



Aanbiedingsformulier voor AB

| | | |
|----------------------------|---|-------------------------------|
| Agendapunt | 4 | |
| Datum | 13 juli 2026 | |
| Onderwerp | Jaarstukken 2025 | SharePoint: 2026038044 |
| Vertrouwelijk | Nee | |
| Doel van agendering | Besluitpunt | |
| Bijlagen | a. (Concept) Jaarstukken 2025 b. (Concept) Sociaal jaarverslag 2025 c. (Concept) Accountantsverslag 2025 (nog niet ontvangen) | |

Besluitpunten

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met:

1. het Jaarverslag 2025
2. het Accountantsverslag 2025
3. het Sociaal jaarverslag 2025

en in te stemmen met:

4. Toevoegen van het resultaat à €838.000 aan de algemene reserve, welke dan €1.875.000 bedraagt
5. Onttrekken aan de algemene reserve €760.000 conform begrotingswijziging 2025, welke toegevoegd wordt aan de bestemmingsreserve Taakstelling.
6. Vaststellen van de algemene reserve die dan uitkomt op € 1.115.000.

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept) Financieel Jaarverslag 2025 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2025. In de jaarstukken wordt (financiële) verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient er jaarlijks een jaarverslag te worden opgesteld. Het jaarverslag wordt direct na 7 april aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. Vervolgens zal op 13 juli deze ter vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur worden behandeld. Het vastgestelde jaarverslag dient voor 1 augustus te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Het onverdeeld resultaat

Het exploitatieresultaat vóór bestemming over 2025 bedraagt € 838.000 positief. Dit resultaat is gerealiseerd ondanks een jaar waarin de dienst te maken had met diverse externe en interne ontwikkelingen die van invloed waren op de bedrijfsvoering en de financiële huishouding. Het positieve resultaat is toe te schrijven aan een strakke financiële sturing binnen de organisatie, in combinatie met diverse incidentele meevallers. Gedurende het jaar is nadrukkelijk gestuurd op het beheersen van de uitgaven en het bewaken van de financiële kaders. Hierdoor is de dienst erin geslaagd het boekjaar 2025 af te sluiten met een positief resultaat.

Daarnaast heeft de dienst in 2025 voortgebouwd op het eerder ingezette traject van innovatie en efficiëntie. Door gerichte verbeteringen in werkprocessen en het doelmatig inzetten van middelen is het mogelijk gebleken om de werkzaamheden met een hogere kwaliteit uit te voeren tegen lagere kosten. Deze ontwikkeling draagt bij aan een toekomstbestendige bedrijfsvoering en een betere benutting van beschikbare middelen.

In de jaarstukken wordt nader ingegaan op de financiële afwijkingen, de beleidsmatige ontwikkelingen en de gerealiseerde prestaties.

Bestemmingsreserve subsidie Geluidsanering

De accountant heeft vastgesteld dat op de balans van de dienst een totaalbedrag van € 8.933.000 aan vooruit ontvangen subsidies voor geluidsanering is opgenomen waarvoor op balansdatum geen directe verplichtingen meer bestaan. Het betreft € 1.200.000 aan ISV-middelen (Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing, 2000–2015) en € 7.733.000 aan BSV-middelen (Brede Saneringsregeling Verkeerslawaaai, vanaf 2015). Hoewel de ISV-regeling formeel is opgevolgd door de BSV-regeling, worden tot en met 2028 nog werkzaamheden verwacht die niet binnen de reikwijdte van de BSV-subsidie vallen. Het gaat onder meer om de sanering van niet-gemelde woningen, aanvullende onderzoeken en asbestinventarisaties. Om deze resterende werkzaamheden op een rechtmatige en budget neutrale wijze te kunnen afronden, is voorgesteld om het resterende ISV-budget om te zetten in een meerjarige bestemmingsreserve van ca. € 1.200.000.

Het algemeen bestuur heeft dit voorstel op 9 maart 2026 vastgesteld, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2025. Conform de voorschriften van het BBV betreft dit een verschuiving, het bedrag wordt overgeboekt van vooruit ontvangen bedragen naar bestemmingsreserves. Deze herclassificatie heeft geen invloed op het exploitatieresultaat. Met deze bestemmingsreserve beschikt de dienst over de benodigde middelen om het ISV-dossier in 2028 af te ronden binnen de financiële kaders.

Reserves voor besluitvorming

Ten behoeve van de besluitvorming resulteert dit in het volgende beeld.

Tabel 1.1 Onttrekkingen en toevoegingen reserve

| Omschrijving | Saldo Balans 2025 | Saldo Balans 2024 na bestemming | Toevoegingen 2025 | Onttrekkingen 2025 | Saldo Balans 2024 voor bestemming |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Algemene reserve | -€ 1.037.000 | -€ 1.037.000 | € 665.000 | € 665.000 | -€ 1.037.000 |
| Bestemmingsreserve Innovatiebudget | € 0 | € 0 | € 0 | € 216.000 | -€ 216.000 |
| Bestemmingsreserve Opleidingsbudget | € 0 | € 0 | € 0 | € 26.000 | -€ 26.000 |
| Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 80.000 | -€ 80.000 |
| Bestemmingsreserve subsidie Geluidsanering | -€ 1.152.000 | € 0 | € 1.152.000 | € 0 | |
| Bestemmingsreserve Taakstelling | -€ 665.000 | -€ 665.000 | € 665.000 | € 0 | |
| Onverdeeld resultaat | -€ 838.000 | € 0 | € 838.000 | € 343.000 | -€ 343.000 |
| Totaal | -€ 3.691.000 | -€ 1.702.000 | € 3.319.000 | € 1.330.000 | -€ 1.702.000 |

Vorgesteld wordt om de volgende dotaties te doen aan de reserves. Deze dotaties vloeien voort uit het financiële resultaat over het boekjaar en zijn in overeenstemming met de uitgangspunten zoals vastgelegd in de Nota Planning & Control en de vastgestelde begrotingswijziging.

Met de voorgestelde dotaties wordt beoogd de financiële positie van de organisatie te versterken en tegelijkertijd voldoende ruimte te creëren om toekomstige opgaven en risico's op een beheerste wijze op te vangen. De inzet van reserves blijft hiermee doelgericht en transparant, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Beslispunt 4: Toevoeging exploitatieresultaat aan de Algemene reserve

In de Nota Planning & Control is vastgelegd dat het exploitatieresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve, voor zover deze niet meer bedraagt dan 5% van de omzet. Voor het jaar 2025 is het maximaal toegestane niveau van de algemene reserve vastgesteld op € 1.253.000, zijnde 5% van de geraamde omzet.

Op basis van het resultaat over 2025 neemt de algemene reserve toe van € 1.037.000 naar € 1.875.000. Hiermee wordt het vastgestelde maximum overschreden. Dit is nagenoeg conform begroot (zie bestemmingsreserve taakstelling).

Beslispunt 5: Toevoeging Bestemmingsreserve Taakstelling

De commissie FKGRHM heeft voor de begroting van 2026 het advies gegeven aan de gemeenten om de gemeenschappelijke regelingen te vragen een bijdrage te leveren aan het zogenaamde "Ravijnjaar" en stellen een begrotingsafname voor van 6% ten opzichte van 2025. In de kadernota 2026 heeft de dienst uitwerking gegeven aan het bovengenoemde advies.

Voor het boekjaar 2025 wordt, conform de vastgestelde begrotingswijziging 2025, voorgesteld een bedrag van € 760.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Taakstelling. Met deze toevoeging wordt financiële ruimte gecreëerd die bijdraagt aan de continuïteit en de financiële stabiliteit van de organisatie.

De voorgestelde reservering biedt de mogelijkheid om noodzakelijke keuzes zorgvuldig en weloverwogen te maken. Hiermee wordt voorkomen dat op korte termijn ingrijpende maatregelen moeten worden genomen zonder een adequate onderbouwing en een helder langetermijnperspectief.

Door deze aanpak ontstaat een periode van twee jaar waarbinnen de organisatie kan toewerken naar de realisatie van een structurele bezuiniging of lastenbeperking van 3%. Dit maakt een gefaseerde, evenwichtige en beheersbare uitvoering van de taakstelling mogelijk, met aandacht voor een zorgvuldig en duurzaam proces.

Beslispunt 6: Vaststellen Algemene reserve

Conform de gemaakte afspraken wordt voorgesteld om, overeenkomstig de begrotingswijziging 2025, een bedrag van € 760.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de bestemmingsreserve Taakstelling. Na deze onttrekking bedraagt de algemene reserve € 1.115.000 en blijft deze onder de norm van 5% zoals opgenomen in de Nota Planning & Control.

Na besluitvorming zal deze bestemmingsreserve worden onttrokken aan de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve zal dan per 31-12-2025 € 1.115.000 bedragen.

Reserves na besluitvorming

Indien overeenkomstig de voorgestelde besluitvorming wordt besloten, leidt dit tot het navolgende beeld van de reserves.

Tabel 1.2 Reserves na besluitvorming

| Omschrijving | Saldo Balans 2025 |
|--|--------------------|
| Algemene Reserve | € 1.115.000 |
| Bestemmingsreserve subsidie Geluidsanering | € 1.152.000 |
| Bestemmingsreserve Taakstelling | € 1.425.000 |
| Total | € 3.691.000 |

Weerstandsvermogen

In de Nota Planning & Control is vastgelegd dat de omvang van de algemene reserve maximaal 5% van de omzet bedraagt. Per 31 december 2025 bedraagt de algemene reserve vóór bestemming € 1.037.000.

Voorgesteld wordt om na bestemming een bedrag van € 78.000 vanuit het exploitatieresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve per 31 december 2025, na bestemming, uit op € 1.115.000.

Met deze omvang van de algemene reserve is sprake van toereikende weerstandscapaciteit om de geïnventariseerde risico's, zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, af te dekken. Daarmee blijft de ontwikkeling van het weerstandsvermogen binnen de kaders van het BBV en de door het bestuur vastgestelde financiële uitgangspunten.

Hieronder is het weerstandsvermogen en de vrije ruimte binnen de algemene reserve na besluitvorming nader inzichtelijk gemaakt.

| Omzet 2025 | Norm weerstandsvermogen | Maximale omvang algemene reserve 2025 | Algemene Reserve 2025 |
|--------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| € 25.053.000 | 5% | € 1.253.000 | € 1.115.000 |

Accountantsverslag / rapport van bevindingen 2025

De accountant geeft een goedkeurende verklaring over de getrouwheid van de jaarstukken.

Het Sociaal jaarverslag 2025

Het Sociaal jaarverslag geeft inzicht in de personele stand van zaken van de dienst en welke projecten zijn uitgevoerd op het vlak van personeel en organisatie.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met:

1. het Jaarverslag 2025
2. het Accountantsverslag 2025
3. het Sociaal jaarverslag 2025

en in te stemmen met:

4. Toevoegen van het resultaat à €838.000 aan de algemene reserve, welke dan €1.875.000 bedraagt
5. Onttrekken aan de algemene reserve €760.000 conform begrotingswijziging 2025, welke toegevoegd wordt aan de bestemmingsreserve Taakstelling.
6. Vaststellen van de algemene reserve die dan uitkomt op € 1.115.000.

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2026,

de voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M.E. Krul-Seen

Bijlage 1: Samenvatting Programma's

Programma Milieu

Realisatie: 106% van het werkplan

Binnen het programma Milieu is meer inzet gerealiseerd dan in het werkplan was voorzien. De overschrijding hangt vooral samen met extra inzet bij toezicht op bedrijven. Zo zijn meer projectcontroles uitgevoerd en is een inhaalslag gemaakt bij lichtere bedrijfscategorieën die langere tijd niet waren gecontroleerd. Ook zijn extra juridische uren gemaakt bij toezicht en handhaving. Daarnaast leverden gevelcontroles nieuwe meldingen op die door toezicht moesten worden gecontroleerd. Het aantal klachten lag bovendien aanzienlijk hoger dan geraamd, waardoor extra uren zijn besteed aan klachtbehandeling. Hierdoor zijn minder reguliere controles uitgevoerd dan gepland. Tegelijkertijd vroegen enkele bestuurlijk gevoelige en juridisch complexe dossiers extra aandacht. De invoering van het nieuwe zaakstelsel Mozard kostte in het begin extra tijd voor medewerkers. Ondanks deze ontwikkelingen zijn alle kerntaken binnen het programma uitgevoerd.

Programma Bodem

Realisatie: 100% van het werkplan

Het programma Bodem is vrijwel precies volgens het werkplan uitgevoerd. De invoering van de Omgevingswet en de Aanvullingswet bodem heeft in dit programma tot veranderingen geleid. Sommige bevoegdheden zijn overgegaan van provincie naar gemeenten, terwijl andere taken onder het overgangsrecht bij de provincie zijn gebleven. Hierdoor was het nodig om intern werkzaamheden en capaciteit anders te organiseren. Daarnaast is een verschuiving zichtbaar van regulerende taken naar toezicht. Onder de Omgevingswet wordt namelijk minder informatie vooraf aangeleverd, waardoor meer controle achteraf nodig is. Er is veel aandacht besteed aan kennisontwikkeling en samenwerking met andere omgevingsdiensten. Thema's zoals PFAS, grondwater en bodemkwaliteit kregen daarbij extra aandacht. Ook is gewerkt aan de implementatie van de regionale Nota bodembeheer. Ondanks de veranderingen in wetgeving is het programma vrijwel volledig volgens planning uitgevoerd.

Programma Omgevingsadvies

Realisatie: 95% van het werkplan

Binnen het programma Omgevingsadvies is iets minder inzet gerealiseerd dan gepland. Het aantal adviezen dat is uitgebracht nam wel toe ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2025 zijn ongeveer 2.250 adviezen verstrekt, terwijl dit er in 2024 ongeveer 1.700 waren. De adviezen hadden betrekking op bouwplannen, schetsontwerpen en omgevingsplannen. Gemeenten zijn daarnaast ondersteund bij het opstellen van omgevingsvisies en omgevingsplannen. Binnen het programma speelde ook het Schipholdossier een belangrijke rol. Hiervoor zijn memo's, annotaties en zienswijzen opgesteld en is overleg gevoerd met verschillende partners. Ook is gewerkt aan voorbeeldregels voor omgevingsplannen binnen het kader van de Omgevingswet. Deze regels ondersteunen gemeenten bij de verdere uitwerking van hun omgevingsplannen. Ondanks de toename van het aantal adviezen bleef de totale tijdsbesteding lager door efficiënter werken.

Programma Duurzaamheid

Realisatie: 116% van het werkplan

Binnen het programma Duurzaamheid is aanzienlijk meer inzet gerealiseerd dan gepland. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een sterke toename van handhavingzaken en complexere dossiers. Een belangrijk onderdeel van het programma was het toezicht op energiebesparing bij bedrijven. Ook zijn rapportages beoordeeld over zakelijke mobiliteit en woon-werkmobiliteit van organisaties met meer dan 100 werknemers. Dit betreft een nieuwe wettelijke verplichting. Daarnaast is gewerkt aan projecten op het gebied van biodiversiteit, zoals het netwerk

Groene Cirkel Bijenlandschap. Binnen dit netwerk werken verschillende organisaties samen aan het verbeteren van leefgebieden voor bestuivers. Ook zijn stappen gezet op het gebied van circulaire economie. Zo is het Circulair Loket Zuid-Holland gestart om ondernemers te ondersteunen bij circulair ondernemen. Verder is intensief samengewerkt met regionale en provinciale partners binnen verschillende duurzaamheidsnetwerken.

Programma Bouwen

Realisatie: 83% van het werkplan

Binnen het programma Bouwen is minder inzet gerealiseerd dan in het werkplan was voorzien. De belangrijkste oorzaak is dat er minder vergunningaanvragen zijn ingediend dan verwacht. Hierdoor waren ook minder toezichtactiviteiten nodig. Daarnaast hebben aanvragers drie jaar de tijd om te starten met bouwen, waardoor verleende vergunningen niet direct tot toezicht leiden. De overgang naar het nieuwe zaakstelsel Mozard heeft daarnaast extra tijd gevraagd van medewerkers om nieuwe werkprocessen te leren. Ook ontstonden in sommige dossiers vertragingen doordat advies van de gemeente Noordwijk nodig was. Tegelijkertijd bleef de vraag naar ondersteuning via het bouwloket hoog. Inwoners en bedrijven stellen hier vragen over bouw- en sloopregels. Ook zijn meer sloopmeldingen behandeld dan verwacht, onder andere door specifieke asbestcasussen. Ondanks de lagere realisatie zijn de belangrijkste taken uitgevoerd.

Programma Randvoorwaardelijke taken

Realisatie: 97% van het werkplan

Binnen het programma Randvoorwaardelijke taken ligt de realisatie iets onder het werkplan. Dit programma richt zich op de ondersteuning van de primaire taken van de Omgevingsdienst. In 2025 lag de nadruk op beleidsontwikkeling en implementatie van nieuwe regelgeving. Zo is de Nota Advisering, Uitvoering en Handhaving 2025 vastgesteld. Deze nota vormt het uitvoeringsbeleid van de dienst voor gemeenten en provincie. Daarnaast vroeg de invoering van het nieuwe zaakstelsel Mozard veel aandacht. In de eerste maanden na de livegang was extra inzet nodig voor testen, optimalisatie en begeleiding van medewerkers. Ook zijn projecten uitgevoerd op het gebied van informatie- en datamanagement. Daarnaast is gestart met het verbeteren en ordenen van het papieren archief van de organisatie. Verder zijn regionale bijeenkomsten georganiseerd over omgevingsplannen en samenwerking tussen partners.