

Ontwerp Programmabegroting 2022

Versie voor het AB van 8 juli 2021

Inhoud

I	ALGEMENE DOELSTELLINGEN EN ONTWIKKELINGEN	3
1.	Inleiding	3
2.	Visie, missie en kernwaarden	3
3.	Bestuur	4
4.	Planvorming	5
5.	Ontwikkelingen	6
6.	Financiële uitgangspunten van de begroting 2022	11
II	KRITISCHE PRESTATIE-INDICATOREN.....	12
1.	Algemene kentallen	12
2.	Vergunningen en meldingen.....	13
3.	Toezicht en handhaving	14
III	FINANCIEN	16
1.	Algemeen	16
2.	Baten	17
3.	Lasten.....	18
4.	Reserves	20
IV	VERPLICHTE PARAGRAFEN	23
1.	Inleiding	23
2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
2.1	Risicobeheersing.....	23
2.2	Begripsbepaling en wettelijk kader.....	24
2.3	Relatie weerstandsvermogen en risicomanagement.....	24
2.4	Benodigde weerstandscapaciteit OZHZ.....	25
2.5	Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit	28
2.6	Kentallen	28
3.	Onderhoud kapitaalgoederen	29
4.	Financiering	30
4.1	Algemene ontwikkelingen	30
4.2	Risicobeheer	30
4.3	Renterisicobeheer.....	30
4.4	Kasgeldlimiet.....	31
4.5	Renterisico norm	31

4.6	Relatiebeheer.....	31
4.7	Leningenportefeuille.....	31
5.	Bedrijfsvoering.....	32
5.1	Personeel & Organisatie	32
5.2	ICT	34
5.3	Communicatie	36
5.4	Huisvesting	36
5.5	Rechtmatigheidsverantwoording.....	36
V	BIJLAGEN	38
Bijlage 1	Omzet 2021 en 2022	38
Bijlage 2	Informatie voor verbonden partijen	39
Bijlage 3	Balans meerjarig.....	40

I ALGEMENE DOELSTELLINGEN EN ONTWIKKELINGEN

1. Inleiding

De Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ) bestaat in 2021 alweer 10 jaar. De gemeenten in Zuid-Holland Zuid en de provincie Zuid-Holland bundelen sinds 2011 hun krachten voor de uitvoering van omgevingstaken. Het gaat om de vergunningen, toezicht en handhaving én de inhoudelijke expertise die nodig is voor deze taken. OZHZ werkte er in de achterliggende jaren hard het steeds verder verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening. Extra aandacht is er voor de relatie met de bestuurlijke en ambtelijke opdrachtgevers en de professionaliteit van de bedrijfsvoering.

2. Visie, missie en kernwaarden

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

“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.”

“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.”

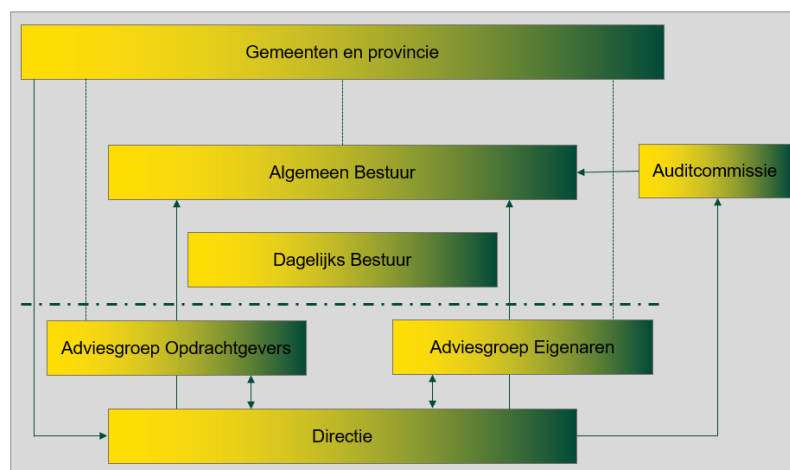
3. Bestuur

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 bovendien individueel opdrachtgever van OZHZ en blijven ook ieder 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).

Ook is er 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.

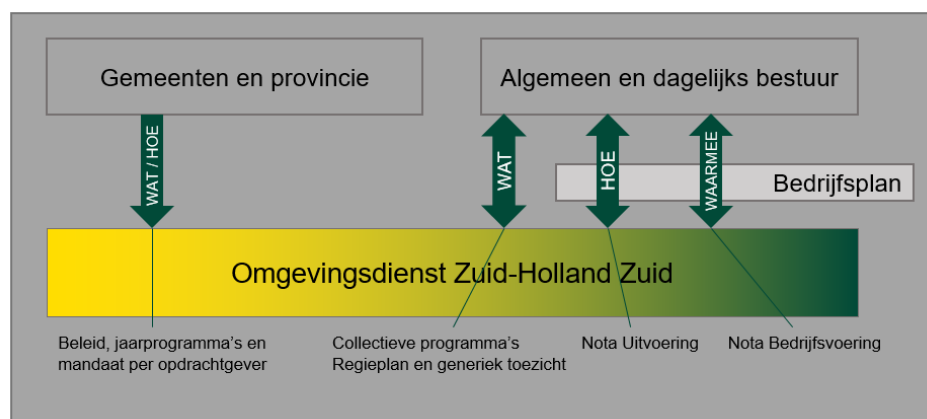
De directeur van OZHZ is primair verantwoording verschuldigd over het functioneren van de dienst aan het DB. Ter voorbereiding op de bestuursvergaderingen adviseren twee adviesgroepen de directie:

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



4. Planvorming

Het AB vervult zowel de rol van collectief eigenaar als die van 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 deelnemer.

2. *Regieplan*

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 zo'n omvang en belang dat gekozen is voor een Regieplan. Dat is programmatische, doelgerichte aanpak waarbij het AB koos voor de volgende strategische onderwerpen:

- Omgevingswet;
- Informatiegestuurd werken;
- Opgavegericht werken.

De Omgevingswet betekent voor (de opdrachtgevers van) OZHZ een grote wijziging van processen, procedures, werkwijzen en samenwerking. De doelgerichte aanpak maakt het mogelijk om het voor OZHZ mogelijk om zich daarop voor te bereiden. OZHZ kan bij invoering zijn opdrachtgevers adviseren bij het maken van integrale afwegingen en dat de Omgevingswet naar letter en geest uitvoeren.

Informatiegestuurd werken heeft als doel het slim en weloverwogen analyseren en benutten van grote hoeveelheden data en informatiebronnen. Dit om de door OZHZ geleverde producten (vergunningen, slim toezicht, integrale advisering, enzovoort) verder te verbeteren.

Opgavegericht werken gaat over het leveren van een bijdrage aan de opgaven en ambities van gemeenten en provincie op het gebied van een duurzame toekomst (o.a. energiebesparing en circulaire economie), een gezonde leefbare omgeving en veiligheid. De opgaven en ambities van gemeenten en provincie, zoals onder andere opgenomen in hun coalitieakkoorden, collegeprogramma's en andere beleidsdocumenten, zijn leidend bij de projectkeuzes binnen dit programma.

In 2021 volgt een bestuurlijk voorstel voor de opvolging van het regieplan, op grond van een evaluatie.

3. *Nota Uitvoering*

De wijze waarop de dienst inhoudelijk de taken uitvoert (hoe) is primair vastgelegd in het uitvoeringsbeleid van de gemeenten en provincie. In 2018 stelde elke gemeente hiervoor de *Nota VTH-beleid gemeentelijke taken Zuid-Holland Zuid 2018 – 2022* vast voor in elk geval de taken die OZHZ voor de gemeente uitvoert. In een aantal gevallen gebeurde dit ook voor de omgevingstaken die de gemeente zelf uitvoert. Voor provinciale taken werkt OZHZ aan de hand van de provinciale *Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2018-2021*. Alle gemeenten en de provincie passen bovendien de *Landelijke Handhavingstrategie* toe voor de taken die OZHZ voor hen uitvoert.

Het bestuur van OZHZ heeft niet de bevoegdheid zelf uitvoeringsbeleid vast te stellen voor uitvoering van de VTH-taken. Wel staat in de *Nota Uitvoering* met welke beleidskaders van gemeenten en provincie OZHZ de VTH-taken namens de opdrachtgevers uitvoert.

4. *Nota Bedrijfsvoering*

Binnen welke bedrijfsmatige kaders OZHZ de taken uitvoert (waarmee) staat in de *Nota Bedrijfsvoering*. De nota actualiseert OZHZ in 2021 en wordt voorgelegd aan het bestuur.

5. Ontwikkelingen

In deze paragraaf wordt kort stilgestaan bij een aantal ontwikkelingen die spelen voor en zijn opdrachtgevers:

- De Omgevingswet
- De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB)
- De overgang van bodemtaken van provincie naar gemeenten
- Uitvoering van de Wet basisregistratie ondergrond
- Energieagenda
- Het vervolg op de onderzoeken naar het VTH-systeem (Commissie Van Aartsen) en de doorontwikkeling van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten

Omgevingswet

De Omgevingswet geldt naar verwachting vanaf 1 juli 2022. Alle overheden samen vormen een keten om de taken voor de fysieke omgeving versterkt uit te voeren. Ook inwoners en ondernemers worden onderdeel van de keten. OZHZ voegt door zijn expertise en rol in de regio waarde, snelheid en efficiency toe op zijn vakgebieden.

Naast het programma Omgevingswet, zoals vastgesteld door het AB, is OZHZ via meerdere sporen aangehaakt op de komst van de wet. Zo doet OZHZ op het niveau van Zuid-Holland Zuid mee aan het regiobrede project. In het regiobrede project zijn alle gemeenten, de provincie Zuid-Holland, de waterschappen Hollandse Delta en Rivierenland, Rijkswaterstaat en de drie uitvoeringsdiensten (VRZHZ, DGJ en OZHZ) vertegenwoordigd. De werkgroepen binnen het project leveren hulpmiddelen op voor de implementatie en uitvoering van de wet.



Voorbeelden zijn handvatten voor het gezamenlijk opstellen van het vergunningverleningsproces en een verkenning van de consequenties van het wijzigen van taken en bevoegdheden onder de Omgevingswet.

De uitgangspunten voor de taakuitvoering van OZHZ onder de Omgevingswet zijn in lijn met de huidige taakuitvoering. Daarover maakte OZHZ in 2021 afspraken in het AB en met alle opdrachtgevers.

Voor het in beeld brengen van de financiële consequenties van de Omgevingswet zijn diverse rapporten, handreikingen en modellen beschikbaar. De financiële consequenties van de wet hangen in grote mate af van keuzes die bevoegde gezagen maken. Denk aan de integratie van de bruidsschat in het omgevingsplan, de inrichting van de omgevingstafel en de mate van participatie bij omgevingsvergunningen en het al dan niet heffen van milieuleges. Ook het regionaal harmoniseren van uitgangspunten en werkwijzen levert efficiencyvoordelen op.

Niet alle keuzes hoeven vóór 1 juli 2022 gemaakt te worden. Dat maakt ook dat het in beeld brengen van de financiële consequenties van de wet een meerjarig proces is. Hierover is OZHZ met de opdrachtgevers in gesprek. In deze begroting kunnen de financiële effecten nog niet worden aangegeven. Een eerste analyse van de VNG laat zien dat gemeentelijke bijdragen aan uitvoeringsdiensten eerder zullen stijgen dan dalen. Gewijzigde inzichten kunnen op een later moment leiden tot een begrotingswijziging. In het tweede kwartaal van 2021 leveren wij voor iedere opdrachtgever een eerste conceptversie van het jaarprogramma 2022 op. Daarover gaan we dan verder met de opdrachtgevers in gesprek.

Bij de uitwerking in de ontwerpbegroting is speciale aandacht gegeven aan de integrale advisering. De Omgevingswet vraagt om een integrale benadering, waarbij aspecten als veiligheid, geluid, lucht en natuur worden betrokken bij omgevingsplannen en vergunningen. OZHZ heeft deze disciplines in huis en is de aangewezen partij om de integrale advisering uit te voeren. Als gemeenten hiervoor de al structureel beschikbare offertebudgetten inzetten, kan OZHZ werken aan een verdere robuuste organisatie. In de regionale stuurgroep Omgevingswet is als uitgangspunt geformuleerd om de financiering van de integrale advisering voor de regionale adviserende gemeenschappelijke regelingen (OZHZ, VR en DGJ) op gelijke wijze te doen. Voor OZHZ betekent dit dat reeds beschikbare middelen bij opdrachtgevers voor offertetaken aan de voorkant worden toegevoegd aan het jaarprogramma OZHZ. Daarmee is OZHZ beter in staat structureel een kwalitatief hoogwaardige advisering te borgen. Ook is sprake van een schaal- (efficiency) en synergievoordeel.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

De Wkb treedt naar verwachting gelijk met de Omgevingswet in werking. Omdat OZHZ voor een aantal opdrachtgevers ook de bouwtaken uitvoert, volgt de dienst het wetgevingstraject intensief. Op verzoek van het AB informeert OZHZ vanuit het programma Opgavegericht werken bovendien de overige gemeenten over dit onderwerp.

Op verzoek van een aantal omgevingsdiensten bracht een extern bureau in 2020 de risico's van de Wkb op het gebied van bedrijfsvoering en financiën in beeld. Ook zijn aanbevelingen gedaan om risico's zoveel mogelijk te beperken. Het belangrijkste risico van de Wkb is de financiële impact. Voor vier gemeenten waaronder

Alblasserdam is dat nader uitgewerkt. OZHZ leverde de daarvoor benodigde informatie. OZHZ besprak het rapport met alle opdrachtgevers. De gemeenten gaven aan dit zeer waardevol te vinden. Het leidde tot nieuwe inzichten, bijvoorbeeld over de invulling van nieuwe taken. Voor de provincie is de Wkb vooralsnog niet van toepassing. OZHZ onderzocht daarnaast de financiële impact van de Wkb voor de gemeenten Alblasserdam en Dordrecht, in samenhang met de Omgevingswet. Ook de overige regiogemeenten pakten het op die manier aan.

OZHZ heeft inmiddels zijn werkprocessen aangepast op de Wkb en de Omgevingswet. De inrichting van het zaakstelsel vindt op dit moment plaats. Samen met betrokken gemeenten en gemeenschappelijke regelingen is onder de vlag van het regiobrede project Omgevingswet regionaal uniform beleid ontwikkeld voor bouwtoezicht en -handhaving onder de Wkb en de Omgevingswet. De regionale stuurgroep Omgevingswet biedt dat aan de gemeenten aan. In de aanloop naar de inwerkingtreding voert OZHZ een proefproject uit in Dordrecht. Naar verwachting volgen er nog meer proefprojecten. De ervaringen zijn en worden breed gedeeld.

De overgang van bodemtaken van provincie naar gemeenten

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

De bodemsaneringstaak is onderdeel van het basistakenpakket van omgevingsdiensten. OZHZ gaat deze taak daarom uitvoeren voor alle gemeenten. Daarover zijn in 2021 afspraken gemaakt. Tot en met het eerste kwartaal van 2021 heeft het Rijk nog geen duidelijkheid gegeven over de overkomende budgetten. Het AB heeft in 2020 en 2021 meerdere keren zijn zorgen hierover uitgesproken. Ook is namens de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten een brief gestuurd naar de minister. Hierin zijn zorgen geuit over de voortgang van de implementatie van de bodemsaneringstaken en de bijbehorende financiering.

Bij het schrijven van deze ontwerpbegroting 2022 is nog geen reactie ontvangen vanuit het Rijk. Bij onvoldoende middelen kan het benodigde uitvoeringsniveau niet gewaarborgd worden, wat negatieve effecten kan hebben op de gezondheid en het milieu. In deze ontwerpbegroting is een inschatting gemaakt van de gemoeide kosten, op basis van de begrotingsrichtlijnen 2022 en daarna bekend geworden informatie. Verwachting mag overigens worden dat de financiële middelen helder worden in de meicirculaire.

Uitvoering van de Wet basisregistratie ondergrond (Wet bro)

Vanaf 1 januari 2018 geldt de Wet bro. Het digitale loket bevat gegevens over geologische en bodemkundige opbouw van de ondergrond: waardevolle informatie voor ruimtelijke plannen zoals infrastructurele werken, waterleiding- en rioolstelsels en nieuwbouwprojecten. Overheden zijn wettelijk verplicht de Bro te gebruiken bij nieuwe plannen waarbij inzicht in de bodem noodzakelijk is. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het inwinnen en bijhouden van gegevens in de Bro en voor het borgen van de kwaliteit. Het Ministerie van BZK volgt de implementatie en gemeenten zijn verplicht erover te verantwoorden.

Uit de impactanalyse van de VNG-realisatie blijkt dat gemeenten gemiddeld 0,3 tot 0,5 FTE nodig hebben voor de uitvoering van deze taak. Op verzoek van de gemeenten onderzocht OZHZ wat regionale uitvoering van deze wet kan betekenen voor de opdrachtgevers. In de Bro zijn 26 registratieobjecten genoemd (exclusief de milieuhygiënische bodemonderzoeksgegevens) die opgenomen moeten worden in het Bro-loket. Er is voordeel te behalen in het regionaal opbouwen en beheren van kennis over de ondergrond in de regio, die niet ophoudt bij de gemeentegrens. Ook leidt het regionaal slim organiseren van de veranderde werkprocessen, aanbestedingen en contractvorming tot schaalvoordelen. OZHZ heeft de kennis en kunde in huis om gemeenten te ontzorgen en kan door de geconcentreerde uitvoering kwaliteit en continuïteit waarborgen.

OZHZ maakte met de gemeenten afspraken om de Bro-taken te gaan uitvoeren. Nadere uitwerking en afspraken komen in de jaarprogramma's 2022.

Energieagenda

In het landelijke Klimaatakkoord is afgesproken om de uitstoot van CO₂ in 2030 met 49% terug te dringen. Het efficiënter en duurzamer met energie omgaan is een belangrijk onderdeel daarvan. De gemeenten hebben hiervoor ambitieuze doelen opgenomen in de Regionale Energie Strategieën (RES). Het Rijk stelde in de decembercirculaire van 2019 extra middelen beschikbaar om de RES-doelen te kunnen halen. Van bedrijven vragen zij een belangrijke bijdrage, zij zijn wettelijk verplicht om energie te besparen.

OZHZ controleert namens de gemeenten en provincie in de regio of de bedrijven doen wat ze verplicht zijn en stimuleert het toepassen van energiebesparende en opwekkende maatregelen. Hierbij wisselt OZHZ toezichthoudende maatregelen (60% van de taken) af met preventieve/adviserende maatregelen (40%). Om de energiedoelen in de RES te behalen, stelde OZHZ een meerjarig programma op. Hiervoor is in totaal structureel circa € 1,1 miljoen benodigd. Grofweg de helft stond al de jaarprogramma's. Het AB besloot om per opdrachtgever afspraken te maken over het uitvoeringsprogramma en bijbehorende financiën.

Op dit moment (Q2 2021) is het onderwerp energieagenda niet door elke gemeente / de provincie volledig opgenomen in het jaarprogramma 2021, maar deels als (jaarlijkse) offertetaak. Dat is niet in lijn met de in het AB gemaakte afspraken. Van de extra benodigde € 575.000 is circa € 205.000 ambtelijk toegezegd; het restant is nog in bespreking. De toegezegde extra middelen hebben veelal een incidenteel karakter en worden door middel van jaarlijkse offertes gefinancierd. Dit betekent dat OZHZ in 2021 niet in de volle breedte van het programma kan uitvoeren. Ook is de continuïteit van het programma nog niet geborgd vanwege die incidentele financiering. OZHZ kan daardoor de benodigde extra capaciteit alleen verwerven door in te huren. Dit brengt risico's met zich mee voor continuïteit, prijs en kwaliteit. Ook kan OZHZ in de eigen organisatie minder kennis en bekendheid met de lokale situatie opbouwen. Voor de deelnemers betekent dit dat nog niet is geborgd dat de verplichte energiebesparingsdoelstelling wordt behaald.

Volgens de afspraken in het AB van 26 november 2020 zet OZHZ daarom in 2021 in op het maken van afspraken met de opdrachtgevers over de omvang van het programma. Het doel: de benodigde bedragen meerjarig vrij te maken volgens de ambities. 2021 wordt daarmee benut om die structurele financiering te regelen met ingang van

2022, met afspraken over een afgebakend takenpakket voor OZHZ en verdere afstemming met de gemeenten die ook onderling afspraken hebben gemaakt via de RES.

Het vervolg op de onderzoeken naar het VTH-systeem (Commissie Van Aartsen) en de doorontwikkeling van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten

Op 4 maart 2021 bood de commissie Van Aartsen haar eindrapport "Om de leefomgeving" aan bij de staatssecretaris. Hierin staan aanbevelingen om het systeem van milieutoezicht en handhaving te verbeteren. De commissie komt tot de conclusie dat het VTH-stelsel niet goed functioneert en ook niet voldoet aan de oorspronkelijke bedoeling van de commissie Mans uit 2008. Het stelsel wordt volgens de commissie nog steeds gekenmerkt door fragmentatie en vrijblijvendheid. Zij adviseert om binnen de fundamenteën van het bestaande stelsel tot een serie essentiële verbeteringen te komen. En constateert dat daarvoor een tiental ingrijpende maatregelen nodig is. Dat gaat bijvoorbeeld om stevigere omgevingsdiensten, onafhankelijke inspectie als tegenwicht voor de uitvoering, voldoende mensen, middelen en opleiding, en een beter samenspel tussen Rijk en regionale overheden.

In het AB van 25 maart 2021 vond een eerste verkennende bespreking plaats van de reactie van OZHZ op het rapport. OZHZ herkent in zijn algemeenheid het beeld dat uit het rapport naar voren komt. Tegelijkertijd is het zo dat het hier een landelijk onderzoek betreft waardoor het geschetste beeld niet een op een vergelijkbaar is met de feitelijke situatie in onze regio. De aanbevelingen zijn desondanks waardevol en verdienen het om samen met gemeenten en provincie verder uit te werken. In de OZHZ-bestuursconferentie in het najaar van 2021 vindt verdere verdieping plaats. Ook de resultaten van het provinciale onderzoek naar de doorontwikkeling van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten zijn dan beschikbaar.

In het AB van 25 maart 2021 is besproken dat de opdrachtgevers en eigenaren van OZHZ sinds 2011 al veel stappen hebben gezet hun omgevingstaken op goede en zorgvuldige manier te doen uitvoeren. En dat alles passend 'binnen de fundamenteën van het bestaande stelsel', zoals door de commissie benoemd. Oftewel, met behoud van ieders rol en verantwoordelijkheid, en door onderling en met OZHZ goede afspraken te maken en daar op transparante wijze uitvoering aan te geven. Het AB ziet het onderzoek dan ook vooral als steun in de rug dat we op de goede weg zijn.

Verdere verbetering is altijd mogelijk. OZHZ is over een aantal aanbevelingen van de commissie al in gesprek met zijn opdrachtgevers en er lopen interne verbetertrajecten. Op hoofdlijnen gaat het dan om de aanbevelingen over de structurele financiering, de kwaliteit en kwantiteit binnen de organisatie, de kwaliteit van de informatie en het delen daarvan, de betrokkenheid van OZHZ bij lokale planvorming en normstelling onder de Omgevingswet en de samenwerking met de strafrechtelijke kolom. Daarnaast werkt OZHZ natuurlijk vanuit de eigen doorontwikkeling al aan het vergroten van de nabijheid en het proactief en oplossingsgericht meedenken met de opdrachtgevers.

Uitwerking en implementatie van de aanbevelingen uit het landelijke en provinciale onderzoek krijgt een vervolg in 2022.

6. Financiële uitgangspunten van de begroting 2022

De gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de regio Zuid-Holland Zuid werken met eenduidige kaders voor de begroting. De zogenaamde jaarlijkse kaderbrief komt tot stand in nauw overleg tussen de regiogemeenten, de Dienst Gezondheid & Jeugd, OZHZ en Veiligheidsregio. 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 over de begrotingsrichtlijnen OZHZ.

Op grond van de kaderbrief en provinciale uitgangspunten heeft het AB op 26 november 2020 de volgende richtlijnen vastgesteld voor de begroting 2022. Deze richtlijnen zijn bij het opstellen van de voorliggende begroting in acht genomen, met de volgende bijzonderheden:

1. Inzake de indexering 2022:
 - a) De lasten van de begroting 2022 te indexeren met de loon- (1,3%) en prijsindex (1,5%) van de Septembercirculaire 2020;
 - b) De budgetten wettelijke taken (jaarprogramma's) en de inwonerbijdrage te indexeren met 1,36%;
 - c) Het uurtarief 2021 blijft ongewijzigd ten opzichte van de begrotingsrichtlijnen 2021 (€ 93,85).
 - d) Het tarief 2022 bedraagt € 95,13.
2. De omslagrente in 2022 te bepalen op 0,0%;
3. De totale inwonerbijdrage voor 2022 vast te stellen op € 2,21 mln.

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 gemeenten 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 1410 uur per FTE productief zijn.

De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van enige verplichting voor gemeenten om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Tegen deze achtergrond hanteert OZHZ de doelstelling van een gemiddelde flexibele schil van 15%. In de nieuwe Nota Bedrijfsvoering heroverweegt OZHZ dit percentage. Besluitvorming hierover vindt in 2021 plaats.

Het aandeel overhead (ondersteuning en management) wordt begrensd op 27,3% van de totale formatie, inclusief de capaciteit van de flexibele schil met overheadtaken (Nota Bedrijfsvoering OZHZ).

Speerpunt	Prestatie indicator
Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening)	Taakuitvoering van OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen. Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma. Volumeafspraken voor de uitvoering van de wettelijke en additionele wettelijke taken voldoen aan de afgesproken bandbreedten.
Opdrachtgevers worden actief geïnformeerd.	2 maal per jaar voortgang- en 1 maal per jaar jaarrapportages conform planning in jaarprogramma
Periodiek overleg met de opdrachtgever	1 maal per maand vindt gesprek met de gedeputeerde plaats 2 maal per jaar met wethouders 1 maal per 4 maanden ambtelijk MARAP-overleg
Productiviteit	Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.410 uur.
Flexibele schil	Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 15%
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.

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>Reguliere procedure</u> : 99% van de reguliere vergunningen wordt binnen de wettelijke termijn verleend. <u>Uitgebreide procedure</u> : 95% van de uitgebreide vergunningen wordt binnen de wettelijke termijn verleend. Bij wettelijke termijn moet gedacht worden aan de mogelijkheden die de wet biedt, dus inclusief mogelijke verlenging. Bij inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt gezien of deze KPI aanpassing behoeft.
Risicobeheersing	99% van de in mandaat genomen besluiten blijft in stand in bezwaar, beroep of hoger beroep
Dienstbaarheid	Klanttevredenheid: Het gemiddelde van het klanttevredenheidsonderzoek is minimaal een 7.

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) als uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

Kritische prestatie-indicatoren zijn de toezichtdichtheid (TD) en naleving (NA):

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

NA is gedefinieerd als het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles zonder overtredingen t.o.v. het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles aan het einde van een verslagperiode.

De provincie Zuid-Holland hanteert sinds 2019 dezelfde indicator voor naleving als de gemeenten. De norm moet nog worden vastgesteld.

Speerpunt	Prestatie indicator
Betrouwbaarheid Provincie	<u>Provincie Grijs:</u> TD grijs = 100% NA grijs >= pm <u>Provincie Groen:</u> TD groen = 100% NA groen >= pm
Betrouwbaarheid Gemeenten	<u>Gemeenten RUN:</u> TD milieu = 100% NA milieu >= 50%
Betrouwbaarheid Gemeenten RUN WABO BREED (Alblasserdam, Dordrecht)	<u>Gemeenten integraal toezicht:</u> TD integraal = 100% NA- integraal >=50% <u>Gemeenten bouw en sloop:</u> Werkzaamheden worden uitgevoerd voor de gemeenten Alblasserdam en Dordrecht, Voor de bouw- en sloopfase is geen KPI TD vastgesteld. Afhankelijk van het soort bouw- of sloopplan geeft het beleid aan of toezicht noodzakelijk is. NA bouwfase >= 70% NA sloopfase >= 70%
Risicobeheersing	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 opdrachtgevers 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 er periodiek een uit, omdat bij deze taak sprake is van een relatief kleine klantenkring. Hierover wordt in de jaarstukken (en niet in de tussentijdse rapportages) gerapporteerd.

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 FINANCIEN

1. Algemeen

De ontwerpbegroting 2022 is gebaseerd op de uitgangspunten van de destijds door het dagelijks bestuur van voormalige Regio Zuid-Holland Zuid en Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland vastgestelde bedrijfsplan OZHZ en de vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2022 (zie I, paragraaf 6). Onderstaand het meerjarige begrotingsbeeld.

Begroting 2021-2025 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid	Realisatie 2020	Primaire begroting 2021	Aangepaste begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten							
Inwonerbijdrage	2.163	2.182	2.182	2.212	2.212	2.212	2.212
Wettelijke taken	20.380	20.258	21.800	20.344	20.459	20.459	20.459
Offerte- en subsidietaken	4.199	2.460	3.485	2.881	2.945	2.945	2.851
Overige baten	11	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	26.752	24.900	27.468	25.438	25.616	25.616	25.522
Lasten							
Personeelskosten	20.327	20.020	22.103	20.190	20.120	20.199	20.005
Kapitaallasten	253	258	315	419	494	494	494
Ondersteuning SCD	1.743	1.864	1.864	1.890	1.890	1.890	1.890
Huisvesting	502	539	516	524	524	524	524
Overige bedrijfskosten	976	957	1.556	1.291	1.042	1.042	1.042
Additionele productkosten	2.568	1.485	1.789	1.398	1.441	1.441	1.441
Onvoorzien	50	118	141	129	128	128	127
Overige bijzondere posten	309	-	600	-	-	-	-
Totaal lasten	26.728	25.241	28.884	25.839	25.637	25.717	25.522
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	24	-341	-1.416	-401	-21	-101	-
Onttrekkingen aan reserves	718	341	1.535	405	21	101	-
Toevoegingen aan reserves	124	-	119	4	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	618	0	-0	-0	0	0	-
Bedragen x EUR 1.000							
<i>Waarvan algemeen dekkingsmiddel</i>	<i>2.163</i>	<i>2.182</i>	<i>2.182</i>	<i>2.212</i>	<i>2.212</i>	<i>2.212</i>	<i>2.212</i>

De begroting is meerjarig in evenwicht

Opvallend is de hoge incidentele omzet in 2021 ten opzichte van het meerjarige beeld. Voor de offerte en subsidietaken geldt dat het bodemsaneringsprogramma Spoed en Nazorg in 2020 en 2021 een piek heeft. Daarbij gaat het vooral om uitvoerende werkzaamheden die OZHZ uitbesteedt aan externe partijen.

Opmerkelijk is de hoge incidentele component van de jaarprogramma's

Deels heeft dit te maken met de economische conjunctuur, zoals het aantal vergunningaanvragen bouw. Deels is er ook sprake van structurele taken die worden gedekt door incidentele financiering. Ook zijn de kentallen voor de afhandeling van bouwvergunningen toe aan herijking. OZHZ is in gesprek met de desbetreffende opdrachtgevers inzake een gezonde verhouding tussen het structurele en incidentele budget, op grond van het werkaanbod. Dat brengt OZHZ ook beter in staat om een robuuste organisatie op te bouwen rondom de kerntaken.

2. Baten

Inwonerbijdrage (€ 2,2 mln.)

De inwonerbijdrage is een lumpsumbudget, te zien als een algemeen dekkingsmiddel. De inwonerbijdrage heeft een omvang van € 2,21 mln. Vanuit de inwonerbijdrage worden gedekt:

- Kosten voor instandhouding van het bestuur en bedrijfsvoering van de dienst (€ 1,3 mln.);
- De taken en werkzaamheden van inspecteurs, vergunningverleners en adviseurs, die indirect ten goede komen aan alle opdrachtgevers en producten, zoals relatiebeheer, kwaliteitszorg, rapportages, etc. (€ 726.000);
- De regionale uitvoering van de wachtdienst (€ 186.000).

Wettelijke taken (€ 20,3 mln.)

De wettelijke taken Milieu 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 gemeenten Alblasserdam, Dordrecht en Molenlanden¹.

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

In 2021 is sprake van een hoge incidentele omzet in de jaarprogramma's (€ 1,5 mln). Deze heeft voornamelijk betrekking op bouwtaken, bodemtaken en het regionale programma energiebesparing. Onzeker is het effect van de overgang van de taken van de Wbb van provincie naar gemeenten. Vooralsnog wordt uitgegaan van een budget neutrale overheveling.

Offerte en subsidietaken (€ 2,9 mln.)

Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. Daarnaast ontvangt OZHZ subsidiebijdragen of kan er sprake zijn van detachering van personeel. In de raming is tevens rekening gehouden met BRIKS²-taken die worden uitgevoerd voor de provincie Zuid-Holland en de DCMR.

Afrekening van de offerte- en subsidietaken vindt plaats op basis van gerealiseerde uren of een vaste opdrachtsom. De offerte en subsidietaken zijn in 2020 en 2021 relatief hoog door incidentele opdrachten van de provincie voor het saneren van lood in speeltuinen.

¹ Het betreft enkel de uitvoering van toezicht bouw

² Vergunningverlening en toezicht met betrekking tot bouwen, reclame, inrit, kappen en slopen

3. Lasten

Personeelskosten (€ 20,2 mln.)

De personeelskosten zijn gebaseerd op de vaste formatie (€ 18,7 mln.) en de flexibele capaciteit (€ 1,5 mln.) van OZHZ. De salarislasten zijn berekend op basis van de werkelijke loonkosten. Daarbij is rekening gehouden met schaalfrictie, individuele rechten, pensionering en cao-wijzigingen. De personeelskosten dalen in 2022 fors (-/- € 1,9 mln.) ten opzichte van 2021 omdat in 2022 minder personeel wordt ingehuurd. Dit houdt verband met het wegvallen van de incidentele omzet.

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.

Kapitaallasten (€ 419.000)

OZHZ deed investeringen in ICT-voorzieningen en het huidige kantoorpand. De afschrijvingen zijn aangepast aan de verwachte investeringen. In 2021 en 2022 pleegt OZHZ extra investeringen voor het nieuwe werkconcept. Het betreft het meubilair (€ 50.000), aanpassingen in het gebouw (€ 315.000) en ICT devices (€ 350.000). Dekking vindt plaats door vrijval van huidige kapitaallasten, en lagere facilitaire kosten.

Daarnaast vervangt OZHZ twee vaartuigen. In totaal gaat het om een investering van circa € 1,9 mln. Bij de overdracht van het materieel van PZH naar OZHZ in 2011, zijn afspraken gemaakt over de financiële dekking van de vervanging van de vloot. De extra kapitaallasten worden gedekt door een extra bijdrage uit het jaarprogramma PZH. De exploitatielasten worden gedekt uit het materieel budget PZH. Per saldo heeft de vervanging van de vloot een neutraal effect op de exploitatie OZHZ.

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen".

Ondersteuning SCD (€ 1,9 mln.)

OZHZ is voor de periode van 1 april 2014 tot 1 april 2022 een dienstverleningscontract aangegaan met het SCD inzake de ICT (€ 1,5 mln.) en personele en overige dienstverlening (€ 372.000.). De overige dienstverlening omvat dienstverleningscontracten hoofdzakelijk op het gebied van inkoop advies, het JKC en de inkoop van verzekeringen.

OZHZ is geen frictiekostenvergoeding verschuldigd indien het contract niet wordt gecontinueerd. Het SCD heeft schriftelijk bevestigd dat de ICT-dienstverlening ook na 1 april 2022 en zonder extra kosten (anders dan de gebruikelijke indexering) doorloopt tot 1 juni 2023, mocht het niet tot een nieuw contract komen. Voor beide trajecten geldt dat het SCD zeer recent een offerte heeft uitgebracht. Bestuurlijke besluitvorming is gepalnd in september 2021. .

Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf "Bedrijfsvoering".

Huisvesting (€ 524.000)

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.

In de begroting is nog geen rekening gehouden met eventuele tussentijdse aanpassingen van het huurcontract naar aanleiding van het nieuwe werkconcept. Het huidige huurcontract heeft een looptijd tot en met 2025.

Overige bedrijfskosten (€ 1,3 mln.)

De overige bedrijfslasten betreffen onder meer, print- en drukkosten, bedrijfsgezondheidszorg, kwaliteitszorg, externe advieskosten en telefoonkosten. De grootste onderdelen binnen deze begrotingspost zijn de softwarelicenties (€ 458.000), facilitaire kosten (€ 112.000), telefonie (€ 77.000), verzekeringspremies (€ 76.000), leaseauto's (€ 71.000) en externe expertise (€ 41.000).

Opgemerkt wordt dat de kosten vanaf 2023 fors lager zijn dan in 2021 en 2022 het geval is. De incidentele kosten in 2021 hebben betrekking op:

- De implementatie van Squit XO (€ 160.000). De kosten worden gedekt uit een onttrekking uit de bestemmingsreserve digitalisering;
- De projectkosten voor de invoering van het nieuwe werk concept (€ 150.000);
- De opschoning van het archief (€ 200.000)
- De reparatie van een vaartuig (€ 70.000). De kosten worden gedekt uit een onttrekking aan de reserve materieel budget PZH.

Additionele productkosten (€ 1,4 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.

Opgemerkt wordt dat de kosten in 2022 fors lager zijn dan in 2021 het geval is (-/- € 0,4 mln.). De additionele productiekosten zijn in 2021 relatief hoog door incidentele opdrachten van de provincie voor het saneren van lood in speeltuinen en tuinen.

Onvoorzien (€ 127.000)

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

Overige bijzondere posten (€ 600.000 in 2021)

De reserve frictiekosten valt vrij in 2021 en zal worden uitgekeerd aan de eigenaren. Zie de toelichting bij de reserves.

4. Reserves

4.1 Bestemming onverdeeld rekeningresultaat 2020

De programmarekening 2020 sluit met een positief saldo van € 618.000. Hieronder staat het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat. Hierin is ook de eigen vermogenspositie meegenomen, met name ten aanzien van het weerstandsvermogen en de bestemmingsreserve frictiekosten ontvlechting.

Op peil brengen weerstandsvermogen (€ 65.000)

Uit de paragraaf weerstandsvermogen blijkt dat het weerstandsvermogen niet van voldoende omvang is om de risico's op te vangen. Een additioneel bedrag van € 65.000 is nodig. Conform de regionale afspraken wordt het bedrag vrijgemaakt uit de bestemming van het rekeningresultaat.

Opschonen archief in het kader van de Archiefwet (€ 300.000)

Reeds enige jaren maakt de Regionaal Archivaris kritische opmerkingen over de achterstanden die zijn ontstaan in selectie en vernietiging van dossiers. Het betreft in totaal 538 meter archief over de periode 1995-2016. Het is duidelijk dat deze inhaalslag niet zonder meer gemaakt kan worden zonder dat de reguliere archiefwerkzaamheden in het gedrang komen. Door het opschonen uit te besteden kan binnen 2 jaar de achterstand worden weggewerkt. OZHZ beschikt over een kostenopgave in de vorm van een archiefbeheerplan.

De invoering van het nieuwe werk concept (€ 200.000)

De COVID-crisis heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuis- en op kantoor werken tot voordelen leidt voor organisatie en medewerkers. Ten eerste kunnen werk en privé gemakkelijker worden gecombineerd. Ten tweede kan het kantoorpand effectiever worden benut. Dat maakt dat OZHZ is begonnen met de doorontwikkeling van het werkconcept. Daarbij is sprake van een integrale benadering met aandacht voor huisvesting, ICT, personeelsbeleid en communicatie. Voor het project is een globale raming opgesteld, in de loop van 2021 worden de scenario's verder uitgewerkt.

OZHZ heeft incidentele middelen nodig om hybride werken mogelijk te maken. Incidenteel zijn extra middelen nodig voor de projectorganisatie en investeringen in hardware, meubilair en aanpassing van de kantoorinrichting en daarbij behorende ontwerpkosten. Deze worden deels gedekt uit de reguliere begroting en deels vanuit de te vormen reserve. De structurele kosten worden opgevangen binnen de meerjarenbegroting. OZHZ bekijkt daarnaast welke besparingen verder mogelijk zijn. Vanaf 2025 valt ruimte vrij omdat dan het huidige inbouwpakket in Post120 is afgeschreven en het huurcontract afloopt.

Retourneren eigenaren (€ 53.000)

Conform regionale afspraken wordt het restant van het onverdeelde resultaat geretourneerd aan de eigenaren. De resultaatuitkering over het boekjaar 2020 bedraagt € 53.000.

4.2 Mutaties reserves 2021-2025

Onderstaand de meerjarige mutaties van de reserves:

Verloop reserves	1-1-2021	Mutatie 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	31-12-2024
Algemene reserve	981	119	4	-21	-101	981
Materieel budget PZH	185	-70	0	0	0	115
Doorontwikkeling	102	-32	0	0	0	70
Digitalisering	371	-160	-155	0	0	56
Verlofstuwmeer	110	0	0	0	0	110
Frictiekosten ontmechting	941	-941	0	0	0	0
Regieplan Informatiegestuurd werken	268	-83	0	0	0	185
Nieuw werk concept	200	-150	-50	0	0	0
Opschonen archief	300	-100	-200	0	0	0
Totaal	3.456	-1.416	-401	-21	-101	1.516
Bedragen * € 1.000						

Algemene reserve

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Door de toevoeging van € 65.000 vanuit de resultaatbestemming 2020 komt het weerstandsvermogen op het vereiste niveau.

Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen (Deel I, paragraaf 2.1).

De mutaties in 2021 tot en met 2024 hebben betrekking op het egaliseren van het begrotingsbeeld. Per saldo zijn deze neutraal.

Materieel budget PZH

De reserve is bedoeld voor eventuele complexe dossiers van PZH. In 2021 wordt een bedrag van € 70.000 onttrokken. Het betreft de reparatie van een vaartuig.

Doorontwikkeling

De doorontwikkeling dient om OZHZ ook in cultureel opzicht klaar te stomen voor de Omgevingswet. De onttrekking in 2021 (€ 32.000) betreft extra opleidingskosten.

Digitalisering

OZHZ streeft naar een volledige digitalisering van de werkprocessen. Dit draagt bij aan de maatschappelijke wens tot een snelle en transparante informatievoorziening en een vlottere afdoening van zaken.

De onttrekking in 2021 betreft de invoering van Squit 20/20 (€ 160.000). De onttrekking in 2022 (€ 155.000) betreft de projectkosten om te voldoen aan de Wet Open Overheid.

Verlofstuwmeer

OZHZ heeft nog te maken met een verlofstuwmeer. Omdat een bovengemiddelde opname van verlof leidt tot vervangende inhuur ontstaat een financieel risico. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. Vooralsnog zijn geen onttrekkingen geraamd.

Frictiekosten ontvlechting

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. In 2021 is een onttrekking van € 341.000 geraamd. Het restant van de reserve valt vrij en wordt in 2021 uitgekeerd aan de eigenaren (€ 600.000).

Regieplan Informatie gestuurd Werken

OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Het regieplan biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. Een deel van het programma Informatie Gestuurd Werken (IGW) wordt gedekt uit een bestemmingsreserve. In 2021 is een onttrekking begroot van € 83.000.

Nieuw werkconcept

Zie de toelichting bij de resultaatbestemming (4.1). Het nieuwe werkconcept wordt geïmplementeerd vanaf 2021.

Opschonen archief

Zie de toelichting bij de resultaatbestemming (4.1). De achterstand in archivering wordt weggewerkt in 2021 en 2022.

IV VERPLICHTE 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 “1. lokale heffingen”, “6. verbonden partijen” en “7. 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. In bijlage 2 heeft OZHZ een tabel voor de paragraaf verbonden partijen van de deelnemers opgenomen. 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 Risicobeheersing

OZHZ is een regionaal samenwerkingsverband van gemeenten en provincie Zuid-Holland (PZH). Doel is een efficiënte en effectieve uitvoering van wettelijke taken op het gebied van milieu. Voor een aantal eigenaren voert OZHZ ook het bouw en woningtoezicht uit.

Daarbij is het van belang om inzicht te hebben in de risico's die zich kunnen voordoen bij de uitvoering van de taken, de oorzaken op te sporen en passende maatregelen te treffen.

De doelstellingen van het risicomanagement van OZHZ zijn:

- Meer inzicht krijgen in de (strategische) risico's die onze organisatie loopt bij het behalen van onze doelstellingen en de afspraken die wij daarover met onze eigenaren hebben gemaakt.
- Verminderen van het negatieve effect van risico's in het behalen van onze doelen.
- Het verbeteren van de interne beheersing en het borgen daarvan in onze bedrijfsprocessen.
- Een goede onderbouwing van de berekening van ons weerstandsvermogen.

2.2 Begripsbepaling en wettelijk kader

De huidige economische ontwikkelingen versterken het belang van een goede interne financiële beheersing. Integraal risicomanagement wil zeggen dat vanuit een weloverwogen beleid systematisch risico's worden geïdentificeerd, geanalyseerd en gekwantificeerd. Vervolgens worden er risicobeheersmaatregelen getroffen.

Het structureel op orde hebben van de financiële positie van OZHZ vereist enerzijds een financieel sluitende (meerjaren)begroting gebaseerd op betrouwbare realistische ramingen. Anderzijds dient OZHZ een ruim voldoende weerstandsvermogen ratio te streven.

Dit houdt in dat de organisatie altijd voldoende weerstandscapaciteit beschikbaar moet hebben om de significante resterende risico's op te kunnen vangen die niet met risicomanagement zijn afgedekt (voortaan: kortweg resterende risico's genoemd). Deze risico's bepalen de benodigde weerstandscapaciteit. Daar staat de beschikbare weerstandscapaciteit tegenover.

Op 24 november 2016 heeft het AB de gewijzigde financiële verordening vastgesteld, gelet op artikel 216 van de Provinciewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV).

Artikel 10 van de financiële verordening schrijft voor dat het DB eens per 4 jaar een nota weerstandsvermogen en risicomanagement aanbiedt aan het AB. Het relevante kader wordt primair gevormd door artikel 42 tot en met 44 van het BBV. Daarnaast heeft de commissie BBV via notities, stellige uitspraken, richtlijnen en antwoorden op vragen het kader verder uitgewerkt.

2.3 Relatie weerstandsvermogen en risicomanagement

OZHZ streeft een voldoende omvang van het weerstandsvermogen na. Dit houdt in dat altijd voldoende weerstandscapaciteit beschikbaar is om de financiële risico's op te kunnen vangen die niet door het risicomanagement zijn afgedekt. Daarmee kan worden voorkomen dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te krijgen. Het weerstandsvermogen fungeert dus als buffer voor substantiële onvoorziene financiële tegenvallers. Hoe groot die buffer op dat moment moet zijn, is dynamisch en dus afhankelijk van de resterende risico's dat de organisatie op dat (rapport)moment loopt.

Risico's kunnen door getroffen beheersmaatregelen in het kader van risicomanagement worden afgedekt. De niet afgedekte risico's worden zo veel mogelijk financieel gewaardeerd (uitgedrukt in kans x financiële impact) en gerelateerd aan een benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit kent structurele en incidentele componenten die direct of latent beschikbaar (kunnen) zijn.

Onder de resterende risico's in het kader van de benodigde weerstandscapaciteit worden verstaan: de risico's die:

- Niet (voldoende) zijn of kunnen worden afgedekt door beheersmaatregelen (AO/IC, bedrijfsmatige sturing etc.) of overige activiteiten (verzekering, voorzieningen etc.) in het kader van risicomanagement;
- Niet of nauwelijks beïnvloedbaar zijn en hoofdzakelijk tot de externe risico's behoren;
- Voornamelijk een incidenteel karakter hebben en dus niet behoren tot de reguliere terugkerende risico's;
- Een positief of negatief effect kunnen hebben op de doelen of de financiële positie;
- Waarvan de omvang onzeker is en niet redelijkerwijs goed te kwantificeren is;
- In relatie tot de financiële positie van materiële betekenis zijn;
- Zich in het verantwoordings-/begrotingsjaar (moment van rapportage) of 3 jaren daarna kunnen voordoen.

2.4 Benodigde weerstandscapaciteit OZHZ

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en het budget onvoorzien. Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit. Het risicoprofiel OZHZ bevat per risico:

- Een algemene omschrijving;
- Het effect;
- De impact;
- De waarschijnlijkheid;
- De financiële bandbreedte van het risico;
- De beheersmaatregelen;
- De benodigde weerstandscapaciteit.

Op grond van het risicoprofiel wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Vooralsnog is uitgegaan van de risico-inventarisatie zoals deze ook is opgenomen in de jaarrekening 2020.

Categorie	Omschrijving risico	Effect	Impact	Kans	Beheersmaatregel	Financieel restrisico	Benodigde weerstand- capaciteit
1 Wettelijke taken	Bezuiniging	Schaalnadeel	Groot	Medium	Frictiekostenregeling Regionaal Uitvoeringsniveau Flexibele schil Tarifiëring	449	224
2 Overige omzet (offerte en subsidie)	Bezuiniging	Schaalnadeel	Medium	Hoog	Flexibele schil	328	246
3 Onderhanden werk	Afboekingsprojecten	Exploitatieverlies	Klein	Medium	Periodieke analyse OHW	89	44
4 Ziekteverzuim	Hoger dan norm (5%)	Exploitatieverlies	Groot	Medium	Verzuimbeleid	531	265
5 Omgevingswet	Omzetsdaling	Schaalnadeel	Groot	pm	Frictieregeling Separaat wetgevingstraject	pm	pm
6 Tarieven inhuur	Overspannen arbeidsmarkt	Kostenverhoging	Groot	Hoog	Marktplaatsprocedure	424	318
Totaal benodigd weerstandsvormogen							1.099

Bedragen x € 1.000

Waarschijnlijkheid

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

Impact

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

1. Bezuiniging wettelijke taken en inwonerbijdrage

Met de uitvoering van wettelijke taken en inwonerbijdrage is een budget van circa € 22,4 mln. gemoeid. Gegeven de financiële positie van gemeenten is de kans op bezuinigingen medium (50%). Met inbegrip van onderstaande beheersmaatregelen is de financiële impact groot (€ 449.000). Daarbij is ervan uitgegaan dat het effect gedurende een periode van 2 jaar kan worden gedekt uit het weerstandsvermogen.

Beheersmaatregelen

- Het bestuur heeft een minimaal regionaal uitvoeringsniveau (RUN) vastgesteld voor de uitvoering van milieutaken. Daarmee is een zekere mate van continuïteit gewaarborgd.
- PZH heeft in dit kader de nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) vastgesteld.
- Daarnaast zijn in de bijdrageverordening bepalingen opgenomen ten aanzien van de meerjarige budgetten. Opdrachtgevers die individueel meer willen bezuinigen dan de norm van 2,5% per jaar of 8% in vier jaar, dienen een frictievergoeding te betalen.
- Het capaciteitsbeleid van OZHZ (zie 5.1 Personeel & Organisatie). Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 85% 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 € 224.000.

2. Overige omzet

De overige taken betreffen onder meer de offertetaken en subsidies. Met de uitvoering is een budget van circa 2,4 mln. per jaar gemoeid. Gegeven de rijks brede bezuinigingen is de kans op bezuinigingen hoog (75%). Gerekend over een periode van 2 jaar wordt de financiële impact ingeschat op medium (€ 328.000).

Beheersmaatregelen

Voor de adviestaken (veelal op het gebied van de afdeling Expertise en Advies) geldt dat er tot nu toe geen sprake is van enige verplichting naar gemeenten om werk bij OZHZ neer te leggen. Voor de taken op het gebied van Expertise en Advies geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 85% 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 € 246.000.

3. Onderhanden werk

Het onderhanden werk betreft de al bestede, maar nog niet afgerekende, uren op lopende projecten en subsidies. Gegeven de ervaringen van afgelopen jaren wordt het financiële risico ingeschat op maximaal € 89.000. De financiële impact is groot; de kans wordt ingeschat op medium (50%).

Beheersmaatregelen

- Als onderdeel van het interne controleprogramma voert OZHZ per vier maanden een integrale doorlichting uit van het onderhanden werk. Eventuele afboekingen worden in de bestuursrapportage gedekt uit de post onvoorzien.
- De factuureercyclus is verder aangescherpt, evenals de interne controle op de uitvoering van gesubsidieerde taken.

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregelen is een weerstandscapaciteit nodig van circa € 44.000.

4. Ziekteverzuim

In de begroting wordt uitgegaan van een norm voor ziekteverzuim van 5%. In geval van een hoger ziekteverzuim, is er sprake van productiviteitsverlies. Een risico van 2% is reëel; de financiële impact is dan groot (€ 531.000), gerekend over een periode van een jaar. De kans is medium (50%).

Beheersmaatregelen

- Het verzuimbeleid van OZHZ.
- Monitoren ziekteverzuim gedurende het jaar.

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 265.000.

5. Herziening omgevingsrecht

Momenteel wordt gewerkt aan een fundamentele herziening van het omgevingsrecht. Gestreefd wordt naar één wet met onderliggende uitvoeringsregelgeving. Deze Omgevingswet zal betrekking hebben op bouwen, ruimtelijke ordening, milieu, water, natuur, infrastructuur en ontgrondingen en raakt daarmee rechtstreeks het werkdomein van OZHZ. Thans lopende separate wetstrajecten als de eerder genoemde Wkb en de VTH-kwaliteitseisen zullen op termijn (deels of geheel) onderdeel worden van de Omgevingswet. Gekozen is voor een Omgevingswet als raamwerk, waarbij uitwerking van diverse vraagstukken en onderwerpen die voor de uitvoeringspraktijk cruciaal zijn, in onderliggende regelgeving plaatsvindt. Op dit moment is nog veel onzekerheid over de impact voor OZHZ en zijn opdrachtgevers.

Beheersmaatregelen

- Het capaciteitsbeleid van OZHZ (zie hoofdstuk 5.1). Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 85% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie. Voor het restant wordt de zogenaamde "flexibele schil" ingezet.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

6. Tarieven inhuur

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

Het totale inhuurvolumen 2022 bedraagt circa € 2,9 mln. In het weerstandsvermogen wordt uitgegaan van een stijging boven de index van 7,5% voor een periode van 2 jaar. De kans wordt ingeschat op hoog (75%).

Beheersmaatregelen

- Het capaciteitsbeleid van OZHZ (zie hoofdstuk 5.1). Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Doelstelling is om 85% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie. Voor het restant wordt de zogenaamde "flexibele schil" ingezet. Het % benodigde inhuur zal worden herzien bij de nota bedrijfsvoering 2022-2025. Deze wordt in juni bestuurlijk geagendeerd.
- Inhuur wordt aanbesteed via een marktplaats waar vraag- en aanbod samenkomen. Hiermee is de naleving van de Europese aanbestedingsregels geborgd. Ook wordt een optimale prijs/kwaliteitsverhouding gerealiseerd.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

2.5 Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2020 bedraagt € 1.034.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.099.000 benodigd. Het effect van de Omgevingswet is opgenomen als p.m.

2.6 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	-26,4%	-10,0%	-10,0%	-10,0%	-10,0%	-10,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-26,4%	-10,0%	-10,0%	-10,0%	-10,0%	-10,0%
Solvabiliteitsratio	22,1%	30,0%	30,0%	30,0%	30,0%	30,0%
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	0,4%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%

Een negatieve netto schuldquote houdt in dat OZHZ, na aftrek van de vorderingen, netto geen schulden heeft.

De solvabiliteitsratio is de verhouding tussen eigen vermogen en de totale passiva.

De structurele exploitatieruimte is de post onvoorzien, die onderdeel is van het weerstandsvermogen.

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 het SCD (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.

Materiële vaste activa		Boekwaarde 2020
a	Huisvesting	464.732
b	ICT en audiovisuele investeringen	102.917
c	Meubilair	226.550
d	Software	104.136
e	Bedrijfsmiddelen	26.866
Totaal		925.201

Bedragen x € 1.000

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

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

In 2021 en 2022 zal OZHZ extra investeringen plegen ten behoeve van het nieuwe werkconcept. Het betreft het meubilair (€ 50.000), aanpassingen in het gebouw (€ 315.000) en ICT devices (€ 350.000). Dekking vindt plaats door vrijval van huidige kapitaallasten, en lagere facilitaire kosten.

Daarnaast zal OZHZ twee vaartuigen vervangen. In zijn totaliteit is sprake van een investering van circa € 1,9 mln. De extra kapitaallasten worden gedekt door een extra bijdrage uit het jaarprogramma PZH. De exploitatielasten worden gedekt uit het materieel budget PZH. Per saldo heeft de vervanging van de vloot een neutraal effect op de exploitatie OZHZ.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de van derden ontvangen investeringsbijdragen en afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van artikel 10, zesde lid, van de Financiële verordening en bedragen:

- 20 jaar voor motorvoertuigen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar voor kantoorinstallaties en kantoormeubilair;
- 5 jaar voor informatieregister en digitaal archief;
- 5 jaar voor transportmiddelen en aanhangwagens;

- 3 jaar voor automatiserings- en onderzoeksapparatuur;
- 3 jaar voor software³;
- 5 jaar voor overige materiële vaste activa⁴.

4. Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de financiële verordening die in artikel 216 van de Provinciewet is voorgeschreven, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het Treasurystatuut zijn het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie 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 treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op de korte als lange termijn. Dit betreft dan 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.

Decentrale overheden zijn sinds enkele jaren verplicht om overtollige kasgelden aan te houden in de Schatkist van het Rijk.

4.2 Risicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het risicobeheer zijn:

- Leningen en garanties mogen uitsluitend verstrekt worden conform de Wet Fido en na tussenkomst van het dagelijks bestuur;
- Het gebruik van derivaten is toegestaan conform de Wet, maar deze worden uitsluitend toegepast ter beperking van financiële risico's.

4.3 Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijding van de kasgeldlimiet en renterisico norm conform de Wet Fido;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;

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

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

- 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 rente-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 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Voor 2022 bedraagt deze limiet 8,2% van € 24,9 miljoen = € 2,0 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 rente-typische looptijd van langer dan een jaar en verwacht deze ook niet aan te gaan in 2022. De renterisico norm bedraagt voor 2022: € 5,0 miljoen.

4.6 Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is in hoofdzaak 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 heeft OZHZ geen langlopende leningen in de portefeuille. De liquiditeitspositie is momenteel ruim voldoende.

5. Bedrijfsvoering

De Nota Bedrijfsvoering 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. De Nota Bedrijfsvoering zal in 2021 worden geactualiseerd en voorgelegd aan het AB.

5.1 Personeel & Organisatie

Het nieuwe werkconcept

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

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

Met het nieuwe nog verder uit te werken werkconcept wordt het activiteit gerelateerd werken nog verder toegepast. Het kantoor wordt een plek om samen te werken en te ontmoeten. Hiervoor neemt het aantal standaardwerkplekken af en worden ruimtes ingericht als multifunctionele ruimtes die het samenwerken en ontmoeten bevorderen. Daarnaast wordt hybride werken de norm: gedeeltelijk werken op kantoor en gedeeltelijk werken op afstand (thuis en/of bij opdrachtgevers). Dit sluit ook goed aan bij de resultaten van het Medewerker tevredenheidsonderzoek (oktober 2020). Hieruit bleek dat het overgrote deel van de medewerkers na de COVID-19 crisis ongeveer 50% van de tijd thuis wil werken. Dit betekent dat ook geïnvesteerd wordt in goed geoutilleerde thuiswerkplekken (laptops, mobiele telefoons, en goed meubilair).

HR-agenda

OZHZ heeft voor 2021 e.v. een HR-agenda opgesteld om te zorgen voor een kwalitatief en kwantitatief goed en gezond personeelsbestand. Het "nieuwe werkconcept", waarin een nieuwe (hybride) werkvorm tot stand komt, vormt hierin een belangrijke pijler. De personeelsinstrumenten worden aangepast op basis van dit nieuwe model. Ook de ontwikkeling van personeel vormt de rode draad van de HR-agenda. In de huidige arbeidsmarkt is het een uitdaging om de juiste man/vrouw op de juiste plek te krijgen. Een van de instrumenten om dit te bewerkstelligen is het traineeship; in september 2021 zullen opnieuw drie trainees starten bij OZHZ voor een traject van 1,5 jaar, met als oogmerk om daarna in te stromen in een vaste functie. Waar mogelijk worden medewerkers met achterstand op de arbeidsmarkt ingezet (participatiebanen). Ook biedt OZHZ regelmatig stageplekken aan.

In de HR-agenda is ook de afronding en evaluatie van de strategische personeelsplanning (SPP) een belangrijk onderwerp. De SPP is erop gericht om ons voor te bereiden op in- en externe factoren die op ons afkomen. OZHZ heeft het personeelsbestand daarop voorbereid. Dat is gedaan door 7 speerpunten uit te werken in projectgroepen en te implementeren in de organisatie. Inmiddels zijn 5 speerpunten geïmplementeerd. Externe factoren die van invloed zijn op het HR-beleid zijn ondervangen in de agenda. Denk hierbij aan de Omgevingswet (wat verandert er voor de werknemer?) en cao-/regionale afspraken. Tot slot blijft het verder terugdringen van ziekteverzuim een belangrijk aandachtspunt. OZHZ zet daarom in op verzuimpreventie en stimuleert volop het gezond en veilig (thuis)werken.

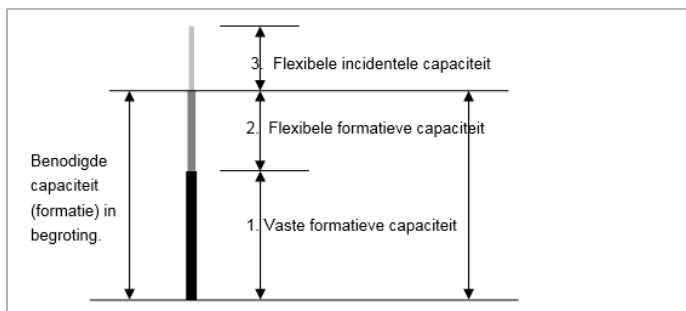
Tot slot wil OZHZ een inclusieve organisatie zijn; een organisatie waarin iedereen zich thuis voelt. Dit heeft ook expliciet de aandacht in het medewerker tevredenheidsonderzoek.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim bij OZHZ is afgelopen jaren flink gedaald. OZHZ streeft naar een ziekteverzuim van minder dan 5%. De afgelopen jaren zijn structurele verbeteringen in gang gezet om het ziekteverzuim te beperken. In het begin heeft de focus gelegen op het korte termijn beïnvloedbare deel van het ziekteverzuim; bijvoorbeeld door een vaste ziekmeldingsprocedure en het bespreekbaar maken van verzuimgedrag. Het verzuimgedrag is vast onderwerp bij de personeelsgesprekken. Centraal in de aanpak staat het in contact blijven met de langdurig zieke medewerker, met inachtneming van de regels die zijn vastgelegd in de Wet verbetering poortwachter. Daarnaast houden managers rekening met het feit dat het te doorlopen traject als werkgever bij ziekte van de medewerker twee jaar kan duren. Hierbij wordt ingezet op het juist volgen van procedures zodat de zorg voor de medewerker eventueel wordt overgenomen door het UWV middels het toekennen van een WIA-uitkering.

Capaciteitsbeleid

De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Daarom 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.



Doelstelling is een gemiddelde flexibele capaciteit (flexibele formatieve en flexibele incidentele capaciteit) van 15% van de totale eigen formatie. In de nieuwe Nota Bedrijfsvoering zal OZHZ de uitgangspunten van het capaciteitsbeleid heroverwegen. Besluitvorming hierover vindt in 2021 plaats.

Kwaliteitszorg

OZHZ heeft een ISO-gecertificeerd kwaliteitsmanagementsysteem (ISO 9001:2015). Het voldoen aan kwaliteitseisen is hierin op eerdere manieren geborgd, denk aan borging van processen en mandaten in systemen als Squit XO en Join, standaardisatie van werkwijzen en documenten en selectie van personeel op basis van de VTH-kwaliteitscriteria. Evaluatie en toets van het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) vindt plaats in interne en externe audits, evaluaties en de jaarlijkse managementreview. In 2021 vinden twee externe audits plaats door de certificerende instelling (Lloyd's). Ook nemen we deel aan een zogenaamde collegiale audit; dit is een vorm van visitatie waarbij omgevingsdiensten bij elkaar in de keuken kijken.

De units bewaken de uitvoering van verbeterpunten en optimalisaties. In 2020 is een traject ingezet tot doorontwikkeling van het KMS naar een vorm die beter aansluit bij de ontwikkeling van de dienst als geheel. OZHZ is in de afgelopen jaren gegroeid naar een organisatie met zelfregulerende teams en medewerkers; het KMS gaat hierbij aansluiten, waarmee ook het eigenaarschap wordt verbeterd. Daarnaast zetten we in op vergroting van de risicogerichtheid en borging van risicovolle processen in systemen.

Inkoop en aanbestedingsbeleid

OZHZ werkt volgens het inkoop- en aanbestedingsbeleid Drechtsteden. Naast het voldoen aan de Europese regelgeving is het bijdragen aan duurzaamheidsambities een belangrijk onderdeel van het beleid.

5.2 ICT

Informatiegestuurd werken

Het programma Informatiegestuurd Werken in de huidige vorm loopt eind 2021 af. Dat betekent dat informatiegestuurd werken vanaf 2022 een blijvende focus moet krijgen in zowel projecten als in de lijn, op basis van een optimaal toegankelijke gegevenshuishouding en operationele datatoepassingen, maar ook kennis, gedrag en capaciteit.

Aanbestedingstrajecten

2022 staat in het teken van een aantal grote aanbestedingstrajecten. In ieder geval voor het DMS/Zaaksysteem en de applicatie voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zal OZHZ met een programma van eisen de markt op gaan. De VTH-applicatie zal tezamen met de Drechtsteden worden aanbesteed.

Dienstverlening SCD

De Drechtsteden hebben in 2020 een traject ingezet met als doel dat Dordrecht per 1 januari 2022 de dienstverlening van het SCD gaat overnemen. Het traject loopt parallel met de gesprekken tussen OZHZ en GRD/SCD (hierna: SCD) over continuering van de ICT- en overige dienstverlening vanaf 1 april 2022. Op 25 maart 2021 heeft het AB zich erover uitgesproken dat deze gesprekken kunnen doorgaan. De door het AB meegegeven aandachtspunten worden in de loop van 2021 samen met het SCD en Dordrecht uitgewerkt.

De huidige contracten van OZHZ met het SCD gaan over de dienstverlening op het gebied van ICT en 'overige diensten' (o.a. inkoop, salarisadministratie, juridische ondersteuning, enz.). Deze contracten lopen tot 1 april 2022. OZHZ is geen frictiekostenvergoeding verschuldigd indien het contract niet wordt gecontinueerd. Het SCD heeft schriftelijk bevestigd dat de ICT-dienstverlening ook na 1 april 2022 en zonder extra kosten (anders dan de gebruikelijke indexering) doorloopt tot 1 juni 2023, mocht het niet tot een nieuw contract komen. OZHZ heeft die

extra tijd dan nodig om alsnog Europees aan te besteden. Voor beide trajecten geldt dat het SCD in juni 2021 offerte heeft uitgebracht. Alle rechten en plichten uit de gesloten contracten en nader gemaakte afspraken met het SCD gaan per 1 januari 2022 'as is' over naar de gemeente Dordrecht.

Het zal van de uitgebrachte offerte en de voorgestelde contractvoorwaarden afhangen of OZHZ en SCD/Dordrecht daadwerkelijk tot contractsluiting kunnen komen, mede indachtig het Programma van Eisen van OZHZ voor de ICT-diensten en de eerder door het AB gestelde voorwaarden inzake een marktconforme prijs-kwaliteitverhouding. Het AB van 5 maart 2020 voegde daar nog aan toe dat sprake moet zijn van een zakelijke opdrachtgever-opdrachtnemerrelatie. De uiteindelijk door Dordrecht te leveren diensten moeten in elk geval aansluiten bij de wensen en ambities van OZHZ, waar nodig door het leveren van maatwerk. In het contract moet dat helder worden opgenomen. Een ander aspect van zakelijkheid is dat OZHZ alleen meebetaalt aan de kosten van doorontwikkeling van de dienstverlening als duidelijk is dat die ook betrekking heeft op de dienstverlening aan OZHZ.

In de relatie tussen OZHZ en Dordrecht zal bovendien aandachtspunt moeten zijn dat Dordrecht tegelijkertijd een van de twee grootste opdrachtgevers van OZHZ is. OZHZ beschouwt zichzelf als verlengstuk ('verlengde ambtelijke organisatie') van Dordrecht voor VTH-taken en handelt daar ook naar. Tegelijkertijd zal OZHZ in de toekomstige klant-leverancier-relatie zakelijk (moeten) opereren op basis van offertes, vergelijking (op prijs en kwaliteit) met marktpartijen en naleving van de performance-afspraken die dan in het contract met Dordrecht zijn opgenomen. Partijen moeten deze twee fundamenteel andere relaties helder onderscheiden en mogen deze niet met elkaar vermengen. OZHZ en Dordrecht werken dit samen verder uit.

Informatiebeveiliging en privacy

Vanuit informatiebeveiliging en privacy is ook het sluiten van een verwerkersovereenkomst nog steeds een aandachtspunt. Tussen gemeenten, klantorganisaties en SCD is zo'n overeenkomst nog steeds niet gesloten, ondanks oproep daartoe van de Functionaris Gegevensbescherming. Met het oog op de nieuw te sluiten dienstverleningsovereenkomsten met de gemeente Dordrecht is daar aandacht voor gevraagd.

OZHZ vindt, naast de samenwerking met en binnen de Drechtsteden, ook de samenwerking met andere partijen belangrijk. In dit traject kijkt OZHZ dan ook nadrukkelijk op welke onderwerpen verdere samenwerking mogelijk is met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland en met de gemeenschappelijke regelingen in Zuid-Holland Zuid. Ook zal OZHZ het alsnog zelf uitvoeren van nog meer bedrijfsvoeringstaken onderzoeken.

Archief functie

Reeds enige jaren maakt de Regionaal Archivaris kritische opmerkingen over de achterstanden die zijn ontstaan in selectie en vernietiging van dossiers. Het betreft in totaal 538 meter archief over de periode 1995-2016, waar naar schatting 1000 dagen voor nodig zijn om dit archief te schonen. Het is duidelijk dat deze inhaalslag niet zonder meer gemaakt kan worden zonder dat de reguliere archiefwerkzaamheden ernstig in het gedrang komen. Onderzocht wordt of door middel van externe inhuur en door fasering van de werkzaamheden, de inhaalslag binnen 2 jaar gemaakt kan worden. De totale kosten voor dit project bedragen (afgerond) € 600.000.

5.3 Communicatie

(Omgevings)Communicatie & voorlichting

OZHZ zet communicatie steeds vaker in als strategisch middel. Bijvoorbeeld om ondernemers te bewegen om op tijd in actie te komen bij wetswijzigingen of om onveilige situaties te voorkomen. Of denk aan uitleg aan inwoners over de impact van een nieuwe vergunning of adviezen over veilig asbest verwijderen.

Hiervoor verbetert OZHZ continu zijn corporate middelen. Denk aan de website, LinkedIn en social media kanalen voor arbeidsmarktcommunicatie. Voor projecten ontwikkelt OZHZ speciale communicatiemiddelen. Bijvoorbeeld campagnes voor regiobrede onderwerpen als houtstook, webinars om kennis te delen over waterstof of stappenplannen voor ondernemers.

Steeds meer aandacht is er ook voor de begrijpelijkheid van teksten en de toegankelijkheid. Binnen OZHZ zijn er schrijfttrainingen en schrijfcoaches, die iedere medewerker helpen bij zijn of haar communicatie met inwoners en ondernemers. De focus ligt op tekst, maar het gedachtegoed is breder. Uiteindelijk communiceert immers de hele organisatie, OZHZ helpt medewerkers dit zo goed mogelijk te doen.

Interne communicatie

OZHZ zet sinds 2020 extra veel in op interne communicatie. Door het vele thuiswerken, neemt de behoefte aan bedrijfsbrede initiatieven toe. Met bijvoorbeeld personeelsbijeenkomsten, interactieve sessies, interne acties en het stimuleren van intranetgebruik, blijven medewerkers toch in contact en voelen ze zich nog steeds verbonden met de organisatie. Ook helpt bij het bij omgaan met de nadelen van thuiswerken.

Met interne communicatie versterkt OZHZ de verbinding tussen medewerkers en de omgeving. Interne communicatie en externe communicatie is altijd verbonden met elkaar.

5.4 Huisvesting

In het kader van het nieuwe werkconcept zullen aanpassingen gedaan moeten worden aan de inrichting van het kantoor aan de Johan de Witstraat te Dordrecht. Hiermee is een investering van ca € 350.000 gemoeid. Daarbij zal ook in ogenschouw worden genomen hoeveel kantooroppervlakte OZHZ in de toekomst nodig zal hebben. Immers, als de medewerkers meer thuis of bij deelnemers werken, is mogelijk minder kantoorruimte nodig. Anderzijds zijn er bepaalde functionaliteiten die OZHZ in het huidige kantoor ontbeert, zoals een grote representatieve vergaderruimte. In de loop van 2021, als het kantoor (na corona) weer in gebruik genomen is, zal een meerjaren-doorkijk opgesteld worden van de werkelijk benodigde vierkante meters, en daarbij zal tevens de looptijd van het huidige huurcontract in ogenschouw worden genomen.

Uit het Medewerkerstevredenheidsonderzoek kwam één belangrijk minpunt naar voren, en dat is het binnenklimaat op kantoor. In 2021 zal een extern onderzoek uitgevoerd worden naar de kwaliteit van het binnenklimaat en zullen mogelijk op dit aspect aanpassingen in de klimaatinstallatie gedaan moeten worden.

5.5 Rechtmatigheidsverantwoording

De kans bestaat dat decentrale overheidsorganen met ingang van 2021 een rechtmatigheidsverklaring moeten afgeven bij de jaarrekening. Behandeling van het wetsvoorstel in de Tweede Kamer is gepland voor december.

Meest reële verwachting op dit moment is dat de invoering van de wet in 2021 zal plaatsvinden, met mogelijk als eerste verantwoordingsjaar 2021.

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 deze werkzaamheden en verklaart dat de rechtmatigheidsverklaring van het dagelijks bestuur al dan niet een getrouw beeld geeft. De accountant ziet de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording als een kans om de controlerende rol van het algemeen bestuur te versterken en te investeren in een verdere ontwikkeling van de bedrijfsvoering.

OZHZ zal in juli 2021 een voorstel indienen aan het algemeen bestuur inzake de rollen en verantwoordelijkheden van bestuur, organisatie en accountant, het normenkader en de tolerantiegrenzen. Het voorstel zal worden opgesteld in nauwe afstemming tussen Auditcommissie en accountant. Ondertussen zal OZHZ de benodigde organisatorische aanpassingen voor de zomer van 2021 doorvoeren. Prioriteit daarbij heeft het aanstellen van een functionaris voor de verbijzonderde interne controle.

V BIJLAGEN

Bijlage 1 Omzet 2021 en 2022

Inwonerbijdrage

Opdrachtgever	2021	2022
Alblasserdam	€ 68.513	€ 69.445
Dordrecht	€ 405.069	€ 410.578
Gorinchem	€ 125.227	€ 126.930
Hardinxveld-Giessendam	€ 61.624	€ 62.462
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 105.714	€ 107.152
Hoeksche Waard	€ 295.832	€ 299.855
Molenlanden	€ 149.725	€ 151.761
Papendrecht	€ 110.234	€ 111.733
Sliedrecht	€ 85.435	€ 86.597
Zwijndrecht	€ 152.392	€ 154.465
Provincie Zuid-Holland	€ 622.687	€ 631.156
Totaal	€ 2.182.452	€ 2.212.133

Jaarprogramma

Opdrachtgever	2021	2022
Alblasserdam	€ 1.535.339	€ 1.556.220
Dordrecht	€ 7.616.400	€ 6.716.585
Gorinchem	€ 511.552	€ 518.509
Hardinxveld-Giessendam	€ 388.980	€ 382.034
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 401.296	€ 388.196
Hoeksche Waard	€ 1.268.923	€ 1.286.180
Molenlanden	€ 1.408.217	€ 1.427.369
Papendrecht	€ 451.322	€ 457.460
Sliedrecht	€ 470.197	€ 476.592
Zwijndrecht	€ 739.367	€ 749.422
Provincie Zuid-Holland	€ 7.008.838	€ 6.385.768
Totaal	€ 21.800.431	€ 20.344.335

Bijlage 2 Informatie voor verbonden partijen

In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:

a) de naam en de vestigingsplaats;	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, gevestigd te Dordrecht																								
b) het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de deelnemers en de regiogemeenten bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.																								
c) het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft in 2020;	<p>De omzet betreft de realisatie 2020.</p> <table> <tr><td>Alblasserdam</td><td>€ 1.639.700</td></tr> <tr><td>Dordrecht</td><td>€ 8.248.024</td></tr> <tr><td>Gorinchem</td><td>€ 652.060</td></tr> <tr><td>Hardinxveld-Giessendam</td><td>€ 438.526</td></tr> <tr><td>Hendrik-Ido-Ambacht</td><td>€ 613.616</td></tr> <tr><td>Hoeksche Waard</td><td>€ 1.611.166</td></tr> <tr><td>Molenlanden</td><td>€ 1.668.823</td></tr> <tr><td>Papendrecht</td><td>€ 704.354</td></tr> <tr><td>Sliedrecht</td><td>€ 590.732</td></tr> <tr><td>Zwijndrecht</td><td>€ 1.115.979</td></tr> <tr><td>Provincie</td><td>€ 9.915.715</td></tr> <tr><td>TOTAAL</td><td>€ 27.198.696</td></tr> </table>	Alblasserdam	€ 1.639.700	Dordrecht	€ 8.248.024	Gorinchem	€ 652.060	Hardinxveld-Giessendam	€ 438.526	Hendrik-Ido-Ambacht	€ 613.616	Hoeksche Waard	€ 1.611.166	Molenlanden	€ 1.668.823	Papendrecht	€ 704.354	Sliedrecht	€ 590.732	Zwijndrecht	€ 1.115.979	Provincie	€ 9.915.715	TOTAAL	€ 27.198.696
Alblasserdam	€ 1.639.700																								
Dordrecht	€ 8.248.024																								
Gorinchem	€ 652.060																								
Hardinxveld-Giessendam	€ 438.526																								
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 613.616																								
Hoeksche Waard	€ 1.611.166																								
Molenlanden	€ 1.668.823																								
Papendrecht	€ 704.354																								
Sliedrecht	€ 590.732																								
Zwijndrecht	€ 1.115.979																								
Provincie	€ 9.915.715																								
TOTAAL	€ 27.198.696																								
d) de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;	<p><i>Eigen vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <p>31-12-2019 € 3.485.445</p> <p>31-12-2020 € 3.509.357</p> <p><i>Vreemd vermogen</i> verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar:</p> <p>31/12/2019 € 2.153.730</p> <p>31/12/2020 € 12.363.119</p>																								
e) de verwachte omvang van het financiële resultaat van OZHZ in het begrotingsjaar.	Het resultaat voor het jaar 2020 bedraagt € 618.375																								

Bijlage 3 Balans meerjarig

Balans per 31 december (bedragen in €)							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
ACTIVA							
VASTE ACTIVA							
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldiening en het saldo van agio en disagio	-	-	-	-	-	-	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	-	-	-	-	
Materiële vaste activa	925.201	1.604.335	3.072.911	2.837.222	2.521.620	2.252.927	
Investeringen:							
met een economisch nut	925.201	1.604.335	3.072.911	2.837.222	2.521.620	2.252.927	
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	-	-	-	-	-	-	
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	
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 Rijts schatkist met een looptijd ≥ 1 jaar	-	-	-	-	-	-	
in de vorm van Nederlands schuld papier met een looptijd ≥ 1 jaar	-	-	-	-	-	-	
overige met een looptijd ≥ 1 jaar	-	-	-	-	-	-	
TOTAAL VASTE ACTIVA	925.201	1.604.335	3.072.911	2.837.222	2.521.620	2.252.927	
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden	355.881	505.881	505.881	505.881	505.881	505.881	
Grond- en hulpstoffen	-	-	-	-	-	-	
Onderhanden werk, inclusief bouwgronden in exploitatie	355.881	505.881	505.881	505.881	505.881	505.881	
Gereed product en handelsgoederen	-	-	-	-	-	-	
Vooruitbetalingen	-	-	-	-	-	-	
Uitzettingen	13.649.822	12.928.277	13.028.841	13.224.224	13.536.684	13.660.786	
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar							
Vorderingen op openbare lichamen	9.012.218	1.093.125	1.031.708	1.037.101	1.037.101	1.034.262	
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen (Art. 1a Wet Fido)	-	-	-	-	-	-	
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-	
Rekening courant verhouding met het Rijk	4.631.521	11.829.069	11.991.050	12.181.040	12.493.500	12.620.441	
Rekening courant verhouding overige niet-financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	
Overige vorderingen	6.083	6.083	6.083	6.083	6.083	6.083	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-	-	-	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-	
looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-	-	-	
Overige uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	-	-	-	-	-	-	
Liquide middelen	204.605	200.262	200.262	200.262	200.262	200.262	
Kas	262	262	262	262	262	262	
Bank, inclusief kruisposten	204.343	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
Overlopende activa	736.967	736.967	736.967	736.967	736.967	736.967	
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:							
Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-	-	
het Rijk	-	-	-	-	-	-	
overige Nederlandse overheidslichamen	452.766	452.766	452.766	452.766	452.766	452.766	
Overige nog te ontvangen c.q. vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotings jaren komen	284.201	284.201	284.201	284.201	284.201	284.201	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	14.947.275	14.371.387	14.471.951	14.667.334	14.979.794	15.103.896	
TOTAAL ACTIVA	15.872.476	15.975.722	17.544.863	17.504.557	17.501.415	17.356.824	

Balans per 31 december (bedragen in €)									
PASSIVA	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
VASTE PASSIVA									
Eigen vermogen	3.509.357	4.307.016	4.708.485	4.729.934	4.830.855	4.830.855			
Algemene reserve	915.844	797.005	793.474	814.923	915.844	915.844			
Bestemmingsreserves	1.975.138	3.510.011	3.915.011	3.915.011	3.915.011	3.915.011			
Saldo van de rekening	618.375	-0	0	0	0	0			
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-			
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-			
Vaste schulden	-	-	1.891.073	1.784.014	1.676.955	1.569.896			
Deze hebben een rentetypische looptijd langer dan één jaar									
Obligatieleningen	-	-	-	-	-	-			
Onderhandse leningen van:									
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	-	-	-	-	-	-			
binnenlandse banken en									
overige financiële instellingen	-	-	1.891.073	1.784.014	1.676.955	1.569.896			
binnenlandse bedrijven	-	-	-	-	-	-			
openbare lichamen (Art. 1a Wet Fido)	-	-	-	-	-	-			
overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-	-	-			
buitenlandse instellingen	-	-	-	-	-	-			
Door derden belegde gelden	-	-	-	-	-	-			
Waarborgsommen	-	-	-	-	-	-			
Overige leningen en vooruitontvangen bedragen	-	-	-	-	-	-			
TOTAAL VASTE PASSIVA	3.509.357	4.307.016	6.599.558	6.513.948	6.507.810	6.400.751			
VLOTTENDE PASSIVA									
Vlottende schulden	4.301.851	2.756.852	2.541.028	2.541.762	2.544.758	2.530.689			
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar									
Kasgeldleningen aangegaan bij:									
openbare lichamen (Art. 1a Wet Fido)	-	-	-	-	-	-			
overige partijen	-	-	-	-	-	-			
Banksaldi	-	-	-	-	-	-			
Overig	4.301.851	2.756.852	2.541.028	2.541.762	2.544.758	2.530.689			
Overlopende passiva	8.061.268	8.911.854	8.404.276	8.448.846	8.448.846	8.425.384			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.444.856	1.444.856	1.444.856	1.444.856	1.444.856	1.444.856			
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:									
Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-	-			
het Rijk	-	-	-	-	-	-			
overige Nederlandse overheidslichamen	6.616.412	7.466.998	6.959.420	7.003.990	7.003.990	6.980.528			
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-	-	-	-	-			
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	12.363.119	11.668.706	10.945.305	10.990.608	10.993.604	10.956.072			
TOTAAL PASSIVA	15.872.476	15.975.722	17.544.863	17.504.557	17.501.415	17.356.824			