in het werk bij OZHZ. Het blijft de komende jaren van belang om die veranderingen en meerkosten zo goed als mogelijk in beeld te houden of te brengen. De gemeente kan OZHZ verder volgen in de nieuwe en actuele onderwerpen die in de ontwerpbegroting staan genoemd. Vooralsnog krijgt de gemeente geen of weinig rijksmiddelen voor deze belangrijke nieuwe thema's, zodat de inzet vanuit bestaande middelen zal moeten worden gefinancierd, bijvoorbeeld door projecten of prioriteiten te wijzigen of actualiseren. Tenslotte wijst de gemeente op de voorjaarsbrief van OZHZ en daarin opgenomen verzoek om binnen het gemeentelijk jaarprogramma het aandeel incidenteel budget te verlagen en het aandeel structureel budget te verhogen. Binnen het Jaarprogramma van Dordrecht heeft het incidenteel budget een omvang van circa € 1 miljoen of 10% van het totale jaarprogramma. OZHZ vraagt in de eerste plaats om het structureel maken van het budget voor de E-agenda. Juist deze middelen zijn echter binnen de Dordtse begroting niet structureel geborgd. Deze budgetten zijn ook niet verankerd in een rijksbijdrage. Of en in welke mate de gemeente aan het verzoek tegemoet kan komen vraagt verdere afstemming over de flexibiliteit bij wijziging in bijvoorbeeld het aanbod van werk. De raad draagt het college daarom op dit verder met OZHZ uit te werken en hier een besluit over te nemen.

Gorinchem constateert dat de begroting 2026 is gebaseerd op de begrotingsrichtlijnen 2025, die het AB op 30 november 2024 vaststelde. De begroting 2026 en de meerjarenraming begroting 2027-2029 zijn structureel in evenwicht. Geheel conform eerder gemaakte afspraken past OZHZ, met het oog op het ravijnjaar 2026, een tariefverlaging toe van 2,7% en een extra verlaging van 0,5% vanaf 2027.

Hardinxveld-Giessendam verzoekt om in beeld te brengen waar bovenwettelijke taken inhoudelijk overlappen met gemeentelijke activiteiten, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en circulariteit. Het is logisch dat zowel OZHZ als de gemeente zich met deze onderwerpen bezighouden. Het is belangrijk dat OZHZ en de gemeente elkaar aanvullen en versterken. Voorkomen moet worden dat er overlap in expertises ontstaat, wat kan leiden tot onduidelijkheid over welke taken en kennis bij welke organisatie is belegd.

Hoeksche Waard laat weten dat zij de inzet om de ombuigingen in de ontwerpbegroting te verwerken waardeert. De gemeente ziet daarom af van het indienen van een zienswijze.

Papendrecht merkt op dat de uitvoeringskracht onder druk staat. Samenwerking en innovatie zijn noodzakelijk. De gemeente ziet de uitwerking van businesscase voor mogelijk kansrijke overdracht van taken met interesse tegemoet. Verder wijst de gemeente er op dat enkele voorstellen uit de voorjaarsbrief van OZHZ aan het college nog niet zijn opgenomen in de begroting. Zij beoordeelt nut en noodzaak bij het eigen jaarprogramma 2026. In het verlengde daarvan zullen eventueel benodigde mutaties in budgetten worden verwerkt in de Perspectiefnota 2026 van de gemeente (voorjaar 2026). Tenslotte merkt Papendrecht op dat zij, voorafgaand aan de begrotingscyclus 2027 en samen met de regiogemeenten, een kaderbrief wil opstellen.

Sliedrecht wijst op de inwerkingtreding van de Omgevingswet waardoor er mogelijk aanvullende specifieke afspraken nodig zijn op verschillende milieuthema's. De gemeente wijst ook op de overgang van bodemtaken naar het gemeentelijke bevoegde gezag. De exacte uitwerking en gevolgen hiervan op de werkzaamheden van OZHZ zijn op dit moment nog onvoldoende duidelijk. Voor de gemeente als opdrachtgever is het van belang om tijdig beter inzicht te krijgen in de gevolgen van deze ontwikkelingen voor de aard en omvang van de werkzaamheden die OZHZ voor Sliedrecht uitvoert. Verzoek is daarom om de gemeente Sliedrecht medio augustus 2025 een eerste evaluatie te geven ten aanzien van de uitvoering en de (mogelijke) financiële impact van deze ontwikkelingen.

PZH stemt in met vaststelling van de ontwerpbegroting 2026. De meerjarenraming 2026-2028 wordt voor kennisgeving aangenomen. Opgemerkt wordt dat een aantal ondergeschikte (aandachts-) punten nog kan worden meegenomen in de definitieve begroting 2026. Dit betreft:

- PZH stemt in met de verhoging van de uurtarieven en de geraamde totale provinciale structurele bijdrage. Deze verhogingen in 2026 zijn in overeenstemming met het eerder genomen besluit in het AB OZHZ van 29 november 2024.
- PZH verzoekt om de deelnemers in 2026 regelmatig op de hoogte te houden in welke mate de nog door te voeren efficiëncymaatregelen daadwerkelijk worden gerealiseerd. Het is goed om inzicht te hebben in welke mate de efficiëncymaatregelen daadwerkelijk het gewenste effect hebben bereikt. Mocht gedurende 2026 blijken dat de kwaliteit van de uitvoering onder druk komt te staan dan is het van belang dat daarover in een zo vroeg mogelijk stadium het gesprek met de (individuele) opdrachtgevers wordt gevoerd.
- PZH zal voor aanvullende opdrachten een nader gespecificeerde opdrachtbrief (inhoud en budget) verstrekken.
- PZH wijst op de bandbreedte van 5-10% van de risico's van de Omgevingswet. De onzekerheid van deze bandbreedte maakt dat het bepalen van de omvang niet realistisch is. De VNG heeft het onderzoek naar de financiële impact van de Omgevingswet inmiddels stopgezet. OZHZ zal onderzoeken hoe het risico van de Omgevingswet is te kwantificeren en hierover afstemmen met de andere omgevingsdiensten.

Tenslotte vermeldt PZH dat aan de in de provinciale kaderbrief 2026 opgenomen onderwerpen Doorontwikkeling Omgevingsdiensten, IBP-VTH, Omgevingswet, Herstructurering Gemeentefonds 2026 en MVOI naar tevredenheid aandacht is besteed. Voor wat betreft IBP-VTH benadrukt PZH dat de in de kaderbrief genoemde robuustheidscriteria voor onder meer innovatiebudget (1%) ook in financiële zin zijn verwerkt in de begroting 2026.

### **Reactie van OZHZ**

OZHZ deelt de mening dat het Rijk zijn aandeel moet nemen in de uitvoeringskosten van het (vervolg op het) Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel. Op landelijk niveau zijn hierover afspraken gemaakt tussen het Rijk en de koepels van VNG en IPO. Buiten de personele inzet van medewerkers van omgevingsdiensten en de begroting van OmgevingsdienstNL (de 'branchevereniging' van directeurs van omgevingsdiensten) is het niet zo dat omgevingsdiensten er apart extra aan bijdragen. OZHZ zal wel de benodigde middelen moeten vrijmaken om te voldoen aan landelijke eisen met betrekking tot de robuustheid en de kwaliteitscriteria. Dan gaat het met name om investeringen in tijd en geld op het gebied van expertise,

competenties en ICT. Uitgangspunt is dat OZHZ deze kosten opvangt in de eigen exploitatie, afgesproken budgetten met de opdrachtgevers (inwonerbijdrage en jaarprogramma) of additionele bijdragen en subsidies van het Rijk. Mocht dit inhoudelijke of financiële consequenties hebben, dan leggen wij deze voorafgaand aan u voor.

Inzake het in beeld brengen van de meerkosten van de Omgevingswet wijst OZHZ op het onderzoek van de VNG naar de effecten van de Omgevingswet. Dat onderzoek is stopgezet. De VNG-commissie constateert namelijk dat er nu geen zinnige uitspraken over kunnen worden gedaan. OZHZ onderzoekt zelf wel de administratieve verplichtingen vanwege de Omgevingswet. Er zijn, in vergelijking met de situatie van voor de Omgevingswet, thans veel extra administratieve handelingen nodig vanwege de nieuwe opzet met MBA's (milieubelastende activiteiten). Het blijft echter lastig om dat goed in beeld te brengen, wat ook blijkt uit het stopzetten van het onderzoek bij de VNG. Een en ander is ook in het AB van 20 maart 2025 aan de orde geweest, met de oproep aan de gemeenten om bij de VNG aan te kaarten om dit goed te monitoren en er actie op te ondernemen.

Waar deelnemers aangeven dat nieuwe en actuele onderwerpen (zoals zeer zorgwekkende stoffen, de circulaire agenda en de Kaderrichtlijn water) vanuit bestaande middelen moeten worden gefinancierd, dan wel door projecten of prioriteiten te wijzigen of te actualiseren, zal OZHZ met hen bespreken welke prioriteiten zij dan willen stellen. Overigens zullen wij bij de begrotingsrichtlijnen 2027 een actueel beeld geven van de benodigde budgetten van de bodemtaken en overige onderwerpen.

Overlap in expertises en werkzaamheden van OZHZ en zijn deelnemers moet inderdaad zoveel mogelijk worden voorkomen. Specifiek voor wat betreft de taakuitvoering in het kader van duurzaamheid en circulariteit geldt dat wij deze goed afstemmen en dat de werkzaamheden en rolverdeling voortkomen uit de wensen en behoeften van de deelnemers.

#### **Ad 4) Overig**

Hardinxveld-Giessendam spreekt haar waardering uit voor de werkzaamheden die door OZHZ in 2024 zijn uitgevoerd. Daarbij wil de gemeente de uitvoering van de bouwtaken van Hardinxveld-Giessendam naar OZHZ per 1 januari 2025 uitlichten. 2024 stond in het teken van het opstellen van de businesscase en de voorbereiding op de overdracht van deze taken. De gemeente stelt voor om in het najaar een eerste evaluatie uit te voeren.

Hendrik-Ido-Ambacht is positief over de transparante wijze waarop OZHZ de verschillende scenario's voor kostenbeheersing heeft gepresenteerd, inclusief de mogelijke rol van gemeenten in het verschuiven van taken. Zo kwam de OZHZ met een voorjaarsbrief, waarin is aangegeven dat er vanaf 2026 bezuinigingen mogelijk zijn op verschillende werkzaamheden. De bezuinigingen komen voort uit lagere bestedingen in de afgelopen jaren. Wat de gemeente betreft biedt dit een constructief kader om in gesprek te blijven over verdere optimalisering van de samenwerking.

Zwijndrecht noemt de inwerkingtreding van de Omgevingswet als belangrijke mijlpaal waarbij in de voorbereiding en totstandkoming door betrokken partijen veel tijd in geïnvesteerd is om te komen tot inhoudelijke en financiële afspraken. Bij de inwerkingtreding zijn de bodemtaken gedeeltelijk overgegaan van provincie naar gemeente(n) als bevoegd gezag. Het niet meekomen van benodigd budget voor deze extra taak zorgt, mede gezien de bezuinigingen, voor een extra uitdaging in de uitvoering. Het verkrijgen van meer

inzicht in bronnen van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) heeft in 2024 een vervolg gekregen waarin de uitvraag bij bedrijven om hier informatie over aan te leveren, aan heeft bijgedragen. De E-agenda als versnelling van de energietransitie liep tot 2024 waarbij het onderdeel energietoezicht inmiddels wordt uitgevoerd als basistaak door OZHZ. In 2024 is ook het Circulaire regio overleg ontstaan, waarin de gemeenten en OZHZ vanuit een circulaire agenda belangrijke stappen zetten om te komen tot de nationale doelstellingen van 50% circulair in 2030 en een volledige circulaire economie in 2050. Samenwerking op beleidvorming, uitwisseling van kennis en krachtenbundeling op het onderwerp spelen daarin een belangrijke rol waarin OZHZ als belangrijke partner fungeert. De gemeente dankt daarom OZHZ voor de inzet in 2024.

### **Reactie van OZHZ**

Wij onderschrijven deze aandachtspunten van de respectievelijke gemeenten. Met Hardinxveld-Giessendam zullen separaat afspraken worden gemaakt om de uitvoering van de bouwtaken te evalueren.

## AMENDEMENT

### Zienswijze Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

De gemeenteraad van Sliedrecht, in vergadering bijeen op 1 juli 2025, over het voorstel 'Zienswijzen jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2025'

De ondergetekenden stellen voor om de in beslispunt 3 genoemde "conceptzienswijze m.b.t. het jaarverslag 2024 en de begroting 2026 van de Omgevingsdienst OZHZ" te wijzigen als volgt.

Op pagina 1, de derde alinea te wijzigen in (wijzigingen vet en doorgehaald aangegeven):

Wij kunnen **niet** instemmen met het voorgenomen voorstel aan het algemeen bestuur om het positieve resultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen ~~conform afspraak. U geeft aan dat naar verwachting in 2025 het afgesproken minimale weerstandsvermogen wordt bereikt.~~ **Hoewel het voorstel degelijk is onderbouwd, zijn wij van mening dat dit voorstel via de gebruikelijke route van een begrotingsvoorstel zou moeten lopen.**

#### Toelichting

Wij hechten eraan dat er geen bestemmingsreserves, worden opgebouwd maar voor concrete plannen concrete verzoeken worden gedaan tot aanpassing van de begroting.  
Graag zien wij toekomstige zienswijzen in deze lijn opgesteld.

Namens de fracties,

SGP-ChristenUnie  
J.P. (Jan Pieter) Verweij

PRO Sliedrecht  
M. (Mark) Verheul

Slydregt.NU  
B. (Boudewijn) Brandwijk

VVD  
J.T.H. (Martin) van Rossum

PvdA  
B. (Ben) van der Plas

## Algemeen bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 10 juli 2025**

**Onderwerp:**

Missie, visie en strategie OZHZ en afwegingkader taakuitvoering

**Gevraagde beslissing:**

- a) Instemmen met de herziene versie van de missie, visie en strategie van OZHZ.
- b) Instemmen met het afwegingskader voor de taakuitvoering van OZHZ.

**Toelichting:**

Missie, visie en strategie

Een eerdere versie van de bijgaande bestuursnotitie over de missie, visie en strategie van OZHZ is besproken met het DB op 23 januari en 6 maart 2025. Op 20 maart 2025 gaf ook het AB aandachtspunten mee. De input van DB en AB heeft geleid tot deze herziene missie, visie en strategie van OZHZ. Daarnaast is ook recente informatie vanuit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP-VTH) benut om enkele onderwerpen beter voor het voetlicht te brengen in de visie en strategie. Dit laatste betreft vooral de professionalisering van de adviestaken, waarbij het de ambitie is om in te zetten op de variant met de meeste betrokkenheid bij de beleidscyclus van de opdrachtgevers

Kern van de visie en strategie is dat OZHZ:

- a) Zich primair gaat richten op taken die te maken hebben met de fysieke leefomgeving.
- b) De brede VTH-taken wil uitvoeren voor alle gemeenten.
- c) De adviestaak verder gaat professionaliseren conform de landelijke Handreiking over de regionale beleidscyclus van het IBP-VTH.

Hiermee geven visie en strategie een duidelijke richting aan de koers van de organisatie en daarmee aan toekomstige besluitvorming van het bestuur en de directie. De strategie werkt op hoofdlijnen uit wat gedaan moet worden om de visie te realiseren. Aantekening daarbij in het DB was dat het ravijnjaar 2026 wel een rol speelt bij de verdere uitwerking maar als zodanig geen onderdeel is van de visie en strategie.

Onderdelen van de strategie zijn het versterken van de samenwerking met andere omgevingsdiensten (zowel in Zuid-Holland als landelijk), de ontwikkeling om steeds meer datagestuurd te gaan werken (strategie voor business-intelligence) en het blijven investeren in professionals. Bovendien is ook het afwegingskader voor de taken die OZHZ voor zijn deelnemers kan uitvoeren onderdeel van de strategie. In het DB was afgesproken om het afwegingskader samen met de voorliggende bestuursnotitie aan het bestuur voor te leggen.

Afwegingskader taakuitvoering OZHZ

Aanleiding voor het opstellen van het afwegingskader is primair de geactualiseerde visie en strategie van OZHZ. Daarnaast kwam in gesprekken met een aantal gemeenten ook de financiële opgave ter sprake in relatie tot een efficiënte taakuitvoering door OZHZ. De bijgaande memo benoemt de taken die OZHZ logischerwijs uitvoert. OZHZ voert, geredeneerd vanuit de missie en visie, in principe geen taken uit die niet primair te maken hebben met de fysieke leefomgeving. Taken uit de huisvestingsverordening en de APV liggen



bijvoorbeeld veelal primair in het sociale domein of op het gebied van OOV. Tegelijkertijd zijn er taken die wel een relatie met de fysieke leefomgeving hebben. De vraag is dan of deze taken volledig door OZHZ moeten worden uitgevoerd of dat de rol voor OZHZ meer ligt bij het adviseren over de aspecten die te maken hebben met die fysieke leefomgeving en het ondersteunen bij de taakuitvoering door de gemeente. Om het goede gesprek over die uitzonderingen met de opdrachtgever te ondersteunen is het afwegingskader in de bijlage bij het document ontwikkeld.

Het DB stelt u voor om in te stemmen met beide documenten.

### **Ambtelijke voorbereiding:**

#### AGO en AGE van 12 juni 2025

De stukken zijn toegelicht in de Adviesgroep Opdrachtgevers (AGO) en de Adviesgroep Eigenaren (AGE), beide op 12 juni 2025.

De AGO vroeg om ook de huidige (oude) tekst van de missie en visie nog in de stukken op te nemen. Deze teksten staan ook elk jaar in de begroting van OZHZ, als volgt:

- *Missie: "OZHZ voert omgevingstaken uit voor de provincie Zuid-Holland en de gemeenten in Zuid-Holland Zuid. OZHZ verleent vergunningen, houdt toezicht, handhaaft waar nodig en handelt klachten af. Specialisten op het gebied van lucht, geluid, bodem en externe veiligheid ondersteunen bij het opstellen van ruimtelijke plannen. Ook houdt OZHZ toezicht op natuurgebieden in de provincie. OZHZ voert deze taken efficiënt en met kennis van het gebied uit en draagt daarmee bij aan een veilige, gezonde, duurzame en leefbare omgeving."*
- *Visie: "OZHZ creëert samen met de gemeenten en de provincie een veilige, gezonde, duurzame en economische vitale leefomgeving voor inwoners en bedrijven. De medewerkers van OZHZ doen dat op een transparante, oplossingsgerichte, efficiënte wijze, met kennis van het gebied. De focus ligt daarbij op het leveren van een concrete bijdrage aan maatschappelijk gewenste ontwikkelingen. OZHZ biedt daarvoor een professionele werkomgeving, geeft ruimte aan de eigen ontwikkeling en stimuleert integraal denken en handelen."*

Op verzoek van de AGO is verder in de vette tekst van de visie het woordje 'fysieke' (leefomgeving) toegevoegd.

De AGO wees er op dat de voorgestelde slogan dezelfde is als van de milieubeweging. Om die reden is de slogan vooralsnog uit het voorliggende document gehaald. Optie is om de slogan te laten aansluiten bij die van ODNL ('Om de leefomgeving'). Daar zal nog verder over moeten worden nagedacht.

De vertegenwoordiger van Dordrecht wees op de passage in de belegnotitie bij het afwegingskader over de 'financiële opgave van de opdrachtgevers'. Die lijkt niet passend, omdat de aanleiding primair de geactualiseerde visie is. Overige opmerkingen van Dordrecht hadden met name betrekking op de uitwerking van het afwegingskader voor de taken die OZHZ doet voor de gemeente. Vraag was of het allemaal in beton is gegoten en waarover het gesprek nog kan worden gevoerd. Voor de gemeente kan e.e.a. een argument of afweging zijn om meer taken terug te nemen teneinde zelf op goede wijze een eigen VTH-afdeling op te bouwen. OZHZ lichtte toe dat de financiële opgave zeker niet de hoofdaanleiding is geweest, maar her en der wel is genoemd in gesprekken met gemeenten. De tekst zal dan ook wat worden genuanceerd. Een en ander is ook zeker niet in beton gegoten maar het is wel belangrijk om er het gesprek over aan te gaan en te bezien wat de gevolgen zijn of kunnen zijn voor zowel OZHZ als de betrokken opdrachtgever en in het verlengde daarvan voor mogelijke andere opdrachtgevers. Na vaststelling door het bestuur volgt een uiterst zorgvuldig proces. Aan alle zijden moet het een robuuste oplossing zijn, waarbij van belang is dat de taken doelmatig en effectief kunnen worden georganiseerd en

uitgevoerd.

De AGE nam kennis van het stuk en van de voorafgaande bespreking in de AGO.

#### Overige voorbesprekingen

Het afwegingskader is bovendien bestuurlijk en ambtelijk voorbesproken met de gemeenten Alblasterdam en Dordrecht, vanwege de taken die OZHZ op dit moment voor hen uitvoert. Verzoek was om inzichtelijk te maken welke taken niet passen bij de missie en visie van OZHZ en niet voldoen aan de randvoorwaarden van het afwegingskader. Bijlage B bij het afwegingskader geeft hieraan invulling. Ook was het verzoek om inzichtelijk te maken wat de gevolgen zijn indien een bestaande taak van OZHZ buiten het afwegingskader valt. Hier wordt invulling aan gegeven na bespreken in het DB. Er zal sprake moeten zijn van een zorgvuldig proces indien een taak buiten het afwegingskader valt. Samen met de betreffende gemeente wordt bekeken hoe met deze taak wordt omgegaan.

In vervolg op de besluitvorming over het afwegingskader is een aantal acties nodig, w.o.:

- Het initiëren van of vervolg geven aan gesprekken met opdrachtgevers over uitbreiden van het takenpakket.
- Het maken van een keuze hoe om te gaan met taken die niet passend zijn bij de missie en visie van OZHZ, maar die OZHZ nu wel uitvoert. Dit doen aan de hand van een analyse van de gevolgen voor OZHZ, de betreffende gemeentes en alle participanten.
- Het maken van procesafspraken over de beoordeling als een opdrachtgever OZHZ vraagt om een nieuwe taak uit te voeren.

#### **Communicatie:**

Nvt

#### **Financiële consequenties:**

Nvt

#### **Verdere procedure:**

Eerder is in het DB en AB besproken dat het, vanwege de verkiezingen in 2026, wenselijk is dat we dit traject in 2025 afronden.

Het DB stelt thans voor de stukken te bespreken in de AB-vergadering van 10 juli 2025. Indien nodig of gewenst kan aanvullende bespreking plaatsvinden in de extra AB-vergadering op 9 oktober 2025. Het AB van 27 november 2025 wordt dan benut voor de afrondende besluitvorming.

#### **Genomen besluit:**

#### **Bijlage(n):**

- Bestuursnotitie missie, visie en strategie OZHZ
- Memo afwegingskader taakuitvoering OZHZ

# Bestuursnotitie

Datum       Versie van 30 juni 2025

Onderwerp   Missie, visie en strategie OZHZ, versie voor het DB van 26 juni 2025 en AB van 10 juli 2025

Een eerdere versie van deze bestuursnotitie over de missie, visie en strategie van OZHZ is besproken met de DB-leden op 23 januari en 6 maart 2025. Op 20 maart 2025 gaf ook het AB aandachtspunten mee. De input van DB en AB heeft geleid tot deze herziene versie van de missie, visie en strategie van OZHZ.

## Inhoudsopgave

|    |                                                                                    |   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. | Inleiding.....                                                                     | 1 |
| 2. | Onze missie .....                                                                  | 2 |
| 3. | Onze visie en strategie .....                                                      | 2 |
|    | 3.1 Onze visie .....                                                               | 2 |
|    | 3.2 De strategie .....                                                             | 3 |
|    | 3.2.1 Herbezinning op ons takenpakket.....                                         | 3 |
|    | 3.2.2 Uitvoeren van een breed VTH-takenpakket voor alle deelnemers.....            | 3 |
|    | 3.2.3 Professionaliseren van de adviestaken.....                                   | 4 |
|    | 3.2.4 We blijven investeren in onze huidige en in nieuwe professionals .....       | 5 |
|    | 3.2.5 Overige succesfactoren die de uitvoering van de strategie ondersteunen ..... | 6 |

## 1. Inleiding

Omgevingsdiensten zien in opdracht van gemeenten en provincie toe op de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering zijn erop gericht om deze kwaliteit te behouden of te verbeteren. Omgevingsdiensten, zo ook OZHZ, beschikken daartoe over specifieke expertises. Niet alleen op de meer traditionele thema's zoals geluid, lucht, geur, bodem, water, omgevingsveiligheid en ecologie. Maar ook op (soms bovenwettelijke) duurzaamheidsthema's zoals energie(transitie), klimaatadaptatie, natuur en circulaire economie. De robuustheidseisen en de Omgevingswet vragen ook dat elke omgevingsdienst deze expertises verder ontwikkelt, onderhoudt en regelmatig inzet. Door toenemende betrokkenheid bij ruimtelijke ordening beschikken omgevingsdiensten ook over kennis van milieuzonering en milieueffectrapportages.

Omgevingsdiensten voeren hun taken uit in een complexe en snel veranderende omgeving. Ontwikkelingen in de maatschappij, zoals ambities bij de woningbouwopgave en veranderingen in wetten en regels en technologische veranderingen bij bedrijven maken het werk van omgevingsdiensten steeds uitdagender. Naast de genoemde expertises worden goede data en,

vanwege de Omgevingswet, een integrale aanpak daarom steeds belangrijker. OZHZ is continu bezig zijn dienstverlening hierop voor te bereiden en af te stemmen. Extra uitdagingen zijn bovendien het vinden, behouden en ontwikkelen van deskundige medewerkers en tegelijkertijd het beheersbaar houden van de kosten en het op orde houden van de kwaliteit van de dienstverlening.

Gelet op het bovenstaande adviseerde de externe visitatiecommissie OZHZ eind 2023 om een toekomstvisie te ontwikkelen. Kernvraag daarbij is: wat voor omgevingsdienst wil OZHZ zijn in de toekomst? Een goede visie op de toekomst kan helpen om beter in te spelen op veranderingen en keuzes te maken. In dit document zijn daarom de bestaande missie, maar vooral de visie en strategie van OZHZ geactualiseerd. De geactualiseerde visie en strategie geven de komende jaren richting aan beslissingen van de directie en het bestuur. Kern ervan is dat OZHZ wil groeien naar een brede expertisedienst voor de uitvoering van VTH-taken. Een expertisedienst die ook een bijdrage levert aan de beleidscyclus van zijn opdrachtgevers.

## **2. Onze missie**

Onze missie beschrijft kort wat de permanente opdracht en de doelstellingen van de organisatie zijn. Kortom, waarom OZHZ bestaat. De geactualiseerde missie van OZHZ luidt als volgt.

**Bij OZHZ werken we aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit. Dat doen we in opdracht van de tien gemeenten in Zuid-Holland Zuid en de provincie Zuid-Holland.**

*We dragen met onze vergunningen, toezicht, handhaving en adviezen bij aan een leefbare omgeving voor onze inwoners waarin bedrijven duurzaam kunnen ondernemen. We weten wat er lokaal speelt, wat onze opdrachtgevers belangrijk vinden en zorgen ervoor dat zij onze expertise en data kennen en op tijd inzetten. In een stimulerende werkomgeving en samen met andere omgevingsdiensten ontwikkelen onze medewerkers continu hun vakmanschap.*

## **3. Onze visie en strategie**

OZHZ heeft zijn ambities voor de toekomst opgenomen in de geactualiseerde visie. Kort gezegd is het onze ambitie om de brede VTH-taken uit te voeren voor alle gemeenten en de advisering verder te professionaliseren conform de landelijke Handleiding over de regionale beleidscyclus van het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP-VTH). De visie geeft samen met de strategie richting aan toekomstige besluitvorming van het bestuur en de directie.

### **3.1 Onze visie**

**Bij OZHZ willen we de logische en vertrouwde partner voor gemeenten en provincie zijn bij het realiseren van hun ambities voor een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit.**

*We zetten hiervoor ons instrumentarium, netwerk en onze expertise zo optimaal mogelijk in. Voor al onze opdrachtgevers voeren we daarom een breed en integraal takenpakket uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de fysieke leefomgeving. Onze adviesrol omvat de hele beleidscyclus van onze opdrachtgevers. We adviseren hen breed over de gevolgen van ontwikkelingen voor de fysieke leefomgeving en de invloed van activiteiten op de leefomgeving.*

### **3.2 De strategie**

De strategie om de ambities in onze visie te realiseren bevat de volgende kernelementen:

- Onze focus ligt op taken die te maken hebben met de fysieke leefomgeving.
- Onze ambitie is om voor alle deelnemers een breed VTH-takenpakket uit te voeren.
- We professionaliseren onze adviestaken overeenkomstig de landelijke afspraken in het kader van het IBP-VTH waarbij we, in lijn met de geest van de Omgevingswet, kiezen voor de variant met de meeste aansluiting bij de beleidscyclus van onze opdrachtgevers.
- We blijven investeren in onze huidige en in nieuwe professionals.

#### **3.2.1 Herbezinning op ons takenpakket**

Regelmatig benaderen de deelnemers OZHZ voor het uitvoeren van nieuwe taken. Soms gaat het dan om taken die niet goed passen bij het profiel dat de dienst voor ogen heeft en waarop we willen excelleren: het uitvoeren van taken die primair zien op de fysieke leefomgeving. Dit betreft vooral de taken die te maken hebben met de Omgevingswet, Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. Het doel van wat een bepaalde wet of regeling beoogt te regelen staat daarbij centraal. In sommige gevallen is het zo dat een reguleringssysteem voor openbare orde en veiligheid (onderdelen van de APV) nauw samenhangt met een reguleringssysteem voor de fysieke leefomgeving (Omgevingswet). In dat geval kan het toegevoegde waarde bieden als OZHZ deze vergunningen en meldingen in samenhang behandelt.

OZHZ stelt daarom een afwegingskader op aan de hand waarvan besluitvorming kan plaatsvinden welke taken wel of niet kunnen worden uitgevoerd. Ook maakt het afwegingskader duidelijk of en waar eventueel uitzonderingen op de hoofdregel mogelijk zijn. Het afwegingskader moet ook bruikbaar zijn voor de deelnemers, opdat zij zelf die afweging ook kunnen maken en verantwoorden. OZHZ zal ook de taken die hij nu al uitvoert toetsen aan het afwegingskader, en waar nodig nadere afspraken maken met de betreffende deelnemer in het geval de toetsing uitwijst dat een taak niet meer goed past.

#### **3.2.2 Uitvoeren van een breed VTH-takenpakket voor alle deelnemers**

OZHZ neemt het initiatief om met de deelnemers in gesprek te gaan over de breedte van het takenpakket, rekening houdend met de hoofdregel zoals beschreven in paragraaf 3.2.1 en het

genoemde afwegingskader. Nu de landelijke VTH-kwaliteitseisen gelden voor alle omgevingstaken kunnen gemeenten en OZHZ hiermee regiobreed borg staan voor een goede VTH in Zuid-Holland Zuid. Bij VTH betreft dit met name het uitvoeren van extra taken op het gebied van bouwen, slopen en brandveiligheid. Bij voldoende draagvlak werken OZHZ en gemeenten samen een businesscase uit waarin afspraken komen te staan over de prijs-kwaliteitverhouding, kwantiteit van de taakuitvoering, continuïteit van de dienstverlening, de integrale aanpak, nabijheid en efficiency. Stapsgewijs wil OZHZ zo de komende jaren toewerken naar een breed en eenduidig omgevingstakenpakket voor alle regiogemeenten.

De breedte van het takenpakket omvat ook de inbreng van milieuexpertise bij omgevingsvisies en bij trajecten van ruimtelijke planvorming en omgevingsplannen. Dit staat beschreven in de volgende paragraaf. De nieuwe verplichting van de gemeenten om de milieukwaliteitsnormen in omgevingsplannen te monitoren is een taak die OZHZ robuust kan uitvoeren als het merendeel van de opdrachtgevers meedoet.

### **3.2.3 Professionaliseren van de adviestaken**

OZHZ gaat aan de slag met het implementeren van de adviesfunctie volgens de eerder genoemde landelijke Handleiding regionale beleidscyclus. De kern hiervan is als volgt:

“Advisering door omgevingsdiensten over de fysieke leefomgeving is een essentiële schakel tussen de complexe opgaven waar deelnemers voor staan en de uitvoering van de VTH-taken die hieruit voortvloeien. Zeker onder de Omgevingswet wordt het belang van advisering door de omgevingsdiensten nog groter. Gemeenten en provincies zijn nu verantwoordelijk voor de kwaliteit van de fysieke leefomgeving en de daaruit voortvloeiende keuzes die uiteindelijke landen in regels. Omgevingsdiensten hebben kennis van de diverse milieuthema's, kennen het werkgebied, de gemeentelijke en provinciale organisaties en de lokale opgaven waar de deelnemers voor staan. Deze kennis is bij de meeste deelnemers niet of beperkt aanwezig. Door deze kennis structureel in te zetten bij beleidsontwikkeling, beleidsdoorwerking en uitvoering zijn deelnemers in staat om passende keuzes te maken over milieu en de kwaliteit van de leefomgeving. Daarnaast dragen afgewogen keuzes op het gebied van milieu ook bij aan een efficiënte uitvoering van de VTH-taken. Dit geldt helemaal als de omgevingsdiensten een rol kunnen spelen bij regionale afstemming van begrippen en uitgangspunten over milieu in de fysieke leefomgeving.”

Het is de ambitie van OZHZ om de adviesrol zodanig in te richten dat sprake is van een intensieve betrokkenheid bij de beleidscyclus van de opdrachtgevers. OZHZ kan de deelnemers ondersteunen bij het maken van integrale afwegingen en bij het versnellen van hun maatschappelijke opgaven. Dit door aan de voorkant van besluitvorming en tijdens het gehele proces van ruimtelijke ordening bij (grootschalige) projecten betrokken te zijn. Door integraal te adviseren vanuit meerdere deskundigheidsgebieden kunnen mogelijke tegenstrijdigheden al in een vroeg stadium worden gesignaleerd en opgelost. Advisering op de fysieke leefomgeving richt zich volgens deze variant van de landelijke Handleiding op de milieueffecten van activiteiten in de leefomgeving, de milieukwaliteit van de leefomgeving en de (milieukundige) geschiktheid van de fysieke leefomgeving voor functies en ontwikkelingen. Hierbij heeft OZHZ aansluiting op de gehele beleidscyclus: de keten van omgevingsvisie tot en met VTH.

Een belangrijke meerwaarde is bovendien dat onze adviezen de bestuurlijk te maken keuzes ondersteunen met onafhankelijke, deskundige input. De adviesrol van OZHZ ziet daarnaast over de inzet van instrumenten onder de Omgevingswet. Bijvoorbeeld bij omgevingsvisies, het tot stand komen van de milieuregels in het omgevingsplan, de (verplichte) programma's onder de

Omgevingswet en milieuregels voor milieubelastende activiteiten. Deze onderwerpen dragen namelijk bij aan de succesvolle uitvoering van het gemeentelijke beleid. OZHZ heeft hierbij vanzelfsprekend oog voor het leveren van maatwerk indien het karakter van de gemeente daartoe aanleiding geeft.

De uitwerking hiervan omvat onder andere het volgende:

- We maken nadere afspraken met de deelnemers over de invulling van de adviesrol om tijdig te worden betrokken bij hun maatschappelijke opgaven. Bijvoorbeeld door aan te schuiven bij de omgevingstafels en door een sterkere verbinding te leggen met de afdelingen die gaan over ruimtelijke ontwikkeling (inhoudelijk relatiebeheer) vanuit oogpunt van integrale advisering.
- We maken afspraken met de deelnemers over het gebruik van onze expertise en data. Het is belangrijk dat gemeenten en provincie weten over welke expertise en data OZHZ beschikt en dat OZHZ wordt gezien als de vanzelfsprekende leverancier hiervan. Voor OZHZ is dit belangrijk vanwege de eisen van robuustheid en het borgen van kennis van en betrokkenheid bij de lokale en regionale opgaven en uitdagingen. We betrekken hierbij ook de samenwerking met de andere omgevingsdiensten (zie hierna).
- OZHZ zorgt voor verdere vergroting van de integrale adviesvaardigheden van zijn professionals en de optimale toepassing ervan, gelet op de genoemde ambities. Een voorbeeld hiervan is het opzetten van een interne intake-tafel waarbij ook bij sectorale vragen van de deelnemers wordt gezien of een integrale aanpak de voorkeur heeft.

### **3.2.4 We blijven investeren in onze huidige en in nieuwe professionals**

Onze sturingsfilosofie kent vier kernwaarden:

- Geven en nemen van vertrouwen en verantwoordelijkheid.
- Omgevingssensitiviteit.
- Oplossingsgericht werken.
- Samenwerken.

Deze kernwaarden zijn, samen met het werken met zelforganiserende teams, de basis van ons dagelijks werk en de cultuur in de organisatie. Zij helpen bij het realiseren van onze visie en de strategische doelen. Zelforganiserende teams met meer verantwoordelijkheid bevorderen een cultuur van samenwerking en betrokkenheid, en maken het mogelijk om sneller en effectiever in te spelen op veranderingen en uitdagingen in onze omgeving.

Werven, boeien en binden van (nieuwe) professionals blijven cruciaal. We investeren daarbij ook in een goede onboarding voor nieuwe medewerkers, zodat zij zich snel welkom en ondersteund voelen. Mentorschapsprogramma's, waarin ervaren medewerkers hun expertise delen met minder ervaren collega's, hebben hierin een waardevolle rol. We investeren doorlopend in het vakmanschap van onze professionals via de ODNL-Academie en in hun politiek-bestuurlijke sensitiviteit, en hebben oog voor uitdagende taken, groeimogelijkheden, erkenning en een

positieve werkomgeving. Afspraken over loopbaanontwikkeling, competitieve salarissen, goede secundaire arbeidsvoorwaarden en een sterke bedrijfscultuur helpen om medewerkers voor langere tijd aan de dienst te verbinden.

Naast vakmanschap werken we actief aan een sterke organisatiecultuur. We creëren een omgeving waarin onze professionals zich gewaardeerd, ondersteund en betrokken voelen. Open communicatie, het vieren van successen en een cultuur van continue verbetering zijn daarbij essentieel. Regelmatige teamactiviteiten en feedbacksessies helpen om een hechtere en samenhangende organisatie te vormen.

### 3.2.5 Overige succesfactoren die de uitvoering van de strategie ondersteunen

#### *We versterken de samenwerking met andere omgevingsdiensten*

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in de verdere versterking van de samenwerking met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Zowel bij de inhoudelijke taakuitvoering en expertises als bij onderdelen van de bedrijfsvoering. Ook innovatie binnen de processen en producten van de omgevingsdiensten is een belangrijk onderdeel geworden van de samenwerking. De eigen omgevingsdienst blijft het eerste aanspreekpunt voor de deelnemers voor de taken die zij bij de eigen dienst hebben ondergebracht, waarbij ook belangrijk is dat de eigen omgevingsdienst contact houdt met andere omgevingsdiensten die in ons werkgebied taken uitvoeren en zo nodig regionale of lokale kennis en gebruiken onder de aandacht brengt. Begin 2025 hebben de vijf omgevingsdiensten de volgende afspraken gemaakt:

#### *Eigen omgevingsdienst blijft aanspreekpunt, ook bij samenwerking*

Er is één algemene regel die hier al wel wordt geformuleerd: voor alle vormen of modaliteiten van onze samenwerking geldt dat de eigen omgevingsdienst het aanspreekpunt blijft voor de gemeenten in zijn of haar gebied waar het de gemeentelijke taken betreft. Of een dienst nu expertise inhuurt bij een collega-dienst, deelneemt aan een capaciteitspool of taken en werkzaamheden laat uitvoeren door een andere dienst: bestuurders kloppen aan bij het management van hun eigen omgevingsdienst.

Voor provinciale taken die geconcentreerd zijn bij één van de omgevingsdiensten ligt dat in zoverre anders, dat de bevoegdheid (het mandaat) en de verantwoordelijkheid liggen bij de dienst die door de provincie als uitvoerende dienst is aangewezen. Maar ook voor deze provinciale taken geldt dat de eigen omgevingsdienst voor een gemeente het primaire aanspreekpunt is: de gemeente kan altijd een beroep doen op de directeur of het verantwoordelijke afdelingshoofd van de eigen dienst, die vervolgens contact opneemt met de collega van de uitvoerende dienst. Het antwoord kan, in het geval van provinciale taken, wel van de uitvoerende dienst komen.

*Tabel 1: Voor gemeenten is de eigen omgevingsdienst altijd het aanspreekpunt*

| Bevoegd gezag | Uitvoering taak                                                                                                                                                                                                              | Aanspreekpunt voor gemeente | Voorbeeld                                                                                                               |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente      | In principe door eigen dienst, maar kan ook door - of met hulp van - een of meer van de andere diensten in ZH, op basis van samenwerkings-afspraken). Eigen dienst blijft eindverantwoordelijk en ondertekent beschikkingen. | Eigen omgevingsdienst       | Toezicht op naleving milieuregels in glastuinbouw (eigen dienst behoudt mandaat, maar andere dienst, bv ODH, voert uit) |
| Provincie     | Door provincie aangewezen omgevingsdienst. Deze dienst is eindverantwoordelijk en ondertekent beschikkingen.                                                                                                                 | Eigen omgevingsdienst       | Toezicht kwaliteit zwemwater (ODMH voert uit en is bevoegd)                                                             |



Daarnaast zijn diverse samenwerkingsinitiatieven gestart op landelijk niveau via OmgevingsdienstNL. Waaronder de uitrol van de landelijke Kennisinfrastuctuur, bedoeld om de kennis binnen het netwerk van omgevingsdiensten beter met elkaar te kunnen delen en zo ieders expertise te versterken.

De versterking van de samenwerking, zowel binnen Zuid-Holland als op landelijk niveau, is ondersteunend aan het realiseren van de visie en strategie van OZHZ. Het draagt bij aan verdere verbetering van de uitvoering van de omgevingstaken door de omgevingsdiensten onder andere door continuïteit in de expertisefuncties, verbetering van de (kwaliteit van de) data en informatie en vernieuwing. De samenwerking tussen de omgevingsdiensten brengt ons 'niet alleen meer kennis, maar ook kennissen'.

#### *We werken steeds meer datagestuurd*

Datagestuurd werken is een van de thema's die omgevingsdiensten in het kader van de robuustheidseisen verder professionaliseren. Het biedt mogelijkheden om de omgevingstaken meer risicogestuurd, efficiënter en meer proactief uit te voeren. Het kan ook helpen om bedrijfsvoeringsprocessen nog beter in te richten. Daarnaast vereist de Omgevingswet dat applicaties en processen duurzaam toegankelijk zijn. Het is dus noodzakelijk om de datatoegankelijkheid en -kwaliteit te optimaliseren. De in 2025 op te stellen strategie voor business-intelligence beoogt:

- Het zicht op beschikbare mogelijkheden om met data te werken te verbeteren door fragmentatie van data en gebrek aan centraal eigenaarschap weg te nemen.
- De kennis van de overkoepelende gebruikersbehoeften en gestandaardiseerde rapportages ter ondersteuning van beslissingen te vergroten.
- Meer bekendheid bij medewerkers te organiseren met datagedreven werken en het besef waar data een meerwaarde kan bieden.

Voor de uitvoering van de VTH-taken is de Nota VTH een belangrijk beleidskader. De strategie voor business-intelligence zal aansluiten bij de doelstellingen uit die nota en het verder professionaliseren van de VTH-taken, zoals risico- en doelgericht werken, transparantie, het gebruik van data voor strategische sturing en het realiseren van een dynamischer en actueler risicomodel. Hierbij is ook te denken aan de mogelijkheden van AI bij het uitvoeren van de VTH-taken. Daarnaast zal de strategie ondersteunend zijn aan het verder professionaliseren van adviesfunctie, zoals hiervoor beschreven.

# Bestuursnotitie

Datum        Versie van 30 juni 2025  
Onderwerp    Afwegingskader taakuitvoering OZHZ

---

## 1. Aanleiding

Herbezinning op het takenpakket en het formuleren van ambities op de breedte van het takenpakket zijn een strategische prioriteit van OZHZ. Deze is opgesteld op verzoek van het algemeen bestuur naar aanleiding van de visitatie, als onderdeel van de visie op OZHZ. Uitgaande van de visie en strategie zijn in deze memo de taken benoemd die logischerwijs door OZHZ worden uitgevoerd. Deze memo bevat een afwegingskader dat ondersteunt bij het beantwoorden van de vraag of het doelmatig is een taak die niet strikt onder de missie en visie valt toch onder te brengen bij OZHZ.

## 2. Welke kernelementen uit de visie en strategie zijn bepalend?

Het voorliggende afwegingskader volgt uit paragraaf 3.2.1 van de bestuursnotitie over de missie, visie en strategie. Daarin staat het volgende:

*"Regelmatig benaderen de deelnemers OZHZ voor het uitvoeren van nieuwe taken. Soms gaat het dan om taken die niet goed passen bij het profiel dat de dienst voor ogen heeft en waarop we willen excelleren: het uitvoeren van taken die primair zien op de fysieke leefomgeving. Dit betreft vooral de taken die te maken hebben met de Omgevingswet, Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. Het doel van een bepaalde wet of regel staat daarbij centraal. In sommige gevallen is het zo dat een reguleringssysteem voor openbare orde en veiligheid (onderdelen van de APV) nauw samenhangt met een reguleringssysteem voor de fysieke leefomgeving (Omgevingswet). In dat geval kan het toegevoegde waarde bieden als OZHZ deze vergunningen en meldingen in samenhang behandelt.*

*OZHZ stelt daarom een afwegingskader op aan de hand waarvan besluitvorming door het bestuur kan plaatsvinden welke taken wel of niet kunnen worden uitgevoerd. Ook maakt het afwegingskader duidelijk of en waar eventueel uitzonderingen op de hoofdregel mogelijk zijn. Het afwegingskader moet ook bruikbaar zijn voor de deelnemers, opdat zij zelf die afweging ook kunnen maken en verantwoorden. OZHZ zal ook de taken die hij nu al uitvoert toetsen aan het afwegingskader, en waar nodig nadere afspraken maken met de betreffende deelnemer in het geval de toetsing uitwijst dat een taak niet meer goed past."*

### 3. Ambitie: waar zijn we van en waar willen we van zijn?

Het praktische gevolg van de visie is dat OZHZ voor de gehele regio de volgende taken uitvoert of de ambitie heeft om deze uit te voeren:

- Het wettelijk beschreven milieubasistakenpakket voor gemeenten en provincie en aanvullende VTH-milieutaken die OZHZ nu al uitvoert.
- De VTH-bouwtaken, waaronder taken op het gebied van sloop en brandveiligheid.
- Advisering aan gemeenten en de provincie over de gevolgen van ontwikkelingen en voorgenomen (beleids-)keuzes voor de fysieke leefomgeving. Het gaat hierbij over alle schakels in de beleidsketen en nadrukkelijk ook over de initiatieffase van beleid. Inhoudelijk gaat het over onderwerpen zoals externe veiligheid, geluid, energie, klimaat, circulariteit, ecologie, bodem, licht en lucht.
- Ondersteuning bij de taakuitvoering door gemeenten en provincie door inzet van de deskundigheid van OZHZ. Denk aan het inbrengen van deskundigheid op het gebied van geluid en constructieve veiligheid. En aan de rol van gemandateerd opdrachtgever namens gemeente en provincie voor werkzaamheden door een marktpartij als voor dat opdrachtgeverschap specialistische kennis nodig is waar OZHZ over beschikt, zoals bij bodemsaneringen.

### 4. Randvoorwaarden<sup>1</sup>

*De taak is niet elders belegd*

- Sommige taken uit de Omgevingswet zijn door de wetgever elders belegd, bijvoorbeeld bij de Inspectie Leefomgeving en Transport.
- De uitvoering van een provinciale taak is belegd bij een andere Omgevingsdienst. Denk aan het basistakenpakket bij de Seveso-bedrijven en verlenen van vergunningen op basis van de voormalige Wet natuurbescherming (nu Omgevingswet).

*Kwaliteit, continuïteit en efficiency*

OZHZ moet de kwaliteit en continuïteit van uitvoering kunnen waarborgen. Dit betekent dat de uitvoering van voldoende omvang is en dat de benodigde deskundigheid, kennis en data binnen OZHZ breed aanwezig is of snel kan worden opgebouwd. Waar dit niet zo is wordt verkend of die continuïteit in samenwerking met de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten kan worden bereikt. Ook wordt een efficiencytoets gedaan.

Regionale uitvoering maakt het beter mogelijk om taken 'robuust' uit te voeren en daarmee de continuïteit te waarborgen. Het verhoogt ook de efficiëntie. Bij voorkeur ligt een nieuwe taak in het verlengde van werkzaamheden die OZHZ al uitvoert en sluit de taak aan bij deskundigheid die al in huis is.

*Voorkomen van conflicterende belangen*

Elke nieuwe taak die OZHZ oppakt wordt beoordeeld op mogelijke conflicterende belangen. Denk hierbij aan situaties waarbij OZHZ vanuit de uitvoering van een (nieuwe) taak voor de ene

---

<sup>1</sup> Bij het basistakenpakket *moet* OZHZ de taak uitvoeren. Bij die taken heeft OZHZ te organiseren dat voldaan wordt aan de randvoorwaarden.

opdrachtgever een product maakt of dienst verleent en tegelijkertijd op datzelfde product of dienst vanuit (bestaande) taakuitvoering toezicht en handhaving wordt uitgevoerd in opdracht van een andere opdrachtgever. In dit soort situaties kan het beeld ontstaan dat OZHZ niet met voldoende afstand handelt; 'de slager keurt zijn eigen vlees'. In een geval van een mogelijk conflicterend belang wordt onderzocht of voldoende waarborgen kunnen worden getroffen. Ook wordt de situatie kenbaar gemaakt aan beide opdrachtgevers.

## **5. Het afwegingskader**

Het afwegingskader in de bijlage is bedoeld om het gesprek te ondersteunen over de vraag of een taak wel of niet bij OZHZ past. OZHZ komt hiermee tot een weloverwogen advies aan het bestuur. Tegelijkertijd kunnen gemeenten en provincie het kader gebruiken opdat zij zelf die afweging ook kunnen maken en verantwoorden. De visie en randvoorwaarden vormen de kern van het afwegingskader. In sommige gevallen biedt het kader ook ruimte om af te wijken. Soms zijn er namelijk taken die niet passen bij de missie, maar waarbij er een goede reden is om die toch op te pakken. Het gaat dan bijvoorbeeld om taakuitvoering in het directe verlengde van een passende taak die al wordt uitgevoerd.

## Bijlage Afwegingskader

(geldend voor taken die niet elders zijn belegd)

**Uitgangspunt: Basistakenpakket moet altijd worden uitgevoerd.**

### 1. In welke mate hangt de taak samen met de Omgevingswet, de Omgevingsvisie of het Omgevingsplan?

- Hoog: De Omgevingswet of het Omgevingsplan vormt het belangrijkste wettelijke kader voor de uitvoering van de taak, het betreft advisering over Omgevingsvisie en / of Omgevingsplan.
- Laag: Taken waarbij de beoordeling primair in een ander domein liggen en die geen of een afgeleide relatie hebben met de Omgevingswet.

### **INDIEN DE VRAAG LAAG SCOORT IS TAAKUITVOERING DOOR OZHZ ALLEEN LOGISCH (UITZONDERINGSGEVALLEN) ALS:**

- Het inhoudelijke advisering betreft over onderwerpen waar OZHZ gezien de missie en visie kennis van heeft. Denk aan besluiten en beleid van de gemeente en provincie die in hoofdzaak buiten het fysieke domein liggen maar die wel een relatie hebben met het fysieke domein. Bijvoorbeeld advisering over de mobiliteitsvisie en een visie op de (provinciale of gemeentelijke) economie. Inhoudelijk gaat onze advisering dan over onderwerpen zoals externe veiligheid, geluid, energie, klimaat, circulariteit, ecologie, bodem, licht en lucht.
- Het een taak betreft die in het verlengde ligt van taken die passen bij de missie en visie:
  - Inhoudelijk: Als voorbeeld geldt de Doelgroepenverordening (uit de huisvestingsverordening) bij gemeenten waar OZHZ de bouwtaak uitvoert. Het gaat om een technische toets (zijn er bijvoorbeeld geen drempels) die eenvoudig gecombineerd kan worden met het verlenen van de Omgevingswetvergunning bouw (de plantoetser moet dezelfde tekeningen bekijken voor beide beoordelingen).
  - Procesmatig: Er is sprake van efficiencywinst indien een taak wordt uitgevoerd voor een locatie waar OZHZ ook andere taken uitvoert.

### 2. Passend instrumentarium

- Hoog: De taak heeft betrekking op het beoordelen van meldingen, vergunningaanvragen, toezicht, handhaving en/of advisering aan onze opdrachtgevers (inclusief concrete tekstvoorstellen voor beleid) en de rol van gemandateerd opdrachtgever namens gemeente of provincie.
- Laag: De taak heeft *geen* betrekking op VTHA of de rol van gemandateerd opdrachtgever.

### 3. Kan een conflicterend belang worden uitgesloten?

- Hoog: Conflicterend belang kan worden uitgesloten of er kunnen voldoende waarborgen worden getroffen.
- Laag: Conflicterend belang kan niet worden uitgesloten.

**INDIEN EEN TAAK LAAG SCOORT OP 1 EN NIET VALT ONDER EEN VAN DE UITZONDERINGEN IS HET ADVIES OM DE TAAK NIET UIT TE GAAN VOEREN OF OM DEZE AF TE BOUWEN. INDIEN DE TAAK BIJ VRAAG 2 EN / OF 3 LAAG SCOORT IS HET ADVIES OM DEZE NIET UIT TE VOEREN OF AF TE BOUWEN.**

**IN ALLE ANDERE GEVALLEN MOETEN OOK DE ONDERSTAANDE VRAGEN BEANTWOORD WORDEN.**

### 4. Gemeentelijke Behoeft en Vraag, potentie om voor een belangrijk deel van de regio uit te voeren

- Hoog: Taken waarvoor een duidelijke en dringende behoefte bestaat bij alle of een groot deel van de opdrachtgevers.

- Laag: Taken waarvoor weinig tot geen behoefte bestaat bij de gemeenten (minder dan 5) en de behoefte niet dringend is bijvoorbeeld omdat gemeenten de taak goed zelf met voldoende continuïteit kunnen uitvoeren.

## **5. Unieke Toegevoegde Waarde**

- Hoog: Taken waarbij OZHZ over unieke expertise, middelen en data beschikt die niet gemakkelijk elders te verkrijgen zijn. Denk bijvoorbeeld aan geluidsmetingen, kennis van luchtkwaliteit, gebiedskennis etc.
- Laag: Taken die gemakkelijk door andere partijen uitgevoerd kunnen worden zonder verlies van kwaliteit en taken waar OZHZ gezien zijn missie en visie zelf geen expertise over in huis heeft of hoeft te hebben.

## **6. Risico en Continuïteit**

- Laag-Risico: De continuïteit van de dienstverlening is gewaarborgd (kritische massa in de zin van fte, deskundigheid, beschikbare kennis en data). De kans op een versturende werking op vergunningverlenende, toezichthoudende en handhavende taken is klein.
- Middel-Risico: De taak wordt al uitgevoerd of sluit aan op werk wat OZHZ op dit moment al uitvoert. De benodigde deskundigheid, kennis en data is binnen OZHZ niet breed aanwezig of moet worden ingehuurd.
- Hoog-Risico: OZHZ beschikt niet of nauwelijks over de expertise en kan deze niet (eenvoudig) op een voldoende niveau opbouwen). De kans op een versturende werking op vergunningverlenende, toezichthoudende en handhavende taken is groot.

## **7. Efficiëntie**

- Hoog: OZHZ kan de taak efficiënter uitvoeren dan gemeenten, bijvoorbeeld omdat de taak voor de gehele regio wordt uitgevoerd en er hoogwaardige expertise nodig is waarbij het bundelen van de benodigde expertise een efficiencyvoordeel oplevert.  
Of omdat de taak in het verlengde ligt van een bestaande taak van OZHZ. Bijvoorbeeld omdat het gaat over dezelfde locatie of er taakinhoudelijke overeenkomsten zijn waardoor minder tijd nodig is voor overdracht / opnieuw eigen maken van een dossier.
- Middel: OZHZ kan de taak mogelijk efficiënter uitvoeren dan gemeenten. Denk aan taken waar geen hoogwaardige expertise voor nodig is of die niet in het verlengde liggen van een bestaande taak, maar waarbij het samenbrengen van de uitvoering schaalvoordeel oplevert. OZHZ kan de taak mogelijk in de toekomst efficiënter uitvoeren dan de gemeenten wanneer meer opdrachtgevers besluiten deze taak bij OZHZ neer te leggen.
- Laag: OZHZ kan de taak niet efficiënter uitvoeren dan gemeenten.

## **8. Integraliteit en Samenwerking**

- Hoog: Taken die versterkt worden door andere taken of expertises die OZHZ uitvoert
- Laag: Taken waar dat niet het geval is.

## Algemeen bestuur Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

**Notitie t.b.v. vergadering d.d. 10 juli 2025**

**Onderwerp:**

Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022 tot en met 2025

**Gevraagde beslissing:**

Kennisnemen van de evaluatie.

**Toelichting:**

De Ontwikkelaanpak stelt ons in staat om in te spelen op verandering van wetgeving, maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften van opdrachtgevers. Bijgaand de evaluatie van de Ontwikkelaanpak 2022-2025.

De afgelopen programmaperiode versterkten we de programmatische manier van werken. Dit deden we door het opleiden van medewerkers, bewuste prioritering van projecten met een afwegingskader, versterking van het projectmatig werken en het borgen van de benodigde capaciteit. Projecten zijn zichtbaar, krijgen aandacht en leveren concrete resultaten op.

We hebben effectief kunnen inspelen op veranderingen van wetgeving, maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften van opdrachtgevers. Samen met de gemeenten en provincie hebben we ons succesvol voorbereid op de Omgevingswet, leerden we van de eerste ervaringen en zagen we dat het loont om gezamenlijk op te trekken bij de verdere uitwerking van deze wetgeving.

Daarnaast sluiten wij volop aan op de landelijke doorontwikkeling van het VTH-stelsel. Ook daar geldt dat het gezamenlijk optrekken en leren van elkaar meer oplevert dan zelf het wiel uit te vinden. De afgelopen periode zetten we stevig in op de actualisatie van het regionale uitvoeringskader VTH (meer risicogericht en datagestueerd), samenwerking met partners bij de aanpak van milieuschade, verbetering van de data en het gebruik maken van elkaars data. Daarmee legden we een goede basis om onze producten en werkwijzen verder te ontwikkelen.

Tot slot vraagt het intensieve ruimtegebruik in de regio om een uitgekende en duurzame gebiedsontwikkeling. Wonen, werken en recreëren vinden letterlijk naast elkaar plaats. OZHZ zette zijn expertise op het gebied van duurzaamheid en energie aan de voorkant in bij de gebiedsontwikkeling. Wij investeerden met het programma in deskundigheid, netwerkrelaties en datakwaliteit. Dit deden wij nadrukkelijk samen met gemeenten en provincie.

Tegelijkertijd deden we waardevolle inzichten op, die helpen om de programmatische ontwikkel aanpak verder te versterken. Die lessen gaan over scherpheid in doelen, borging in de organisatie, en het behouden van flexibiliteit zonder de koers te verliezen.

Parallel aan de evaluatie haalden we eerste ideeën op voor het vervolg op de Ontwikkelaanpak voor de periode 2026 tot en met 2029. We haalden de ideeën op uit de eigen organisatie, externe netwerken, en vertegenwoordigers van de opdrachtgevers.

Daaruit blijkt dat er sprake is van een grote ontwikkelopgave. De onderwerpen hebben betrekking op:

- Vervolgprojecten vanuit de huidige programmalijnen. Nog niet alle projecten zijn volledig afgerond.
- Landelijke en provinciale samenwerking met OD's (waaronder de innovatieagenda).
- Regionale opgaven, zoals de woningbouwopgave, energiebesparing, kaderrichtlijn water, etc.
- Versterken medewerkers (competenties) en het externe netwerk, parallel aan de productontwikkeling.

Het DB stelt u voor kennis te nemen van de evaluatie van de Ontwikkelaanpak 2022 – 2025.

#### **Ambtelijke voorbereiding:**

De evaluatie is besproken in de Adviesgroep Opdrachtgevers (AGO) op 12 juni 2025. De AGO adviseerde positief en merkt in hoofdzaak het volgende op:

##### *Tekstueel:*

- In het begin van de evaluatie staan waardevolle algemene inzichten. Gemist wordt de koppeling naar de specifieke programma's. Denk aan borging in de organisatie of de benaming van een programma;
- De tekst dat OZHZ zich 'wil profileren als expertisedienst en dit om cultuurverandering bij medewerkers vraagt', lijkt wat te stellig. Dit wordt in elk geval vanuit PZH niet herkend;
- Suggestie wordt gedaan om in het hoofddocument de inzet van AI toe te voegen, zoals eerder benoemd in de evaluatiesessie met de AGO-leden.

Redactionele aanpassingen zijn verwerkt in bijgaand memo.

##### *Overig*

- Gemist wordt een korte, globale financiële evaluatie over de gehele programmaperiode. OZHZ verantwoordt jaarlijks financieel. Over de gehele programmaperiode is OZHZ binnen de budgettaire kaders gebleven. OZHZ zal dit toevoegen;
- Het Rijk stelt geen middelen beschikbaar voor circulaire economie. Bovendien hebben gemeenten niet de beschikking over een goed instrumentarium om beleid te maken voor circulaire economie. Het is van belang om hiermee rekening te houden bij het selecteren van projecten;
- Er is behoefte aan duidelijkheid over het vervolgproces. In basis volgt agendering in het najaar (AGO en bestuur). Bij te veel afwegingen, last OZHZ een extra moment in met de AGO-leden. Het vervolgproces zal OZHZ opnemen in de oplegger.
- Gevraagd wordt of OZHZ leerervaringen vanuit de Ontwikkelaanpak deelt met andere ZH-OD's, omdat niet elke OD zo'n aanpak nog kent. Verzoek is om de verbinding met andere OD's meer te benadrukken. OZHZ past dit aan.

#### **Communicatie:**

Via digitale jaarverslag omgeving.

#### **Financiële consequenties:**

Nvt



**Verdere procedure:**

Na het AB van 10 juli 2025 gaat OZHZ aan de slag met een opzet voor de nieuwe planperiode. In oktober volgt advisering door de AGO en in november bestuurlijke besluitvorming.

**Genomen besluit:****Bijlage(n):**

- Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022 tot en met 2025

# Memo Evaluatie Ontwikkelaanpak

Aan Algemeen Bestuur  
Van OZHZ  
Datum 25 mei 2025  
Onderwerp Evaluatie Ontwikkelaanpak 2022-2026

## Inhoud

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| 1. Inleiding .....                                     | 1  |
| 2. Evaluatie overall .....                             | 2  |
| 3. Evaluatie per programma .....                       | 4  |
| 3.1 Werken met de Omgevingswet .....                   | 4  |
| 3.2 Samen meer Grip op Milieuschade .....              | 5  |
| 3.3 Toekomstgerichte gebiedsontwikkeling .....         | 7  |
| 3.4 Beter Benutten van Data .....                      | 8  |
| 4. Vooruitblik 2026 .....                              | 10 |
| Bijlage Concrete resultaten ontwikkelprogramma's ..... | 12 |

## 1. Inleiding

Met de ontwikkelaanpak vernieuwen we onze werkwijze en producten, met inzet van onze expertise, innovatieve technieken en data. Zo spelen wij in op maatschappelijke ontwikkelingen, veranderende wetgeving en de behoeften van onze opdrachtgevers. Op deze manier werken we, samen met onze partners, aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving in Zuid-Holland Zuid.

De ontwikkelaanpak heeft een meerjarig karakter. Financiering vindt plaats door een vaste bijdrage in het jaarprogramma. In een aantal gevallen vindt versterking plaats met subsidies vanuit het Rijk. De Ontwikkelaanpak 2022-2025 kent een viertal programmalijnen<sup>1</sup>:

### 1. Werken met de Omgevingswet

Het programma "Werken met de Omgevingswet" zorgde voor een goede voorbereiding op de Omgevingswet. Na de inwerkingtreding van de wet richt het programma zich op de eerste ervaringen, het verlenen van "nazorg" en het inspelen op de actualiteit.

### 2. Samen meer Grip op Milieuschade

Met het programma "Samen meer grip op Milieuschade" ontwikkelt OZHZ de benodigde vaardigheden, kennis en werkwijzen om milieuschade, meestal veroorzaakt door crimineel gedrag, te voorkomen. Hierbij is veel aandacht voor samenwerking met andere toezichtpartners.

<sup>1</sup> Ontwikkelaanpak 2022-2026, AB november 2021 en maart 2022.

### 3. Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling

Met het programma "Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling" helpt OZHZ bij o.a. duurzaamheid thema's zoals klimaat-, energie, biodiversiteiten en circulaire vraagstukken. OZHZ ondersteunt gemeenten en provincie bij hun ambities en investeert in de ontwikkeling van expertise en deskundigheid, netwerkrelaties en datakwaliteit. De verworven expertise zet OZHZ in om de opdrachtgevers beter te kunnen adviseren. Dit geldt zowel voor de ruimtelijke gebiedsontwikkeling, als de uitvoering van de VTH-processen.

### 4. *Beter Benutten van* Data

Het programma "Beter benutten van data" ondersteunt zowel de andere drie programma's in de volle breedte als de ontwikkeling van het datagebruik in de gehele organisatie. De nadruk ligt op een hoger niveau van datakwaliteit, data-analyse, de ontwikkeling van nieuwe informatieproducten en de uitwisseling van data, ook in samenwerking met externe partijen zoals gemeenten.

#### *Evaluatie*

De vierjarige planperiode nadert de eindstreep. Ter voorbereiding op de nieuwe planperiode voerden wij een evaluatie uit. Dit deden wij met de sleutelpersonen binnen OZHZ en de contactpersonen binnen de gemeenten/provincie. We starten deze evaluatie met een algemene conclusie, daarna volgt een inhoudelijke evaluatie per programma.

Tijdens de evaluatie vergaarden wij ook ideeën over nieuwe opgaven en thema's. De bijlage bevat de eerste oogst. Wij betrekken deze input bij het opstellen van de Ontwikkelaanpak 2026-2029.

## 2. Evaluatie overall

#### *De programmatische aanpak werkt*

De afgelopen programmaperiode versterkten we de programmatische manier van werken. Dit deden we door het opleiden van medewerkers, bewuste prioritering van projecten met een afwegingskader, versterking van het projectmatig werken en het borgen van de benodigde capaciteit. De programmatische aanpak biedt een basis om innovaties en nieuwe (beleids)ontwikkelingen vroegtijdig op te starten en te verbinden met bestaande initiatieven. Hierdoor zijn we beter in staat om grootschalige opgaven gericht op te pakken. Projecten zijn zichtbaar, krijgen aandacht en leveren concrete resultaten op. Daarbij bleven we ook financieel binnen de kaders, zowel meerjarig, als per uitvoeringsjaar afzonderlijk.

Met de resultaten van de ontwikkelaanpak hebben wij de afgelopen periode belangrijke stappen gezet. We hebben effectief kunnen inspelen op veranderingen van wetgeving, maatschappelijke ontwikkelingen en behoeften van opdrachtgevers. Samen met de gemeenten en provincie hebben we ons succesvol voorbereid op de Omgevingswet, leerden we van de eerste ervaringen en zagen we dat het loont om gezamenlijk op te trekken bij de verdere uitwerking van deze wetgeving.

Daarnaast sluiten wij volop aan op de landelijke doorontwikkeling van het VTH-stelsel. Ook daar geldt dat het gezamenlijk optrekken en leren van elkaar meer oplevert dan zelf het wiel uit te vinden. Elke omgevingsdienst moet sinds 2024 voldoen aan robuustheidscriteria. Deze eisen onder meer dat er structureel ruimte is voor innovatie en doorontwikkeling. De afgelopen periode zetten we stevig in op de actualisatie van het regionale uitvoeringskader VTH (meer risicogericht en datagestuurd), samenwerking met partners bij de aanpak van milieuschade, verbetering van de data en het gebruik maken van elkaars data. Daarmee legden we een goede basis om onze producten en werkwijzen verder te ontwikkelen.

Tot slot vraagt het intensieve ruimtegebruik in de regio om een uitgekende en duurzame gebiedsontwikkeling. Wonen, werken en recreëren vinden letterlijk naast elkaar plaats. OZHZ zette zijn expertise op het gebied van duurzaamheid en energie aan de voorkant in bij de gebiedsontwikkeling. Wij investeerden met het programma in deskundigheid, netwerkrelaties en datakwaliteit. Dit deden wij nadrukkelijk samen met gemeenten en provincie.

#### *Waardevolle inzichten*

Tegelijkertijd deden we waardevolle inzichten op, die helpen om de programmatische ontwikkelaanpak verder te versterken. Die lessen gaan over scherp te stellen in doelen, borging in de organisatie, en het behouden van flexibiliteit zonder de koers te verliezen. Onderstaand staan enige leerpunten die uit alle programma's komen:

- De benaming en daarmee de afbakening van een programma doet ertoe. Een te strakke of 'enge' benaming kan het programma onbedoeld beperken. Een te ruim kader kan ervoor zorgen dat er allerlei projecten onder het programma komen te vallen die niet bijdragen aan het initiële doel. De kunst is om een goede balans te vinden: scherp kaderen, maar ook ruimte laten voor nieuwe initiatieven die passen binnen de koers.
- Duidelijke, meetbare doelen zijn essentieel. Dit helpt om focus te houden, voortgang te meten en verantwoording af te leggen. De ontwikkelaanpak moet daadwerkelijk zorgen voor innovaties. Het kan niet worden gezien als een meer vrijblijvend ontwikkelpotje. Dit vraagt om een duidelijke communicatie over het doel van de programma's, de aanpak en de resultaten. Intern helpt het als het programma zichtbaar is, een positief imago heeft en medewerkers zich betrokken voelen. Daarnaast is het van belang dat ook de opdrachtgevers de resultaten moeten kunnen zien en zich betrokken voelen bij het programma.
- Een programma of project is geen losstaand eiland. Een overall beeld van organisatiebrede opgaven en ontwikkelingen is van belang, zodat er een gerichte en effectieve inzet ontstaat. Het voorkomt dat programma's verzanden in losse projecten zonder samenhang. Bij alle programma's is er een samenhang met het reguliere werk en externe ontwikkelingen. Financieringsstructuren kunnen verschillen, maar het is belangrijk om de inhoudelijke koers leidend te houden, niet de financiering.
- Programma's en projecten moeten stevig verankerd worden in de organisatie. Elke innovatie of ontwikkeling moet landen in de organisatie. Het borgen van de ontwikkeling is een verplicht onderdeel van elk project. Daarnaast moeten we ook durven om een project te beëindigen of te temporiseren als de voortgang stopt, of het uiteindelijke resultaat niet voldoende bruikbaar is.
- Per thema moeten we duidelijk bepalen waar we onze meerwaarde zien als OZHZ. Onze kernkwaliteiten zijn kennis, ons netwerk, data, advies en actiegerichtheid binnen het VTHA-stelsel.
- Programmatisch werken vraagt de nodige kennis en kunde in de organisatie. Dit vraagt een sterkere koppeling met onder meer het opleidingsplan, formatie en functieprofielen.
- Een goed programma haakt aan op landelijke en regionale ontwikkelingen. Denk aan de kennisinfrastructuur van ODNL of andere (provinciale, landelijke of regionale) samenwerkingsprojecten. Door actief de verbinding te zoeken, vergroot je de impact en voorkom je dubbel werk.

Concluderend biedt de programmatische aanpak een stevige basis voor innovatie en ontwikkeling. Door scherp te blijven op doelen, borging, samenwerking en communicatie, kunnen we verdere stappen zetten.

## 3. Evaluatie per programma

### 3.1 Werken met de Omgevingswet

Met het programma Omgevingswet leren wij met de nieuwe wet te werken. Allereerst door een goede voorbereiding en het leren van de eerste ervaringen. Daarna door in te spelen op de actualiteit. Dit doen wij samen met de provincie, gemeenten en ketenpartners in de regio, zoals de DGJ en de Veiligheidsregio. De belangrijkste doelstellingen van het programma waren:

1. Kennis verwerven.
2. Systemen en processen aanpassen en inrichten voor onze VTHA-taken.
3. De regionale samenwerking in de voorbereiding op de Omgevingswet en de implementatie ervan, o.a. door afspraken maken met opdrachtgevers over de uitvoering.
4. Na de inwerkingtreding:
  1. Nazorg aan betrokkenen.
  2. Praktijkervaringen regionaal delen en onderzoeken of dit invloed heeft op de gemaakte werkafspraken.
  3. Inhoudelijke advisering over milieuthema's in het omgevingsplan.

#### *Wat hebben we gedaan?*

In de voorbereidingsfase pasten wij de onderliggende VTHA-systemen en processen aan op de Omgevingswet. Na de inwerkingtreding volgden wat herijkingen op grond van de eerste bevindingen. In afstemming met de opdrachtgevers stelden wij de “uitvoeringsafspraken Omgevingswet” op. Met dit document verankeren we alle uitvoeringsafspraken die nieuw of veranderd zijn met de Omgevingswet.

Wij ontwikkelden diverse producten ter ondersteuning van de gemeenten, zoals de handreiking “Milieu en Bouwen” in het Omgevingsplan, storymaps over milieuthema's en een voorstel voor het heffen van milieuleges. Daarnaast organiseerden wij informatieavonden voor bedrijven over het begrip “milieubelastende activiteiten” (MBA's) en de Wet kwaliteitsborging (Wkb). In een regionaal samenwerkingsproject zijn we gestart met harmonisatie van milieuthema's in de omgevingsplannen, optimaliseerden we werkprocessen en maakten we samenwerkingsafspraken.

#### *Wat heeft dit opgeleverd?*

De invoering van de Omgevingswet was een majeure operatie. Door de grondige voorbereiding is de overgang relatief soepel verlopen. Het programma draagt over de hele linie zichtbaar bij aan de regionale samenwerking. Deze regionale samenwerking is van groot belang en mag worden gezien als een belangrijk resultaat van het programma. Daardoor zijn de werkafspraken, processen en systemen tussen de verschillende partijen goed op elkaar afgestemd. Het harmoniseren van de inhoudelijke milieuthema's in de omgevingsplannen borgt de expertise van OZHZ in de omgevingsplannen, vergroot de haalbaarheid van de gemeentelijke doelen en borgt de uitvoerbaarheid van de VTH-taken. Gemeenten hebben ons het vertrouwen gegeven om de regie te nemen en dat heeft tot mooie gezamenlijke resultaten geleid. Voor een overzicht van de concrete resultaten en producten van het programma Omgevingswet verwijzen wij naar de bijlage.

#### *Kortom:*

Met dit programma heeft OZHZ zijn brede expertise zichtbaar gemaakt en vertrouwen opgebouwd bij partners en gemeenten. Dit vormt de basis om milieuthema's steeds meer regionaal te harmoniseren. Daarmee zijn we als organisatie zichtbaarder en relevanter geworden in het ruimtelijk en milieukundig domein.

### ***Wat zijn de leerpunten?***

Er zijn echter ook nog leerpunten, en we zijn nog niet klaar:

- Bij het opstellen van plannen moet meer aandacht zijn voor de evaluatie en borging van resultaten. Het helpt dan als we de doelen concreter formuleren.
- Nog niet alle producten zijn volledig geïntegreerd in de werkprocessen. Ook de cultuurverandering die het werken met de Omgevingswet met zich meebrengt vraagt blijvende aandacht.
- Ook na 2025 blijft doorontwikkeling nodig. Het regionale netwerk moet in stand blijven voor snelle aanpassing, afstemming en verdere inhoudelijke uitwerking. Eén aanspreekpunt bij OZHZ is cruciaal voor opdrachtgevers en ketenpartners. Regelmatig contact blijft nodig voor het gebruik van werkafspraken en verdere ontwikkeling van onderwerpen.
- Het blijft een uitdaging om zo een grote ontwikkeling te combineren met het reguliere werk. Het creëren van aandacht en draagvlak en het vrijmaken van capaciteit vraagt veel inzet. Er is meer aandacht nodig voor de zichtbaarheid en merkbaarheid van de resultaten op de werkvloer.

## **3.2 Samen meer Grip op Milieuschade**

Met het programma "Samen meer Grip op milieuschade" versterkt OZHZ de VTH-aanpak. Dit betekent het versterken van de samenwerking, het uitwisselen van informatie met ketenpartners én het verder ontwikkelen van kennis en vaardigheden van medewerkers.

Het programma heeft vijf deeldoelen:

- Betere informatiepositie en belangrijkste ketens en risico's in beeld
- Signalen in een sterk netwerk doorgeven
- Werkproces voor integrale samenwerking en risico gestuurd toezicht
- Meer inzet op ketenaanpak
- Meer inzet op aanpak ondermijning

### ***Wat hebben we gedaan?***

Het programma bestaat uit een aantal meerjarige, op zichzelf staande projecten die met elkaar samenhangen.

#### **Nota VTH**

De nota is het uitvoeringskader van de VTH-taken die OZHZ uitvoert voor de gemeenten. De nota is afgelopen jaar herijkt en omvat nu alle VTH-thema's van OZHZ (milieu, energie, bouw, groen & bodem). Een belangrijke wijziging sinds ingang van de nota is het branche- en locatiegericht werken. De nieuwe benadering is meer risicogericht, datagestuurd en integraal. Inmiddels is de nota vastgesteld door de gemeenten en structureel financieel vertaald in de jaarprogramma's. De implementatie verloopt stapsgewijs.

#### **Ondermijning**

We zetten nadrukkelijk in op bewustwording binnen de organisatie (specifiek bij de vergunningverleners en toezichthouders) op signalen van ondermijning en zorgden voor een goed werkproces om met signalen van ondermijning aan de slag te gaan. We versterken de aanpak door het organiseren van kennissessies en trainingdagen, het opbouwen van een structurele samenwerking met onze ketenpartners en het gezamenlijk uitvoeren van controles, en het opzetten van een intern meldpunt. (Ondermijnings)collega's achter het interne meldpunt nemen de gemelde signalen mee in de casusoverleggen van de desbetreffende gemeenten als input voor de gezamenlijke aanpak. Ook bij vergunningaanvragen zijn we scherp op signalen van ondermijning, en zetten waar nodig de BIBOB-toetsing in.

## ZZS

We deden een inventarisatie van bedrijven die werken met ZZS en verkregen daarmee inzicht in de locaties waar ZZS in gebruik zijn. Samen met ondernemers werkten wij richting het minimaliseren van het gebruik van ZZS en zorgden we voor een goed intern werkproces. Door kennissessies en presentaties hebben we het belang van het reduceren van het gebruik van ZZS op de agenda gezet bij de gemeenten, provincie en binnen onze eigen organisatie.

## Ketentoezicht

Doel van het project was om toe te werken naar een structuur waarbij ketentoezicht, als verlengstuk van administratief toezicht, een vast onderdeel is van ons werk. De afgelopen jaren hebben we het belang en de meerwaarde van ketentoezicht binnen de organisatie onder de aandacht gebracht: het biedt een extra (uitgebreider) toezichtsmiddel om milieucriminaliteit aan te pakken. Het inbedden van ketentoezicht in het reguliere toezicht is in ontwikkeling. In 2023 startten landelijke en regionale initiatieven om ketentoezicht verder te ontwikkelen. Dit resulteerde onder meer in een landelijke handreiking. Voor OZHZ betekent dit een extra impuls en duidelijke handvatten om het ketentoezicht binnen de organisatie verder te formaliseren. In 2025 start daarnaast een provinciale samenwerking tussen de Zuid-Hollandse Omgevingsdiensten om ketentoezicht, naast administratief toezicht, ook op provinciaal niveau te beleggen.

## Overig

Daarnaast hebben ook één- of tweejarige projecten hun vruchten afgeworpen. Met het project "efficiëntie van de wachtdienst" maakten wij het afhandelen van meldingen efficiënter door een meer data- en risicogestuurde werkwijze. Door het gebruik van innovatieve toezichtsinstrumenten, zoals drones, kunnen we sneller en nauwkeuriger milieuschade in kaart brengen. Ook deden we onderzoek naar plastic in de bodem en ontwikkelden handvatten voor het voorkomen van plastics in het milieu.

## *Wat heeft dit opgeleverd?*

Onze grip op milieuschade en milieucriminaliteit is de afgelopen periode versterkt door een verbeterde informatiepositie en intensievere samenwerking met onze ketenpartners. We werken met korte lijnen wat zorgt voor een snelle uitwisseling van informatie, zowel intern als extern.

Gemeenten en provincie zien meer en meer het belang van het hebben van (gezamenlijke) grip op milieuschade door de toegenomen maatschappelijke en politieke aandacht. Het is van belang om milieuschade structureel op de agenda te houden.

Met de nota VTH hebben we ook beleidsmatig de basis gelegd voor een meer risicogerichte, datagestuurde en integrale uitvoering van de VTH-taken. Het stelt ons meer in staat om risicolocaties of –activiteiten te identificeren en passende maatregelen te treffen om milieuschade te voorkomen en aan te pakken. Maar we zijn zeker nog niet klaar met de implementatie. Het volledig implementeren van de nota en bijbehorende werkwijzen vraagt nog de nodige verbetering van onze datapositie en coaching van betrokken medewerkers.

Voor een overzicht van de concrete resultaten en producten van het programma Samen meer Grip op Milieuschade verwijzen wij naar de bijlage.

## *Welke leerpunten zijn er?*

Onderwerpen als bestrijding en beheersing van ZZS, ondermijning, ketentoezicht en andere (milieu)relevante thema's moeten meer in samenhang worden gezien en moeten blijvend worden ingebed in onze werkwijze. Het risicogerichte toezicht op basis van branche- en locatieplannen, zoals bedoeld in de nota, vormt een essentiële basis voor de programmering van het toezicht, waarin ook scherp vergunnen een vereiste is. De uitdaging ligt in het waarborgen van samenhang tussen deze verschillende organisatiebrede projecten en prioriteiten, zodat er een gerichte en effectieve inzet ontstaat. Hiervoor is een goed overzicht van (dienstbrede) ontwikkelingen en een verdere verbetering van onze datapositie noodzakelijk.

### 3.3 Toekomstgerichte gebiedsontwikkeling

Met het programma "Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling" helpt OZHZ bij klimaat-, energie- en circulaire vraagstukken. OZHZ ondersteunt gemeenten en provincie bij hun ambities en investeert in deskundigheid, netwerkrelaties en datakwaliteit. OZHZ zet expertise aan de voorkant in, dát is het doel. Het programma heeft vier onderliggende doelen

- Duurzaamheid onderdeel maken van alle OZHZ-producten en adviezen.
- Belemmeringen en kansen voor duurzame (woning)bouw en ondernemerschap in kaart brengen.
- Diverse databronnen combineren voor belemmeringen en kansen voor gebiedsontwikkeling.
- Nauwe samenwerking met partners.

*Wat hebben we gedaan en wat heeft dit opgeleverd?*

OZHZ integreert duurzaamheid stap voor stap in haar dienstverlening. Dit doen we via gerichte projecten die duurzaamheid verankeren in vergunningverlening, toezicht en advisering.

Met het project Bedrijfsafval circulair brengen we circulariteitsprincipes actief in praktijk binnen de VTH-taken. Via Duurzaam bouwen en leven maken we duurzaamheid een vanzelfsprekend onderdeel van bouwplannen. Tegelijk versterken we in het project Verbeteren samenwerking integrale advisering de samenwerking tussen OZHZ, DG&J en de Veiligheidsregio, zodat advisering en toezicht vanuit verschillende disciplines beter op elkaar aansluiten.

Circulaire economie en afvalbeheer

De Afvaltafel zorgt voor een integrale benadering van afvalvraagstukken. In een pilot nemen we circulaire economische voorschriften op in vergunningen, gericht op het besparen van grondstoffen en voorkomen van afval.

Duurzame woningbouw en ondernemerschap

OZHZ onderzoekt belemmeringen en kansen voor duurzame woningbouw en ondernemerschap. Dit leidt tot deelname aan *Het Nieuwe Normaal*, een landelijk raamwerk voor circulair bouwen. In Hardinxveld-Giessendam starten we een innovatietafel over wet- en regelgeving in de bouw. Voor bedrijventerreinen volgt een vergelijkbare aanpak gericht op verduurzaming.

Datagedreven ondersteuning voor gebiedsontwikkeling

Om gebiedsontwikkeling beter te ondersteunen, investeren we in datagedreven werken. We ontwikkelden de *Kaartviewer*, die ruimtelijke kansen en risico's visueel maakt. Daarnaast brengen we energiedata, afvalstromen en circulaire kansen in beeld met dashboards, factsheets en 3D-scans van bedrijventerreinen.

Regionale samenwerking en actielijnen

We versterken de samenwerking met partners, waaronder gemeenten, provincie, waterschappen, ondernemersverenigingen en kennisnetwerken. Via projecten als *Wijken van de toekomst* en *Water-Bodem-Sturend* verbinden we gezondheid, duurzaamheid en klimaatadaptatie steeds beter.

Met het project Circulaire Agenda zijn we actief in Dordrecht en Papendrecht en werken we aan een regionale aanpak voor circulair bouwen. Samen met gemeenten zijn actielijnen opgesteld waarin bestuurlijke samenwerking is verankerd. Deze actielijnen bieden input voor beleid en leiden tot gerichte acties, zoals deelname aan *Het Nieuwe Normaal* en de ontwikkeling van een natuurinclusief puntensysteem, waarmee ondernemers praktische handvatten krijgen.



Data-analyse en maatschappelijke waarde

Onze inzet op data-analyse werpt vruchten af. Tools als *TEEB-Stad* en *Wijken van de toekomst* maken de maatschappelijke waarde van ruimtelijke keuzes inzichtelijk. Door databronnen slim te combineren ontstaat een genuanceerd beeld van de regio, wat gemeenten helpt bij het maken van beter beleid.

Verbinding en impact in de regio

Dankzij intensieve samenwerking ontwikkelt OZHZ zich tot een verbindende kracht in de regio. Gezamenlijke projecten zorgen voor kennisdeling, versnelling en praktische oplossingen. Zo maken we duurzaamheid niet alleen beleidsmatig, maar ook tastbaar en toepasbaar in Zuid-Holland Zuid.

Voor een overzicht van concrete resultaten en producten van het programma Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling verwijzen wij naar de bijlage.

*Wat zijn de leerpunten?*

Het programma Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling laat zien dat OZHZ actief werkt aan duurzame ruimtelijke ontwikkeling, maar stuit daarbij op enkele structurele uitdagingen. Een belangrijk knelpunt is de afhankelijkheid van financiering vanuit het Rijk: waar de energietransitie (nog) op ruime middelen kan rekenen, blijft ondersteuning voor circulariteit achter. Dit leidt ertoe dat circulaire projecten bij sommige opdrachtgevers minder prioriteit krijgen. Het vraagt om creatievere financieringsconstructies en slimmer gebruik van beschikbare middelen.

Gedurende het programma bleek de huidige thematische focus of naam van gebiedsontwikkeling te beperkt. Er is behoefte om circulariteit als zelfstandig thema te positioneren, los van gebiedsontwikkeling. Circulariteit moet nadrukkelijk worden gekoppeld aan het omgevingsplan, reguliere VTH (bijvoorbeeld vergunningvoorschriften) en integrale advisering.

Hoewel het bewustzijn over circulariteit groeit, blijkt uit de evaluatie dat dit niet voldoende is. Er is bij gemeenten behoefte aan aanvullende beleidsinstrumenten, zoals circulaire aanbestedingseisen en ruimtelijke borging via bestemmingsplannen.

Ook blijkt dat ontwikkelde tools en kaarten niet altijd goed landen bij eindgebruikers. Meer kennisdeling is nodig, bijvoorbeeld via expertsessies, praktische handleidingen en een digitaal platform voor continue uitwisseling. Tot slot constateren wij enkele interne verbeterpunten inzake de communicatie met opdrachtgevers via de online omgeving, de meetbaarheid van de doelen, de verankering van de resultaten in de werkprocessen en het vrijmaken van voldoende capaciteit voor de ontwikkelaanpak.

## 3.4 Beter Benutten van Data

Het programma *Beter Benutten van Data* heeft als doel om de kwaliteit van het werk van OZHZ structureel te verbeteren. Door data slimmer en strategischer in te zetten binnen vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering draagt het programma bij aan betere besluitvorming, efficiëntere processen en meer impact. Het ondersteunt daarnaast drie andere programma's: *Samen meer grip op milieuschade*, *Toekomstgerichte gebiedsontwikkeling* en de *Omgevingswet*.

Drie centrale doelen van het programma:

1. **Hogere datakwaliteit** – door het verbeteren van datastromen, het uitvoeren van kwaliteitscontroles (DQ-scans) en het opzetten van een datacatalogus.
2. **Sterkere verwerking en gebruik van data** – via dashboards, procesrapportages en agile data-analyse.
3. **Ontwikkeling van nieuwe informatieproducten** – deze producten moeten direct bijdragen aan betere dienstverlening en beleidsvorming.

#### *Wat hebben we gedaan?*

OZHZ werkt, door middel van het programma Beter Benutten van Data, actief aan het verbeteren van datakwaliteit, het ontwikkelen van informatieproducten en het versterken van datagedreven werken. Een belangrijke stap is de oprichting van de unit DIT, die regie voert op data en ICT. Deze unit brengt het systeem- en datalandschap in kaart, ontwikkelde werkafspraken en stelt data-eigenaren en stewards aan. Belangrijke ambitie is het ontwikkelen van een visie op data intelligence. Datakwaliteitsprocessen zijn structureel ingebed, onder andere via DQ-scans, een datacatalogus en een centraal datakwaliteitsdashboard.

Daarnaast pasten we datamodellen en het datawarehouse aan om betere informatieproducten mogelijk te maken. We ontwikkelen dashboards, kaartlagen en gegevensverzamelingen, waaronder: de KaartViewer, het DataPortaal en kaarten over overbodige verhardingen, geluid, luchtkwaliteit, bodemkwaliteit en explosieven, het energiedashboard en de 3-30-300-kaarten voor omgevingsscans. Ook investeren we in samenwerking met key users en het verhogen van datavaardigheid binnen de organisatie. Het programma richtte zich niet alleen op DIT, maar op de hele organisatie, wat de implementatie van datagedreven werken organisatiebreed heeft versterkt.

#### *Wat heeft het opgeleverd?*

Het programma heeft geleid tot een structurele verbetering van de datakwaliteit en een hogere datavolwassenheid binnen OZHZ. Dankzij de centrale regie en duidelijke rollen is er nu een stabiele infrastructuur voor datagedreven werken, met een governance model dat eigenaarschap en verantwoordelijkheid borgt. De kwaliteit van informatieproducten is aantoonbaar verbeterd, wat zich uit in betrouwbaardere dashboards en kaarten die gemeenten en interne gebruikers beter ondersteunen.

De oprichting van de unit DIT bleek een cruciale succesfactor: het bood structuur, versnelling en draagvlak. Door het programma te koppelen aan andere ontwikkelprogramma's is synergie ontstaan, en zijn data-activiteiten beter afgestemd op bredere organisatiedoelen. De voortdurende doorontwikkeling, vastgelegd in de jaarplannen voor 2024 en 2025, onderstreept de duurzame verankering van data in de organisatie.

Kortom, OZHZ legt met dit programma een stevige basis voor datagedreven werken, met concrete producten, betere processen en een organisatie die klaar is voor de toekomst.

Voor een overzicht van de concrete resultaten en producten van het programma Beter Benutten van Data verwijzen wij naar de bijlage.

#### *Wat zijn de leerpunten?*

Hoewel het programma veel heeft opgeleverd, is het belang van data en de beschikbare informatieproducten nog niet overal goed bekend (vooral bij externe gebruikers). Het actief betrekken van medewerkers en het aanstellen van ambassadeurs kan helpen om het gebruik en de impact van data verder te vergroten.

Veel kaarten en dashboards zijn ontwikkeld, maar worden door externe partijen nog niet optimaal benut. Bij de gemeenten is er behoefte aan meer communicatie over wat er beschikbaar is, waarvoor het gebruikt kan worden

en hoe collega's ermee kunnen werken. Betere communicatie over de inhoud van dataproducten kan misverstanden over de kwaliteit ervan helpen voorkomen.

Om te voorkomen dat dataproducten onvoldoende aansluiten op doelen en behoeften, is het belangrijk om gebruikersbehoeften en strategische doelstellingen beter te onderzoeken en een duidelijke datavisie te ontwikkelen. Dit helpt ook bij het stellen van de juiste prioriteiten.

We hebben het opstellen van KPI's gemist om de voortgang van het programma beter te kunnen meten, zoals het verbeteren van de datakwaliteit en het verhogen van de datavolwassenheid van de organisatie.

Er is behoefte aan meer koppelingen tussen databronnen en de systemen die organisaties dagelijks gebruiken. Dit vraagt om technische oplossingen én afspraken over standaarden en interoperabiliteit.

Er is ruimte om meer verdiepende analyses te doen, bijvoorbeeld op luchtkwaliteit of met data van e-noses en drones. Dit vraagt om uitbreiding van analytische expertise en tooling.

## 4. Vooruitblik 2026

Parallel aan de evaluatie haalden we eerste ideeën op voor het vervolg op de ontwikkelaanpak voor de periode 2026 tot en met 2029. Dit om een goed beeld te hebben van enerzijds de nodige en gewenste vervolgstappen vanuit de huidige programma's, en anderzijds de actuele opgaven waar we voor staan in kaart te brengen. Dit tegen de achtergrond van een bezuinigingsopgave van circa 7% van het totale budget van de ontwikkelaanpak. We haalden de ideeën op uit de eigen organisatie, externe netwerken, en vertegenwoordigers van de opdrachtgevers. Daaruit blijkt dat er sprake is van een grote ontwikkelopgave. Onderstaande geeft een nadere uitwerking van de opgaven waar we voor staan

### *Vervolgprojecten vanuit de huidige programmalijnen*

Uit de evaluatie blijkt dat een aantal projecten vraagt om vervolgstappen om maximaal effect te hebben. Bij de Omgevingswet blijkt een grote behoefte om regionaal gezamenlijk verder op te trekken. Dit gaat bijvoorbeeld om de verdere harmonisatie van milieuregels in het omgevingsplan, het inspelen op thema's als klimaat en circulariteit, digitale samenwerking en het delen van kennis, expertise en ervaringen.

De verdere implementatie van de nota VTH vraagt om een verdere verbetering van de data, afronding van de branche- en locatieplannen en de (door)ontwikkeling van de analysefunctie. Bij ketentoezicht is het van belang dat we beter aansluiten op de landelijke ontwikkelingen en de ketenaanpak inbedden in het reguliere VTH-werk. Ook blijkt er behoefte om circulariteit breder te zien dan de gebiedsontwikkeling, bijvoorbeeld door een nadrukkelijke koppeling met de reguliere VTH, omgevingsplannen en integrale advisering. Logisch is om daarbij ook thema's als bodemdaling en klimaatverandering te betrekken.

Absolute voorwaarde voor het zetten van deze stappen is de doorontwikkeling van de datainfrastructuur, datavaardigheden, informatieproducten, business intelligence en het gebruik van artificial intelligence.

### *Innovatieagenda; aansluiten op landelijke samenwerking en de samenwerking in de provincie Zuid-Holland*

Het afgelopen jaar stelden de omgevingsdiensten in Zuid-Holland een samenwerkingsagenda op. Deze omvat projecten zoals de Betere Wereldbaan, het datalab, de inzet van drones, harmonisatie van milieuregels in het omgevingsplan en de uitwisseling van expertise. Gezamenlijk werken we aan een innovatieagenda. Naar verwachting zal deze voor een belangrijk deel samenhangen met de actuele ontwikkelthema's in onze regio. De innovatieagenda vraagt om commitment van de desbetreffende omgevingsdiensten/regio's en zal derhalve een grote rol spelen in de prioritering. De leerervaringen uit de evaluatie van de Ontwikkelaanpak nemen we hierin mee.

### *Regionale opgaven*

De overige onderwerpen betreffen vooral regionale opgaven. Uit de eerste inventarisatie kwamen de volgende mogelijk onderwerpen naar voren:

- De gemeentesecretaressen vragen om alles in het werk te stellen om gemeenten te helpen de woningbouwopgave te versnellen en te realiseren. Dit vraagt om betrokkenheid van OZHZ in de ruimtelijke planvorming en een integrale werkwijze.
- Het helpen van gemeenten bij het oplossen van netcongestieproblemen. Dit is weliswaar de verantwoordelijkheid van de netbeheerder, maar vertraagt de voortgang van de energiebesparingsdoelstelling. Door gerichte voorlichting aan bedrijven kunnen zij toch stappen zetten, met name door het gebruik van batterijen.
- De kaderrichtlijn Water; directe en indirecte lozingen op het water.
- Luchtkwaliteit.
- Scherp vergunnen en de wet Bibob in vergunningverlening.
- Het risico van greenwashing en criminaliteit bij circulaire bouwstoffen.
- Ketentoezicht op afvalstromen (e-waste, grondstromen, bouw) à ook samen met gemeenten.
- Onze eigen ambitie: het uitbouwen van onze dienst als kennis- en expertiseorganisatie

### *Versterken medewerkers*

Om de ontwikkelaanpak echt succesvol te maken is belangrijk om ook echt aandacht te hebben voor de verdere ontwikkeling van onze medewerkers. Met alleen productontwikkeling komen we er niet. Juist de bijbehorende skills en manier van samenwerken zorgen voor de juiste impact. Dan gaat het om de ontwikkeling van competenties, het bevorderen van integraal werken en het versterken van het externe netwerk. Als expertisedienst is dit een absolute voorwaarde.

Op dit moment gaat het nog om een eerste inventarisatie. Op hoofdlijnen zijn er meer opgaven en ambities dan beschikbare middelen. Dit vraagt enerzijds om een scherpe prioriteitstelling. Anderzijds stellen we de randvoorwaarde dat we projecten uitvoeren in sterke samenhang met de provinciale samenwerking en de eigen bedrijfsvoering. De prioriteitstelling richt zich sterk op het effect op de visie en missie, innovatieagenda, de regionale opgaven van gemeenten en de robuustheid. Het kunnen borgen van de ontwikkeling is een absolute randvoorwaarde.

Voor de zomer starten wij het proces om tot een verdere inventarisatie, prioritering en selectie te komen. Daarbij maken we gebruik van een programmacanvas om onze richting te bepalen. Uiteraard met input van alle betrokkenen. In het najaar volgt dan een bestuurlijk voorstel voor de ontwikkelaanpak 2026 tot en met 2029.

# Bijlage Concrete resultaten ontwikkelprogramma's

De programma's hebben o.a. de volgende producten en/of resultaten opgeleverd:

## Omgevingswet

- Werkgroepen voor de regionale samenwerking voor (het harmoniseren van) milieuthema's in de omgevingsplannen voor de thema's lichthinder, geluid en duurzaamheid;
- Meerdere versies van Handreiking milieu en bouwen in het Omgevingsplan en tool "storymaps" met inhoudelijke duiding van (milieu) onderwerpen;
- Uitvoeringsafspraken Omgevingswet met opdrachtgevers;
- Regionale afspraken over werkproces vergunningen, omgevingstafel en gezamenlijke milieuleges;
- In stand houden regionale netwerk en samenwerking m.b.t. Omgevingswet;
- Meerdere informatieavonden voor bedrijven, voor zowel milieu als over de Wet kwaliteitsborging (Wkb);
- Ketentesten voor het DSO;
- Regionale techniekwerkgroep over het DSO;
- Op de Omgevingswet aangepaste werkprocessen VTHA;
- Omzetting van het inrichtingenbestand naar Milieubelastende activiteiten (MBA);
- Digitale checklisten Omgevingswet voor toezicht;
- Botsproeven, o.a. voor de Wkb en het testen van de termijnen voor advisering bij vergunningverlening in 8 weken;
- Eerste hulp bij Omgevingswet team (EHBO) voor collega's te helpen met vragen over de Omgevingswet.

## Samen meer Grip op Milieuschade

- De nota VTH is opgesteld en doorvertaald in de jaarprogramma's van de opdrachtgevers;
- De eerste locatieplannen (zoals bedoeld in de nota) zijn opgesteld en er is een start gemaakt met de brancheplannen t.b.v. de brancheaanpak;
- Lunchlezingen, kenniscollege met DGJ, bijeenkomsten bodemplatformen georganiseerd over plastics in de bodem, gevolgd daarvan en mogelijke aanpak daarop;
- Onderzoek naar en implementatie van gebruik van drones bij bodemtoezicht, ingebed in het reguliere bodemtoezicht;
- Opstart en uitvoering veldcontroles (toezicht) op Gesloten Bodemenergiesystemen, ingebed in het reguliere bodemtoezicht;
- Oplevering handreiking 'evenementen en omgevingsaspecten' aan alle opdrachtgevers;
- Efficiëntere werkwijze van de wachtdienst. Opstart van wachtdienstonderdeel 'Wachtdienst Gepland';
- Risico's in beeld: automatiseren bedrijvenbestand, inbedden ZZS-tool in het zaakstelsel;
- Inventarisatie van wat OZHZ doet aan ketentoezicht en start inbedding ketentoezicht in regulier toezicht, deelname aan provinciale Administratief Toezicht-poule;
- Inrichten en onderhouden intern meldpunt Ondernijning;
- Diverse trainingdagen Ondernijning om bewustwording van ondernijning bij collega's te verhogen;
- In elke gemeente onderdeel van de integrale samenwerking in de aanpak van ondernijning.

## Toekomstgerichte Gebiedsontwikkeling

- Werkgroepen voor de regionale samenwerking voor (het harmoniseren van) milieuthema's in de omgevingsplannen; Verduurzaming van het bedrijventerrein Nieuweweg in Hardinxveld-Giessendam;
  - Voorbescherming regels bodem zijn afgerond en gepresenteerd aan alle gemeenten
  - Bodemregels in omgevingsplannen
  - Bodemkwaliteitskaarten
- Rapport puntensysteem natuur inclusief bouwen is opgeleverd;
  - Wordt verder opgepakt in Rekentool (project 2025)
- Kaart overbodige verhardingen voor 7 gemeenten opgeleverd;
  - Wordt gebruikt bij adviezen klimaatadaptatie en vergroening (o.a. omgevingsscans)
- Vergunningenpagina ozhz.nl is live ( doel: Inwoners kunnen op een makkelijke en gebruiksvriendelijke manier de (concept vergunning met alle bijbehoren documenten downloaden);
- Verduurzaming van het bedrijventerrein Nieuweweg in Hardinxveld-Giessendam;
  - Checklist opgesteld voor bedrijven
  - Plantenmenukaart opgeleverd
- Circulaire Scan ontwikkeld en ingezet;
- Fysieke interactieve werk- en kennissessie Water en Bodem Sturend (WBS);
  - Sessie is georganiseerd
  - Structurerende keuzes zijn nader uitgewerkt en met stakeholders (PZH, Waterschap) besproken
  - Checklist is gemaakt
  - Vervolg: in Roadshow met gemeente in 2025 info verder delen en via pilots uitwerken
- 3-30-300 data voor heel werkgebied aangekocht en wordt gebruikt o.a. in adviezen (omgevingsscans);
- Regionale explosievenkaart;
- Contactenlijst gemaakt voor fasegebieds ontwikkeling;
- Rapport samenwerking 3 diensten;
  - Duurzaamheidsthema's verder uitgewerkt
  - Samenwerkingsmodel in TEAMS (incl. kennisbibliotheek) opgesteld en wordt gebruikt
- Bewustwording duurzame week;
- Circulaire regio – delen van kennis / klankbordgroep op circulair;
- Circulaire agenda/actieplan & krachtenbundeling;
  - Vanaf 2025 werken we samen aan circulair
- Externe kaarten;
  - EU-Geluidbelastingkaarten per gemeente zijn beschikbaar op de website.
  - Luchtkwaliteitskaarten
  - Kaarten Komgrenzen
- In het kader van integraal advies aan ondernemers: lijst met duurzame maatregelen voor bedrijfspanen met consequentie voor alle duurzaamheid en milieuthema's.

### **Beter Benutten van Data**

- Data applicaties:
  - KaartViewer: integrale applicatie voor kaarten
  - DataPortaal: portaal voor datasets
  - Overzicht over wat er is opgeleverd aan kaarten in KaartViewer en datasets in het DataPortaal: <https://sid.drechtsteden.nl/Project/KaartviewerOZHZ>)
- Duurzame integratie:
  - Een centrale unit Data & ICT waar het beter benutten van data een vast onderdeel van de unit-doelen is.
  - Een infrastructuur voor datagedreven werken met een gevestigd governance model (datarollen en eigenaarschap).

- Het integreren van datagedreven werken in dagelijkse taken.

Daarnaast zijn er diverse dataproducten opgeleverd binnen de programma's.



2024



# Sociaal jaarverslag

Een verslag over mensen die intrinsiek betrokken  
zijn bij onze organisatie en hun directe leefomgeving

Vastgesteld door het dagelijks bestuur op 10 april 2025





Ronald Visser,  
directeur OZHZ

## Voorwoord

In het voorwoord van het sociaal jaarverslag 2024 vertelt **Ronald Visser**, directeur OZHZ, over waar hij **trots** op is en welke stappen we hebben ondernomen op het gebied van **goed werkgeverschap** en **vakmanschap**.

Ondanks de uitdagingen op de arbeidsmarkt slaagden we erin om **39 nieuwe collega's** te verwelkomen. Ook blijven we investeren in het **binden** en **boeien** van onze medewerkers. Onder andere door **opleiding** en **ontwikkeling** centraal te stellen. Welke resultaten boekten we nog meer in 2024? Dat leest u in het sociaal jaarverslag.



Scan de QR-code voor de video

of ga naar [www.ozhz.nl/sociaal-jaarverslag-2024](http://www.ozhz.nl/sociaal-jaarverslag-2024)

Vera, Julia en Lieve kijken terug op hun traineeprogramma

# Doorstromen naar een droombaan

Je bent jong afgestudeerd en je weet al dat je met de fysieke leefomgeving aan de slag wil. Maar je vraagt je af in welke rol. Dan is het traineeprogramma 'De Betere Wereldbaan' een uitstekende keuze

**Vera Kersten** weet dit uit eigen ervaring. 'In 1,5 jaar kon ik rustig uitvogelen waar mijn interesse ligt. En dat bleek toezicht op milieu te zijn.'

Ook **Julia Mars** startte in 2023 als trainee bij OZHZ. 'Het bestaan van omgevingsdiensten ontdekte ik bij toeval, tijdens ecologisch veldwerk. Als nieuweling met interesse in natuur en leefomgeving wist ik meteen dat het trainee-programma wat voor mij was.'

**Lieve Geessinck** weet nog goed hoe het allemaal begon, met een aftrap op het strand van Noordwijk. 'De 18 maanden gingen megasnel voorbij en ik kan voor ons alle drie spreken als ik zeg dat we veel geleerd hebben en ervaring op hebben gedaan, dat we dankbaar zijn voor alle leuke dingen die we hebben mogen doen en de kansen die we kregen. We zijn blij dat we bij OZHZ blijven!'

## Wist je dat...

... we het traineeprogramma gezamenlijk met de andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten organiseren? Samen met de DCMR, Omgevingsdienst Midden-Holland, Omgevingsdienst West-Holland en Omgevingsdienst Haaglanden houden we jaarlijks een selectiedag.



### Vera Kersten

- **Opleiding:** HBO Integrale veiligheid / WO Besturen in Veiligheid
- **Huidige functie:** adviseur toezicht milieu/ programmamanager 'Samen meer grip op milieuschade'

### Impact van evenementen op natuur en milieu

'Als trainee voel je je welkom en word je serieus genomen,' blikt **Vera** terug. Toen ze meedraaide in de APV-vergunningverlening voor Alblasterdam en Dordrecht, verleende ze op een gegeven moment zelf ook vergunningen. Ze nam deel aan de overleggen over evenementen en horeca. 'Een evenement raakt aan zoveel meer dan alleen de veiligheid van bezoekers. Er is via licht en geluid ook impact op de natuur en het milieu. Daarom moet je op tijd lijntjes leggen binnen de organisatie. Bijvoorbeeld met een adviseur ecologie. Dat inzicht heb ik verwerkt in een 'gebruikswijzer' voor het team APV en gemeenten, waarmee inzichtelijk wordt welke omgevingsaspecten er allemaal bij een evenement kunnen spelen.'

### Spannende controle

**Julia's** hart voor natuurbescherming ging sneller kloppen tijdens een surveillance in een Natura2000-gebied in de Hoeksche Waard. Ze liep mee met collega's Corné en André van team Groen. 'We controleerden de papieren van twee vissers die we op het water tegenkwamen. Die bleken in orde, maar Corné had een niet-pluis-gevoel. Daarom zijn we in de avond teruggegaan, ik mocht van een afstandje meekijken. Het vermoeden bleek juist, de 'vissers' deden aan illegale palingstroperij. De palingen zijn in beslag genomen en terug in het water geplaatst. De strafbare feiten kwamen terecht in een proces-verbaal. Een avond die ik niet snel zal vergeten.'



### Julia Marr

- **Opleiding:** WO Biologie
- **Huidige functie:** inspecteur soortenbescherming bij team Groen

#### Hoe zie je de toekomst?

**Julia** houdt zich nu bezig met soortenbescherming, door toezicht te houden op afgegeven natuurvergunningen. In de praktijk gaat dit vaak over vleermuizen, huismussen en gierzwaluwen want deze maken gebruik van dezelfde leefomgeving als wij. Ze zijn te vinden onder dakpannen en in spouwmuren van woningen. 'Ik wil de taak van toezichthouder/ inspecteur goed in de vingers krijgen. Als ik daar verder in gegroeid ben, zou ik graag mijn expertise op het gebied van natuur en ecologie inzetten in domein overstijgende projecten.'

**Vera** is helemaal op haar plek bij de unit Toezicht Milieu waar ze onder andere verantwoordelijk is voor de programmering van het toezicht. Ze vervult ook de rol van programmamanager 'Samen meer grip op milieuschade'. 'Het past goed bij mij om verbindingen te leggen binnen en buiten onze organisatie. Dankzij het traineeprogramma kan ik makkelijk contact leggen met collega's. Verder vind ik het leuk om me verder te verdiepen in milieuwetgeving. Het vakgebied is enorm in ontwikkeling, dus blijven we kijken hoe we ons risicogestuurd toezicht kunnen verbeteren door bijvoorbeeld slim gebruik van data.'

### Wist je dat...

.... we op dit moment alweer de achtste editie van het traineeprogramma draaien? Vera, Julia en Lieke komen uit de zevende lichting (van in totaal veertien personen) en blijven alle drie bij ons werken.

**“Het past goed bij mij om verbindingen te leggen binnen en buiten onze organisatie.”**



### Lieke Geessinck

- **Opleiding:** WO Marine Sciences
- **Huidige functie:** adviseur bij team Groen

#### Onderdelen van het trainee-programma 2024:

- inhoudelijke cursussen
- persoonlijke ontwikkeling, training en intervisie
- begeleiding door een mentor van je eigen omgevingsdienst
- drie keer een half jaar meedraaien bij een unit
- gezamenlijke opdracht naar versterking samenwerking tussen Zuid-Hollandse omgevingsdiensten en inzet van AI



# MyForms kennis en kunde binnen handbereik

Om goed te monitoren of we aan de landelijke kwaliteitscriteria voldoen, gaan we werken met het systeem Myforms. Wat betekent dit voor OZHZ? En wie raakt dit? Dát lees je in dit artikel.

## Kwaliteitscriteria voor omgevingsdiensten

Landelijk moeten we voldoen aan de kwaliteitscriteria omgevingsdiensten voor het uitvoeren van de VTH-taken. Dat zijn afspraken over de kwaliteit van de organisatie en de aanwezige ervaring en deskundigheid. Zo is duidelijk welke kwaliteit opdrachtgevers, inwoners en bedrijven mogen verwachten.

## Wat betekent dat voor OZHZ?

Het is belangrijk dat we de kwaliteitscriteria binnen onze organisatie overzichtelijk registeren. Naast dat het een landelijke verplichting is, helpt het enorm bij de invulling van ons HR-beleid. Bijvoorbeeld voor de werving, het bieden van doorgroeimogelijkheden en het opleidingsplan. Maar ook het anticiperen op het mogelijke vertrek van collega's. Voorheen registreerden we de gegevens via een Excelbestand, maar dit geeft onvoldoende inzicht. Daarom werken we met het systeem Myforms.

## Het systeem Myforms

Myforms is dus het systeem waarin we de werkervaring en opleiding van medewerkers registeren. Het systeem is gekoppeld aan AFAS HR. Dat betekent dat de gegevens die al van medewerkers bekend zijn, in Myforms staan. Het systeem dient puur om inzicht te krijgen, niet om de medewerkers te beoordelen. Wel kunnen zij op deze manier beter voorbereid het jaarplangesprek ingaan en afspraken maken over hun persoonlijke ontwikkeling.



*Menno Roos, projectleider implementatie MyForms:*

**“Na de implementatie hadden we een goed totaaloverzicht van de kwaliteitscriteria per deskundigheidsgebied en daarmee zagen we al snel voor welke deskundigheidsgebieden we er goed voorstaan en waar de uitdagingen voor OZHZ liggen”**

## Trainingen Myforms

Eind september en begin oktober organiseerden we online trainingen voor collega's die VTH-taken uitvoeren. Tijdens deze training werd het systeem uitgelegd, maar ook hoe gegevens kunnen worden nagekeken, bijgewerkt en aangevuld.



## HAMIL-opleiding

In 2024 namen 10 ITT-collega's deel aan de HAMIL-opleiding (Handhavingsexpert Milieu). Na een periode van hoge uitstroom bij de toezichthouders in 2023, hebben we succesvol nieuwe collega's geworven met wervingscampagnes, die vervolgens werden opgeleid tot toezichthouders. Het volgen van de HAMIL-opleiding is hierin een belangrijk onderdeel. Zo kan OZHZ, ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, toch in de capaciteitsbehoefte voorzien. Afgelopen zomer behaalden zij hun diploma met uitstekende resultaten – een geweldige prestatie! In deze video delen een aantal collega's hun ervaringen met de HAMIL-opleiding.



←  
**Scan de QR-code voor de video**  
 of ga naar [www.ozhz.nl/sociaal-jaarverslag-2024](http://www.ozhz.nl/sociaal-jaarverslag-2024)

## Nieuwe wervingscampagne: het verschil maken bij OZHZ

Eind 2024 zetten we een wervingscampagne op om 15 vacatures te vullen. We willen namelijk minder afhankelijk zijn van externe inhuur en vast personeel werven. Veel van deze vacatures zijn voor functies op senior niveau. Met **een nieuwe wervingsvideo** én een uitgebreide media-campagne genereerden we hier volop aandacht voor. De wervingscampagne viel qua timing samen met de landelijke naamsbekendheidscampagne van de omgevingsdiensten.



Nieuw deze keer was de mogelijkheid voor een koffiemoment waarin - in een informele sfeer - potentiële kandidaten een gesprek met een manager kon voeren. Er vonden 15 koffiegesprekken plaats die bijna allemaal leidden tot een sollicitatie.

Uiteindelijk zijn ongeveer de helft van de vacatures ingevuld. Opnieuw werd duidelijk hoe lastig de arbeidsmarkt voor senioren is. Ondanks dat de mediacampagne ruim boven de benchmark scoorde, reageren er nauwelijks geschikte kandidaten op senior functies. Een belangrijke opgave voor 2025 is dan ook om deze functies toch ingevuld te krijgen met vast personeel.



# Feiten en cijfers 2024



## Instroom en uitstroom

| Jaar | Instroom | Percentage | Uitstroom | Percentage |
|------|----------|------------|-----------|------------|
| 2024 | 39       | 9,70%      | 21        | 8,20%      |
| 2023 | 40       | 16,26%     | 30        | 12,20%     |
| 2022 | 40       | 16,81%     | 28        | 11,76%     |

### Vrouw

48%  
47% in  
2023



### Man

52%  
53% in  
2023

257

Medewerkers op 31 december 2024,  
ruim 239 FTE + 8 stagiaires

Acht collega's  
vierden in 2024  
hun 25 jarig  
jubileum bij  
OZHZ!



Eén collega  
is al 40 jaar  
verbonden aan  
onze omgevings-  
dienst!



## Verzuim:

| Jaar | Percentage |
|------|------------|
| 2024 | 4,81%      |
| 2023 | 4,7%       |
| 2022 | 6,6%       |
| 2021 | 4,7%       |



Medewerkers  
in gesprek  
met de  
vertrouwens-  
persoon

## Gratificaties



46 jaar

Gemiddelde leeftijd van onze  
medewerkers. Nieuwe  
medewerkers waren  
gemiddeld **37 jaar** oud toen  
ze werden aangenomen

## Meldings- frequentie

1,10



| Reden uit dienst       | Aantal |
|------------------------|--------|
| Wederzijds goed vinden | 3      |
| Op eigen verzoek       | 13     |
| (Keuze)pensioen/RVU    | 4      |
| Rechtswege             | 1      |

|                      |    |
|----------------------|----|
| Geplaatste vacatures | 57 |
| Ingevulde vacatures  | 28 |



## Contracten

239 voor onbepaalde  
tijd en 18 voor  
bepaalde tijd.



# Regionaal beleid binnen OZHZ

## Regionale Regelingen 2024

In 2024 is het Regionaal beleid Gezond en Veilig werken geactualiseerd. Het bestaande beleid voldeed op grond van artikel 8.8 lid 3 van de nieuwe Cao niet meer volledig aan de eisen op het gebied van werkdrukpeiling en bespreking van personele bezetting. Daarvoor is nu het inspiratiekader Werkdruk & Personele Bezetting opgesteld en aan het beleid toegevoegd. Waar gaat het in de praktijk om? Het regelmatig meten van de werkdruk binnen de organisatie door bijvoorbeeld een Medewerkerstevredenheidsonderzoek of onderzoek naar de Psychosociale arbeidsbelasting. Bij een hoge werkdruk wordt op basis van de resultaten van het onderzoek een verbeterplan opgesteld. Om zo de werkdruk te verlagen en/of verder verdiepend onderzoek te doen naar de oorzaken van de hoge werkdruk. Daarnaast zorgt het inspiratiekader ervoor dat er vaker naar de personele bezetting wordt gekeken. Zo voorkomen we dat medewerkers overbelast raken door een tekort aan collega's.

## OZHZ organisatiebeleid

### Workation: kader voor het werken vanuit het buitenland

De laatste tijd kwamen er meerdere verzoeken om vanuit het buitenland of vanaf een vakantieadres te werken. Om deze verzoeken op dezelfde manier te behandelen, is er een regeling voor 'workation' gemaakt. Deze regeling wordt gebruikt om de verzoeken te beantwoorden. Zo zorgen we voor

duidelijke regels én voorkomen we dat de verzoeken verschillend behandeld worden met uiteenlopende beslissingen. Er blijft wel ruimte voor maatwerk. De belangrijkste regel is dat er flexibiliteit is, maar dat medewerkers niet te lang afwezig kunnen zijn. Dit is belangrijk voor de verbondenheid met het team en de organisatie. Daarom kunnen medewerkers maximaal drie maanden per twee jaar vanuit het buitenland werken.

### Groeien en bloeien: doorgroei van medewerkers

In 2024 zijn er duidelijke afspraken gemaakt over hoe medewerkers kunnen doorgroeien. We vinden het belangrijk dat dit gestimuleerd wordt en op dezelfde manier gebeurt in de verschillende teams. Er kunnen verschillende redenen zijn waarom medewerkers doorgroeien. Bijvoorbeeld om hen uit te dagen en hun kennis te vergroten, en zo ook de medewerkers aan de organisatie te binden. Medewerkers kunnen doorgroeien in overleg met hun manager. Ze maken samen afspraken over de eisen waaraan voldaan moet worden om een volgende stap te zetten. In het beleid over doorgroeien is duidelijk uitgelegd hoe de procedure werkt. Hierbij kijken we niet alleen naar doorgroeien binnen dezelfde functie, maar ook naar de mogelijkheid om door te stromen naar een andere functie binnen OZHZ.



### Verruiming van de werktijd: van 36 naar 40 uur per week

Door verzoeken van medewerkers én de situatie op de arbeidsmarkt is er een regeling opgesteld om de werktijd tijdelijk te verhogen. Normaal gesproken is de maximale werktijd per week 36 uur. Volgens de CAO kan deze werktijd tijdelijk worden verhoogd naar 40 uur per week. Omdat het woord 'tijdelijk' niet precies is uitgelegd, is er binnen





OZHZ een regeling gemaakt. Verzoeken kunnen nu op basis van deze regeling worden bekeken. In deze regeling is afgesproken dat ‘tijdelijk’ voor deze situatie drie jaar betekent. Ook staat in de regeling dat een verzoek om de werktijd te verhogen meestal positief wordt beantwoord, maar het kan om verschillende redenen toch afgewezen worden. Bijvoorbeeld als er geen formatieruimte is.

### Registreren van klachten binnen OZHZ

Het kan natuurlijk voorkomen dat er een klacht over OZHZ of een medewerker ingediend wordt. Die klacht moet afgehandeld worden. In artikel 9:12a van de Wet algemene bestuursrecht (Awb) is publicatie van de ingediende klachten over OZHZ voorgeschreven. Een klachtenbehandeling is bedoeld om te bekijken of én hoe onze dienstverlening verbeterd kan worden. Daarnaast is het belangrijk om iemand met een klacht serieus te nemen. Probeer de klacht goed op te lossen, zodat de persoon toch tevreden is. Als de klager het niet eens is met de bevindingen, het oordeel of de conclusies van het klachtonderzoek, kan hij of zij zich wenden tot de Nationale ombudsman (artikel 9:12 Awb). Dit geldt ook als de klacht niet is behandeld.

Als de klacht de uitkomst “geen oordeel” krijgt, betekent dit dat er niet genoeg informatie was om te bepalen of de klacht terecht is. Krijgt de klacht de uitkomst ‘niet behandeld’? Dan geldt een uitzondering uit artikel 9:8 van de Awb.

### In 2024 zijn de volgende klachten over OZHZ ingediend:

| Aard                               | Aantal | Gegronnd | Niet gegronnd | Geen oordeel | Niet behandeld |
|------------------------------------|--------|----------|---------------|--------------|----------------|
| Onheuse bejegening                 | 5      | 1        | 2             | 1            | 1              |
| Niet-, laat of onvolledig reageren | 4      | 3        |               | 1            |                |
| Foutief ambtelijk handelen         | 1      | 1        |               |              |                |
| Via ombudsman ontvangen            | 1      | 1        |               |              |                |
| Totaal                             | 11     | 6        | 2             | 2            | 1              |



# Lynsey en Esma in gesprek over zelf-organiserende teams

In 2024 hebben we steeds meer stappen gezet in de ontwikkeling naar zelforganiserende teams. Meer verantwoordelijkheid, een stimulans voor sterkere samenwerking en meer duidelijkheid en structuur voor het team. Klinkt allemaal mooi, maar wat betekent dat precies in de praktijk?

Voor dit sociaal jaarverslag stelde organisatieadviseur Esma Yaakoub haar collega Lynsey Reidel-Ludwig daar een aantal vragen over.

**Lynsey:** ‘Elke ochtend om 9.15 uur houden de collega’s van team Meldingen en vergunningen een dagstart waarin het werk en alle inkomende vragen worden verdeeld. Daardoor hebben we ook de ad hoc klussen goed in beeld. Een voorzitter bewaakt de mailbox, neemt de telefoontjes aan en zorgt voor de verdeling van de taken. Vragen blijven nooit langer dan een dag liggen.’

**Esma:** ‘Wie is de voorzitter van zo’n dagelijks overleg?’

**Lynsey:** ‘We werken met een roulerende voorzitter. Als je interesse hebt in die rol, kun je je opgeven voor de voorzitterspool. De rol van voorzitter heb je gedurende acht weken, en altijd in een duo - zodat je elkaars afwezigheid kunt opvangen.’

## Wist je dat...

... een matrix met rollen handvatten geeft om rollen in je team te onderscheiden? De matrix is te vinden op [intranet](#).



**“Elke ochtend houden de collega’s een dagstart waarin het werk en alle inkomende vragen worden verdeeld.”**

**Esma:** ‘Ik ben benieuwd met welke rollen jullie nog meer werken in het team?’

**Lynsey:** ‘Dat zijn er vele! Tweede lezers, mensen die zich bezighouden met teamontwikkeling en ook taakaccen-thouders. Dat zijn mensen die een bijzondere interesse hebben voor een vakgebied, denk aan lucht of agrarisch. Die persoon volgt actief de actualiteiten over zo’n onderwerp.’

**Esma:** ‘Dit klinkt als een inspirerend voorbeeld voor de rest van de organisatie. Wat is jullie geheim?’

**Lynsey:** ‘In de eerste plaats: Het is leuk. En het werkt, omdat iedereen de schouders eronder zet. Ieder teamlid is toegewijd aan de ontwikkeling, dan smaakt het natuurlijk

vanzelf naar meer. Als je op deze manier rollen en taken verdeelt, kun je dicht bij iemands persoonlijke belangstelling blijven.'

**Esma:** 'En welke rol heeft de unitmanager?'

**Lynsey:** 'Dat is grappig dat je dat vraagt, want eigenlijk regelen we dit als team grotendeels zelf. In principe is de unitmanager er voor de kaders. En het is denk ik ook aan een unitmanager om te stimuleren dat je samenwerkt. En je te prikkelen met de vraag welke ambities je hebt.'

**Esma:** 'Wat bedoel je daarmee?'

**Lynsey:** 'Het mooie van deze systematiek is dat je in de loop van de tijd kunt switchen van rol, misschien omdat je interesses veranderen, of omdat je iets nieuws wil leren. De rolverdeling is dus voortdurend in ontwikkeling.'

**Esma:** 'Nu gaat het wel heel perfect klinken allemaal.'

**Lynsey:** 'Toch hebben ook wij nog onze vragen hoor. In ons overwegend 'groene' team is feedback geven en ontvangen een leerpunt.'

**Esma:** Het Insights-instrument, gebaseerd op Carl Jungs theorieën, biedt inzicht in gedragsvoorkeuren via vier kleuren: rood, geel, groen en blauw. Iedereen heeft een unieke manier van 'uiten', wat invloed heeft op onderlinge relaties én samenwerking. Insights helpt met een eenvoudige kleurentaal bij zelfinzicht, effectieve samenwerking en teamontwikkeling. Door inzicht in je eigen gedrag en het perspectief van anderen, kunnen collega's beter verbinden en samenwerken. 'Over de kleur van je team gesproken, hoe gebruiken jullie de Insights Discovery training eigenlijk in de rolverdeling?'



**Lynsey:** 'Die inzichten helpen in onze omgang met elkaar. Aangezien elkaar aanspreken bij ons een aandachtspunt is, hebben we een nieuwe rol belegd in ons wekelijkse teamoverleg: de observator. Die heeft de positie om de deelnemers van het overleg bijvoorbeeld te herinneren aan gemaakte afspraken zoals: telefoons aan de kant als je met elkaar in gesprek bent.'

## Bekijk ook:

De [video](#) waarin Esma Yaakoub in gesprek gaat met Ronald Visser en Marieke van Gemert over de redenen om voor zelforganiserende teams te gaan.

## “De rolverdeling bij deze systematiek is voortdurend in ontwikkeling.”

**Esma:** 'Wat goed dat jullie ruimte voor eigen invulling pakken. Op intranet is de matrix te vinden die teams kan helpen om verschillende rollen te onderscheiden. Die geeft teams inspiratie voor de mogelijke verdeling van rollen en taken. Welk advies zou jij andere teams willen meegeven?'

**Lynsey:** 'Geef het aan als je er binnen je team niet uitkomt. Je komt ergens als je je openstelt voor hulp. Collega's zijn trouwens altijd welkom om bij team Vergunningen en meldingen inspiratie op te doen. En als ik me niet vergis, kunnen mensen ook altijd bij jou terecht, Esma.'

**Esma:** 'Nou zeker, collega's mogen me uitnodigen voor een teamoverleg zodat ik concreet kan meedenken. Het toewerken naar zelforganiserende teams mag tijd kosten. Daar groeien we samen naartoe, iedereen loopt een eigen proces.'

**Lynsey:** 'Maar het zou zonde zijn als dit al te vrijblijvend wordt. Want er is veel winst te behalen.'

**Esma:** 'Dat ben ik met je eens. Alhoewel de ontwikkeling niet gelijk loopt, houden we de boel zeker in beweging. Dit is regelmatig onderwerp van gesprek bij de unitmanagers. Dankjewel voor het delen van je verhaal, Lynsey. Want dat laat duidelijk zien wat een frisse kijk op rolverdeling je team brengt!'

## Ondertekening MVOI Als omgevingsdienst een duurzaam verschil maken

**OZHZ tekende als eerste omgevingsdienst het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI). Zo maken we een duurzaam verschil!**

### Eigen bedrijfsvoering zo duurzaam mogelijk

Van klimaat en milieu tot diversiteit en inclusie: ook als omgevingsdienst hebben we een belangrijke rol in het beschermen en verbeteren van onze leefomgeving. Daarom streven we ernaar om onze eigen bedrijfsvoering zo duurzaam mogelijk te maken. Zo is ons wagenpark voor 75% elektrisch. In 2024 verwelkomden we bovendien ons nieuwe, duurzame patrouillevoertuig. Ons nieuwe groene boegbeeld is er niet alleen technisch op vooruit gegaan. Het is elektrisch aangedreven en voldoet aan de modernste milieueisen. De accu's zorgen voor genoeg stroom aan boord, waardoor er geen schadelijke uitstoot in natuurgebieden plaatsvindt.

### Wat doen we nog meer?

Ons bedrijfspand heeft energielabel A en we maken gebruik van herbruikbare koffiebekers. En schoonmaakmiddelen die we gebruiken zijn niet schadelijk voor de gezondheid en het milieu. Ook organiseerden we "de week van de duurzaamheid". Onze directeur Ronald Visser en wethouder klimaat & energie, leefomgeving en cultuur van Zwijndrecht, Jacqueline van Dongen, trapt



de week af en vertelden over de duurzaamheidsambities. Verder stond de week in het teken van lunchlezingen over duurzaamheid, een bezoek van de klimaatburgemeester en een rondleiding door de stad onder leiding van gidsen van Zero Waste Nederland. Om een paar voorbeelden te noemen.

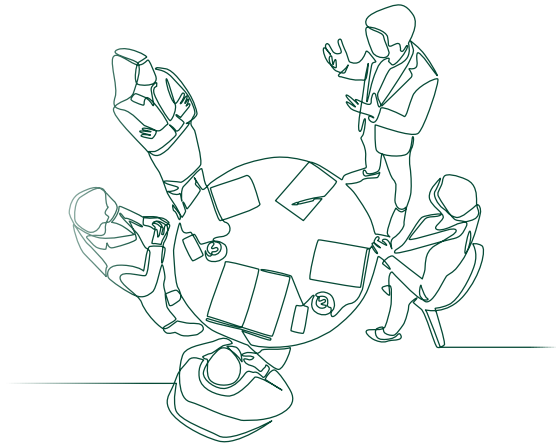
### Waar zetten we komend jaar op in?

Het komende jaar gaan we met de thema's klimaat, circulair en milieu aan de slag. Compleet met nulmeting, actieplan en het opleveren van een rapportage. Daarnaast bewegen we marktpartijen om steeds meer duurzame en sociale producten en diensten te ontwikkelen en te leveren. Op gebied van personeelszaken willen we in 2025 onderzoeken hoe we beleid kunnen vormgeven om structureel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt binnen OZHZ een plek te bieden. Zo kunnen we samen een duurzaam verschil maken en wonen en werken in een veilige, gezonde en duurzame omgeving.

# Wat deed de ondernemingsraad (OR) in 2024?

De OR vertegenwoordigt de medewerkers van OZHZ én behartigt de belangen van de medewerkers. Vanuit dit perspectief een greep uit de onderwerpen waarop zij in 2024 input gaven:

- RI&E en PSA; in februari 2024 werd ingestemd met het plan van aanpak met als aandachtspunt dat actiepunten noodzakelijk zijn en niet mogen verzanden in de dagelijkse drukte.
- Businesscase Hardinxveld-Giessendam: de OR adviseerde positief over de businesscase, maar vroeg aandacht voor de personele bezetting bij RBB, ITT en BOS. Maar ook om voor een goede datamigratie te zorgen bij de overgang van de taken naar OZHZ.
- Workation: de OR stemde in met het beleid rondom werken in het buitenland en adviseerde onderscheid te maken tussen een workation en het werken vanuit een ander 'huis'adres.



Daarnaast keek de OR mee met de aanbesteding voor een nieuw zaaksysteem. Uitkomst? Een positief advies! Tot slot volgden de leden van de OR een training én haakten aan bij de actualisatie van het integriteitsbeleid en het externe onafhankelijke meldpunt.

## Vooruitblik 2025

**Het doel voor 2025? Als OZHZ een aantrekkelijke (potentiële) werkgever zijn waar gekwalificeerde medewerkers samen werken in zelforganiserende teams. Om dit doel te bereiken, focussen we ons in 2025 op de volgende thema's:**

- **Werving**, waaronder specifieke werving voor ervaren senioren om ervoor te zorgen dat er voldoende ervaring en kennis behouden blijft binnen OZHZ. Daarnaast wordt onderzocht of we regionaal recruitment op kunnen zetten met andere Omgevingsdienst in Zuid-Holland;
- **Binden en Boeien**, waarbij we inzetten op acties voor specifieke doelgroepen. Dit door eerst in kaart te brengen wat de behoefte van

deze verschillende doelgroepen zijn. Denk daarbij aan specifieke acties voor nieuwe medewerkers, medewerkers tussen de 35 en 55 jaar en medewerkers die 55 jaar en ouder zijn. Daarnaast treffen we voorbereidingen voor het actualiseren van het functiehuis van OZHZ;

- **Organisatie ontwikkeling**, waaronder het verder uitrollen van zelforganiserende teams;
- **Investeren in vakmanschap**, waaronder het verder sturen op de VTH- kwaliteitscriteria en het strategisch opleidingsplan;
- **Welzijn**, waaronder het verder uitwerken en toepassen van het inspiratiekader én het uitvoeren van een preventief medisch onderzoek (PMO). Maar ook het inzetten op verzuimpreventie.

## Openbare besluitenlijst

### dagelijks bestuur van 10 april 2025

|    | ONDERWERP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | <b>Ingekomen stukken</b><br>Kennisgenomen van de brief van het ministerie van IenW van 1 april 2025 inzake Beoordeling 1 <sup>e</sup> tussenrapportage robuuste omgevingsdienst.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2. | <b>Notulen van de vergadering van 6 maart 2025</b><br>Notulen van de vergadering van 6 maart 2025 vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3. | <b>Jaarstukken 2024</b><br>Conform voorstel: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kennisgenomen van het concept-accountantsverslag 2024 en de reactie daarop van OZHZ.</li> <li>- De voorlopige jaarrekening 2024 inclusief de rechtmatigheidsverantwoording vastgesteld.</li> <li>- Besloten het positieve resultaat over 2024 van € 604.106 toe te voegen aan het weerstandsvermogen.</li> </ul> Ter doorgeleiding naar het AB. |
| 4. | <b>Begroting 2026</b><br>Conform voorstel de ontwerpbegroting 2026 vastgesteld, ter doorgeleiding naar het AB.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5. | <b>Frauderisicoanalyse en -responsplan OZHZ</b><br>Conform voorstel de frauderisicoanalyse en -responsplan OZHZ vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6. | <b>Sociaal jaarverslag 2024</b><br>Conform voorstel het Sociaal Jaarverslag 2024 vastgesteld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7. | <b>Privacybeleid 2025 – 2029</b><br>Conform voorstel: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het Privacybeleid Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid 2025 vastgesteld, met terugwerking naar 1 januari 2025.</li> <li>- Besloten het Privacybeleid Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, geactualiseerde versie 2020, van 17 september 2020 in te trekken.</li> </ul>                                                                      |
| 8. | <b>Actieve openbaarmaking OZHZ</b><br>Conform voorstel ingestemd met het openbaar maken van de agenda en de besluitenlijsten van de vergaderingen van het dagelijks bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Omgeving<br>s-dienst | KPI/<br>randvoor<br>waarde |                | Criterium |                                                                                   | Inschatting haalbaar<br>voor 1 april 2026 | VP<br><br>(1/4/2024-30/11/2024)    |
|----------------------|----------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|
|                      |                            |                |           |                                                                                   | Plan van Aanpak                           |                                    |
| OZHZ                 | n.v.t.                     | Randvoorwaarde | 3         | Alle basistaken zijn overgedragen                                                 |                                           |                                    |
| OZHZ                 | n.v.t.                     | Randvoorwaarde | 4         | De governance is ingericht, er is onafhankelijkheid en de directeur heeft mandaat |                                           |                                    |
| OZHZ                 | n.v.t.                     | Randvoorwaarde | 5         | De OD is v.w.b. de omzet in staat om onderscheid te maken tussen taken            |                                           |                                    |
| OZHZ                 | KPI 1                      | Omvang         | 6         | Omzet basistaken inclusief milieutaken≥ € 16,5 mln                                |                                           |                                    |
| OZHZ                 | KPI 1                      | Omvang         | 7         | ≥ 80% in vaste dienst van het totaal aantal FTE                                   | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 |
| OZHZ                 | KPI 2                      | Kwaliteit      | 8         | Er wordt voldaan aan de (vigerende) kwaliteits-criteria basis- en plus-taken      | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     |                                    |
| OZHZ                 | KPI 3                      | Innovatie      | 9         | Komt er een innovatie-agenda?                                                     | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     |                                    |
| OZHZ                 | KPI 3                      | Innovatie      | 10        | Innovatiebudget > 1% begroting?                                                   | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 |
| OZHZ                 | KPI 4                      | Continuïteit   | 11        | Uitbreiding met niet-milieu-gerelateerde plustaken mogelijk?                      | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 |
| OZHZ                 | KPI 4                      | Continuïteit   | 12        | Afspraken toereikend in GR van terugnemen van (milieu-gerelateerde) plustaken     | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 |
| OZHZ                 | KPI 4                      | Continuïteit   | 13        | Weerstands-ratio ≥ 0,8                                                            | Voldoet o.b.v.<br>zelftoets sept 2023     |                                    |

| Status<br>(1/12/2024-30/5/2025) | Geef per randvoorwaarde/kpi een toelichting op de status (ook degene die al voldoen).<br><br>Beschrijf de resultaten van de afgeronde maatregelen, de voortgang van de lopende maatregelen en een planning indien de maatregelen nog niet zijn opgestart.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Datum flattering door DB of AB dat de KPI is gehaald |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. OZHZ voert alle basistaken uit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14-sep-23                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Het opdrachtgeverschap en-nemerschap en de financiële en inhoudelijke verantwoording is goed ingericht, zowel op individueel als op collectief niveau. De deelnemers hebben een ruim mandaat verleend aan de directeur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14-sep-23                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. OZHZ voert een zeer breed takenpakket uit op het gebied van milieu voor alle deelnemers, en voor enkele deelnemers bovendien taken op het gebied van bouwen, brandveiligheid en connexe wet- en regelgeving.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 14-9-2023                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Voor de uitvoering van de wettelijke taken is in de begroting 2026 ruim eur. 31 mln opgenomen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 14-9-2023                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. OZHZ hanteert conform zijn Nota Bedrijfsvoering een flexibele schil van gemiddeld 10%, met onderscheid naar verschillende taakvelden. En voldoet daarmee aan de norm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 14-9-2023                                            |
|                                 | Bij de eerste VGR meldde OZHZ de implementatie van een nieuwe applicatie (MyForms) waarmee doorlopend kan worden gemeten en gerapporteerd of de dienst voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen voor de kritische massa. Inmiddels is de applicatie ingericht volgens de kwaliteitscriteria 3.0. Deze laat nu zien dat OZHZ op deskundigheidsgebied Ketentoezicht niet voldoet; onderzocht wordt of door in een pool te gaan werken met andere OD's wél voldaan kan worden.                                                                                                                          | 26-6-2025                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Innovatie verloopt al geruime tijd via de meerjarige programma's van de Ontwikkelaanpak. Het budget is ± eur. 1 mln en voldoet daarmee aan de norm. Innovatie is bovendien een thema in de versterking van de samenwerking en gezamenlijke aanpak met de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten.                                                                                                                                                                                                                                           | 14-9-2023                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Het budget voor ontwikkeling en innovatie is ruim 3% en voldoet ruimschoots aan de norm. Zie de invulling hierboven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14-9-2023                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Uitbreiding met niet-milieu gerelateerde plustaken is onderdeel van de herziene visie van de dienst en is ook in het kader van kwaliteit, continuïteit, efficiency en bezuinigingen een thema bij de deelnemers. De uitbreiding dient aan te sluiten bij het beoogde profiel van de dienst en moet betrekking hebben op de fysieke leefomgeving.                                                                                                                                                                                     | 14-9-2023                                            |
|                                 | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Deze afspraken staan in de gemeenschappelijke regeling. Achtergrond is dat het terugnemen van taken bij de overige deelnemers niet tot extra kosten mag leiden. Het hangt ook van de aard en grootte van de teruggenomen taken af of OZHZ daarna voldoende robuust is. Indien het aan de orde is dan brengt OZHZ dat in beeld.                                                                                                                                                                                                       | 14-9-2023                                            |
|                                 | Het negatieve jaarresultaat 2023 als gevolg van cao en inflatie is gedekt vanuit het beschikbare weerstandsvermogen. Met de deelnemers zijn destijds afspraken gemaakt om het weerstandsvermogen weer op niveau te brengen vanuit de positieve jaarresultaten 2024 t/m 2026. D.d. najaar 2024 was de weerstandsratio 0,46 (bron: tweede bestuursrapportage 2024). Het AB neemt op 10 juli 2025 een besluit op het voorstel om het positieve jaarresultaat 2024 (eur. 600K) toe te voegen aan het weerstandsvermogen. De ratio komt daarmee op 0,91 en voldoet dan alweer aan de gestelde norm. | 10-7-2025                                            |



|      |       |              |    |                                          |                                    |                                                |
|------|-------|--------------|----|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| OZHZ | KPI 4 | Continuïteit | 14 | Fusie-perspectief                        |                                    | Deze KPI wordt niet beoordeeld op robuustheid. |
| OZHZ | KPI 4 | Continuïteit | 15 | Intensieve samenwerking met andere OD's? |                                    | Deze KPI wordt niet beoordeeld op robuustheid. |
| OZHZ | KPI 5 | Sturing      | 16 | Opleidingsprogramma                      | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023             |
| OZHZ | KPI 5 | Sturing      | 17 | Opleidingsbudget > 3% loonsom            |                                    |                                                |
| OZHZ | KPI 5 | Sturing      | 18 | Businessintelligence (BI) strategie      | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 |                                                |
| OZHZ | KPI 5 | Sturing      | 19 | Capaciteit Business Intelligence > 3 FTE |                                    |                                                |
| OZHZ | KPI 6 | Congruentie  | 20 | Congruentie en samenhang werkgebied      | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023 | Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023             |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| N.v.t. | Geen verandering in de situatie. Er is geen sprake van een fusie-perspectief.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 14-9-2023 |
| N.v.t. | Om toekomstbestendig te zijn werken de vijf Zuid Hollandse omgevingsdiensten samen. In 2024 is een nieuwe visie en strategie op samenwerken geformuleerd, deze is door de besturen van de vijf OD's bekrachtigd. Ook zijn 11 samenwerkingsprojecten gestart op gebied van VTHA en op het gebied van bedrijfsvoering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14-9-2023 |
|        | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. OZHZ werkt met een meerjarig opleidingsprogramma dat alle verplichte elementen bevat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14-9-2023 |
|        | Geen verandering in de situatie. De norm is verwerkt in de begroting 2025 e.v.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11-7-2024 |
|        | Met ingang van 1 januari 2024 is binnen OZHZ een nieuwe unit Data en ICT actief. Binnen deze unit (15 fte waarvan 3 fte voor data-analyse / business intelligence) organiseert OZHZ het datamanagement en de data-analyse. De taakopdracht en werkzaamheden van deze unit geven invulling aan de werkzaamheden waarop de robuustheidsnorm ziet (i.e. de business intelligence) en zijn mede gekoppeld aan de nieuwe regionaal vastgestelde Nota VTH. Samen met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland is bovendien een basis gelegd voor verdere samenwerking op het gebied van data, business intelligence etc, onder meer in de vorm van een datalab waarin de data-experts van de vijf omgevingsdiensten samenwerken. Voor de verdere uitwerking van de strategie voor business intelligence is via ODNL subsidie verkregen. | 11-7-2024 |
|        | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. Zie omschrijving hierboven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 11-7-2024 |
|        | Geen verandering in de situatie. OZHZ voldoet nog steeds. OZHZ is in staat bij te dragen aan de maatschappelijke opgaven in Zuid-Holland Zuid. Er is sprake van een sterke (bestuurlijke) congruentie in de regio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 14-9-2023 |

| Legenda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                  | Legenda voor OD |                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------|
| - Volgens de zelftoets september 2023 wordt voldaan aan de kpi/randvoorwaarde.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Voldoet o.b.v. de zelftoets sept |                 |                                                            |
| - Er wordt op dit moment al voldaan aan de randvoorwaarde/kpi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                 | Voldoet op dit moment                                      |
| - De geformuleerde maatregel in het PvA of voortgangsrapportage lijkt afdoende te zijn om het gestelde doel te realiseren; <b>en</b> de OD lijkt binnen de eigen invloedssfeer in staat te zijn de maatregel op tijd te realiseren.                                                                                                                                                      |                                  |                 | Het is aannemelijk dat op 1 april 2026 voldaan wordt.      |
| - Acties zijn op dit moment nog globaal in het PvA of voortgangsrapportage beschreven; <b>of</b><br>- De OD geeft aan dat uitwerking van de maatregel in de (verdere) toekomst pas plaatsvindt.                                                                                                                                                                                          |                                  |                 | Het is de vraag of er op 1 april 2026 voldaan wordt.       |
| - Actie ontbreekt in het PvA of voortgangsrapportage of de actie onvoldoende is uitgewerkt; <b>of</b><br>- De haalbaarheid van de actie wordt betwijfeld door de beperkte invloedssfeer van de OD. Er is op dit moment nog te onduidelijke of grote (bestuurlijke of financiële) afhankelijkheid; <b>of</b><br>- Een OD geeft aan niet te willen of te kunnen voldoen aan het criterium. |                                  |                 | Het is niet aannemelijk dat op 1 april 2026 voldaan wordt. |