



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	4	
Datum	14 juli 2025	
Onderwerp	Jaarstukken 2024	Kenmerk: 2025036708
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitvormend	
Toelichting door	M.E. Krul- Seen	
Bijlagen	a. (Concept) Jaarstukken 2024 b. (Concept) Sociaal jaarverslag 2024	

Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de volgende stukken vast te stellen:

1. het Jaarverslag 2024
2. het Sociaal jaarverslag 2024
3. het Accountantsverslag 2024

en in te stemmen met:

4. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat 2024 van € 343.000
5. de vrijval (onttrekking) € 322.000 (bestemmingsreserve) aan de algemene reserve
6. een dotatie (toevoeging) van € 665.000 aan de bestemmingsreserves .

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept) Financieel Jaarverslag 2024 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2024. 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 vaststelling in het DB (periode eind maart-begin april) aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden en in de juli-vergadering van het algemeen bestuur ter vaststelling behandeld. Het vastgestelde jaarverslag dient voor 1 augustus te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Het resultaat

Het resultaat bedraagt vóór de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves € 343.000 positief.

Dit positieve resultaat is te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar ook door diverse incidentele meevallers. Ondanks alle ontwikkelingen is de dienst in staat gebleken om 2024 af te sluiten met een positief resultaat. Dit is in tegenstelling tot de 1^e BURAP en de 2^e BURAP, waar nog een verwacht tekort werd gemeld.

Algemene reserve

Conform de Nota Planning & Control en de gemaakte afspraken in het kader van de algemene reserve (weerstandsvermogen) wordt voorgesteld het programmaresultaat (€ 343.000) en de vrijval van de bestemmingsreserves (€ 322.000) toe te voegen aan de algemene reserve van de



dienst. Dit brengt de algemene reserve per 31-12-2024 op een bedrag van € 1.702.000 (zie tabel 1.2 Algemene reserve).

Bestemmingsreserve

Onttrekking

Onttrekking aan de bestemmingsreserves van € 322.000 met betrekking tot de in 2024 gevormde bestemmingsreserves:

▪ Bestemmingsreserve Innovatiebudget	- € 216.000
▪ Bestemmingsreserve Opleidingsbudget	- € 26.000
▪ Bestemmingsreserve Personele ontwikkelingen	- € 80.000
Totaal	- € 322.000

Toevoeging

Een dotatie (toevoeging) van € 665.000 aan de bestemmingsreserve taakstelling. Er wordt voorgesteld om het saldo van de algemene reserve conform 2024 te behouden en het overschot (circa 3%, de helft van de taakstelling) toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve ter dekking van de taakstelling van 6%. Dit is conform de Kadernota 2026, die op 10 maart 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

Samenvatting reserves

Na besluitvorming bedraagt de algemene reserve per 31-12-2024 € 1.702.000

Tabel 1.2 Onttrekkingen en toevoegingen reserve

Omschrijving	Balans 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Balans 2023 na bestemming	Balans 2023 voor bestemming
Algemene reserve	-€ 1.037.000	€ 0	€ 0	-€ 1.037.000	-€ 1.453.000
Bestemmingsreserve Innovatiebudget	-€ 216.000	€ 0	€ 0	-€ 216.000	€ 0
Bestemmingsreserve Opleidingsbudget	-€ 26.000	€ 0	€ 141.000	-€ 167.000	€ 0
Bestemmingsreserve personele ontwikkelingen	-€ 80.000	€ 0	€ 0	-€ 80.000	€ 0
Onverdeeld resultaat	-€ 343.000	€ 343.000	€ 0	€ 0	-€ 753.000
Totaal	-€ 1.702.000	€ 343.000	€ 141.000	-€ 1.500.000	-€ 2.206.000

Weerstandsvermogen

Het maximum van de algemene reserve mag in 2024 € 1.160.000 bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2020-2027. In 2024 wordt voorgesteld geen verhoging te laten plaatsvinden van de algemene reserve naar het maximum van 5% van de omzet; het saldo blijft ongewijzigd op € 1.037.000 (conform 1-1-2024).

Tabel 1.3 Weerstandsvermogen

Omzet 2024	Norm Weerstandsvermogen	Maximale Omvang Algemene Reserve 2024	Algemene Reserve 2024
€ 23.208.000	5%	€ 1.160.000	€ 1.037.000

Bepaling vrije ruimte algemene reserve

Algemene reserve 31-12-2024	€ 1.702.000
Risico impact	€ -750.000
Vrije ruimte algemene reserve	€ 952.000

De algemene reserve (het weerstandsvermogen) stijgt in 2024 van € 1.037.000 naar € 1.702.000. Gezien de uitdagingen richting de begroting 2026 en verder, wordt voorgesteld



om het saldo van de algemene reserve conform 2024 te behouden en het overschot toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve ter gedeeltelijke dekking van de taakstelling van 6%, conform de Kadernota 2026.

Voorstel

Voorgestelde verwerking van het exploitatieresultaat en vrijval bestemmingsreserves.

- Vrijval van bestemmingsreserves van circa € 322.000 aan de algemene reserve, bestaande uit: € 216.000 voor Innovatieagenda, € 26.000 voor Opleidingsbudget en € 80.000 voor Personele Ontwikkelingen.
- Toevoegen van het exploitatieresultaat voor bestemming aan de algemene reserve (€ 343.000)
- Toevoegen van het overschot aan een bestemmingsreserve taakstelling (€ 665.000). De algemene reserve blijft ongewijzigd op € 1.037.000 (conform saldo 1-1-2024) en wordt niet aangepast naar het maximum van 5% van de omzet.

Vorming van de 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. Deze invulling houdt op hoofdlijnen het volgende in.

De dienst wil de totale begroting voor 2026 en volgende jaren met 6% verlagen langs drie sporen:

1. Het inmiddels structureel optredende positieve exploitatieresultaat van om en nabij 3% in een jaar brengen we in de begroting van twee jaar later in.
2. We gaan uit van 3% planningsoptimisme in de werkplannen; omdat de begroting van een jaar gebaseerd is op de werkplannen van het jaar daarvóór, kan de begroting beperkt worden tot 97%.
3. Het combineren van deze twee werkwijzen levert een begrotingsbeperking op van 6% in de eerste twee jaar. Vanaf 2028 is dit zeer waarschijnlijk nog maar 3%: toepassing van spoor 2 maakt dat de voeding van spoor 1 wegvalt. De dienst heeft twee jaar langer de tijd om voor 3% aan structurele bezuinigingen/lastenbeperkingen te realiseren.

Dat de dienst aan het eind van het jaar een positief saldo laat zien is inmiddels geen incident meer. Diverse uitgangspunten en werkwijzen zorgen daarvoor: verplichtingen en budgetten niet uitputten, verliezen direct nemen en eventuele winst later, risico's vermijden, etc. De regels van het BBV maken het niet mogelijk om zonder besluitvorming het exploitatieresultaat van het ene jaar aan te wenden voor de financiering van het volgende jaar. Meer concreet we gebruiken

Voor 2024 is het voorstel overschot in de algemene reserve van circa 3% toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Dit bedrag wordt verwerkt in de begroting van twee jaar later (2026). Voor 2025 is het voorstel hetzelfde (begroting 2027). Hiermee wordt financiële dekking geboden, zodat de organisatie continuïteit kan waarborgen en niet overhaast hoeft te bezuinigen zonder een weloverwogen besluit en langetermijnplanning. Deze aanpak geeft de organisatie twee jaar extra de tijd om 3% aan structurele bezuinigingen of lastenbeperkingen te realiseren. Dit biedt ruimte voor een gefaseerde en evenwichtige uitvoering van de taakstelling, met oog voor een zorgvuldig en duurzaam proces.



Om in 2028 structureel de 6% in te vullen zal de dienst in 2025 een plan van aanpak verder uitwerken waarmee de structurele uitgaven in balans komen met de structurele inkomsten. Te denken valt bijvoorbeeld aan robotisering van enkele processen (RPA), het verder uitbreiden van de samenwerking met andere omgevingsdiensten, het verder door ontwikkelen van het risicogericht toezicht.

Na besluitvorming zal deze bestemmingsreserve worden onttrokken aan de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve zal per 31 december dan 2024 € 1.037.000 bedragen.

Accountantsverslag / rapport van bevindingen 2024

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

Het Sociaal jaarverslag 2024

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.

Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd de volgende stukken vast te stellen:

1. het Jaarverslag 2024
2. het Accountantsverslag 2024
3. het accountantsverslag 2024

en in te stemmen met:

4. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat 2024 van € 343.000
5. de vrijval (onttrekking) € 322.000 (bestemmingsreserve) aan de algemene reserve
6. een dotatie (toevoeging) van € 665.000 aan de bestemmingsreserves

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 14 juli 2025,

de voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M.E. Krul-Seen



Bijlage 1: Programma's samenvatting

Programma Milieu

Het programma Milieu heeft voor 2024 105% van de met de deelnemers afgesproken uren gerealiseerd. We zorgen voor transparantie in ons werk door zoveel mogelijk terug te koppelen wat we inhoudelijk allemaal doen. Hierdoor kunnen we echt inspelen op de vraag wat de deelnemers belangrijk vinden en zijn we in staat om nog efficiënter te werken.

Door de invoering van de Omgevingswet is het toezicht op bedrijven veranderd en is de complexiteit van de vraagstukken verhoogd. In 2024 stond het Milieu-programma vooral in het teken van het beoordelen van milieuvergunningen en het controleren van bedrijven op naleving van milieuwet- en regelgeving. De teams besteden 80% van hun tijd hieraan, inclusief adviseren over milieuvraagstukken en het treffen van preventieve maatregelen. Op het gebied van geluid is in 2024 het “afwegingskader geluid omgevingsplan” opgesteld die als basis wordt gebruikt voor de (geluid)advisering die wij als dienst toepassen.

In 2024 leidden ondermijningscontroles en gevelcontroles tot de opsporing van verschillende nog niet bekende bedrijven. Hierdoor is het bedrijvenbestand ook verbeterd en zijn diverse aanschrijvingen opgesteld. Ook is deelgenomen aan gezamenlijke acties en het resultaat tot nu toe is dat in alle deelnemende gemeenten significante stappen zijn gezet om ondermijning aan te pakken. In samenwerking met andere omgevingsdiensten zijn ook gerichte ketenonderzoeken uitgevoerd gedurende 2024. Ook dit jaar werken Omgevingsdienst NL en RIVM samen aan kennisontwikkeling over ZZS (Zeer Zorgwekkende Stoffen), zoals PFAS met het doel om eind 2026 alle VRP's te hebben beoordeeld.

Programma Bodem

Het programma Bodem heeft voor 2024 97% van de met de deelnemers afgesproken uren gerealiseerd. Focus lag op het beoordelen van bodemonderzoeken, verstrekken van bodeminformatie, adviseren bij ruimtelijke ontwikkelingen en behandelen van vergunningaanvragen en meldingen. In 2024 heeft de invoering van de Omgevingswet en de Aanvullingswet bodem veel wijzigingen teweeggebracht binnen het bodemdomein. Door veranderingen van de wettelijke verplichtingen die voor het bedrijfsleven onduidelijk waren, heeft er een verschuiving van regulering naar toezicht plaatsgevonden. Ook is in 2024 gestart met advisering aan alle gemeenten voor het opstellen van bodemregels in hun omgevingsplan met de focus op instructieregels van het Besluit kwaliteit leefomgeving en de omgevingsverordening.

In 2024 heeft er meer samenwerking plaatsgevonden tussen de gemeenten (die het bevoegd gezag zijn voor bodem) en de provincie. Expertise en ervaringen zijn als gevolg hiervan tussen de omgevingsdiensten uitgewisseld en zijn er ook gezamenlijk controles uitgevoerd met Omgevingsdienst Haaglanden. Hiernaast is er ook ondersteuning gegeven aan gemeenten bij het implementeren van de “regionale Nota bodembeheer 2023-2033” binnen de eigen organisaties (dit beleid is eind 2023 geïntroduceerd)

Nader is in 2024 ook het “Regionaal kennis SchakelPunt bodem en ondergrond” opgezet met het doel om de gemeenten een stap verder te helpen om “water en bodem sturend” te implementeren in de gemeentelijke organisatie, beleid, planvorming en ontwikkeling.



Programma Omgevingsadvies

Het programma Omgevingsadvies heeft voor 2024 96% van de met de deelnemers afgesproken uren gerealiseerd. Het Omgevingsadvies-programma behandelt vragen over de ruimtelijke omgeving, bouwplannen, bestemmingsplannen en activiteiten in de leefomgeving. Dit jaar hebben we via de digitale samenwerkingsfunctionaliteit geadviseerd over intreding van de Omgevingswet. Daarnaast voert dit programma Schipholtaken uit en zijn we begonnen met adviseren onder de Omgevingswet. In 2024 is het aantal adviezen licht gedaald.

In 2024 zijn er actiepunten uitgevoerd die voortvloeiden uit verschillende overleggen. De gemeenten die deelnamen aan de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS) werden geholpen bij de voorbereidingen van deze overleggen. Ook organiseerden we informatieavonden en hebben we op basis van de geluidmetingen van Sensornet jaarlijkse rapportages gemaakt over vlieggeluid in de regio. Hiernaast zijn ook vier zienswijzeprocedures gevoerd, waar vanuit onze regio een zienswijze op de 'Schipholplannen' is ingediend. Wij hebben de gemeenten hierbij geassisteerd. Ook is een belangrijk onderzoek uitgevoerd, namelijk de quickscan 'Primaire banen Schiphol'. Hierin is onderzoek gedaan naar de gevolgen van het vliegverkeer van de Kaagbaan en de Polderbaan.

In 2024 zijn er 1820 adviezen verstrekt, een stijging van 52% ten opzichte van 2022. Efficiëntieverbeteringen, zoals het Powerbrowser-systeem en Geoportaal, resulteerden in 45% meer verzoeken met slechts 1% extra uren. De interne informatievoorziening en implementatie van de Omgevingswet speelden een rol in deze resultaten. Schipholtaken, inclusief deelname aan het Bestuurlijke Regie Schiphol-dossier en Omgevingswet-voorbereiding, werden ongewijzigd voortgezet. In 2024 start een inventarisatieproject voor het Register Externe Veiligheid, in overeenstemming met de Rijkseisen.

Programma Duurzaam

Het programma Duurzaam heeft voor 2024 92% van de met de deelnemers afgesproken uren gerealiseerd. Het programma verzamelt deelnemersvisies, dient als kennisbron voor grote uitdagingen, en voert succesvol energietoezicht uit. Het afgelopen jaar werden bijna 900 uren minder besteed aan duurzame projecten, deels vanwege capaciteitstekort bij zowel deelnemers als de dienst. Effectief energietoezicht verminderde handhaving beïnvloedde de inzet van uren. In 2024 lag de focus primair op het binnenhalen van de meldingen informatieplicht Energiebesparing en zijn voor kantoren, winkels en de dienstsector het project Leiden Circulair opgesteld. Duurzaamheid is integraal opgenomen in de strategievisie 2024-2035. De dienst stimuleert de provinciale ambitie voor een aaneengesloten bijenlandschap in Zuid-Holland tegen 2030.

Er zal voortdurend worden gestuurd op het behandelen, verlenen en vaststellen van aanvragen voor gemeentelijke duurzaamheidssubsidies, duurzaamheidsleningen en energiescans. In 2024 heeft er ook een aanbesteding op het gebied van energiescans plaatsgevonden en is inmiddels afgerond en ook voor het Regionaal Energieloket (voorheen duurzaam bouwloket) is een aanbesteding gedaan en afgerond.

Programma Bouwen

Het programma Bouwen heeft voor 2024 92% van de met de deelnemers afgesproken uren gerealiseerd. We hebben uren besteed aan vergunningverlening, toezicht en handhaving en asbest- en gevelsanering. Vanaf september 2024 was er een onderbesteding van uren binnen het programma Bouwen. Dit was gemeld in de 2^e Bestuurlijke Rapportage met een potentieel risico € 800.000. Dit is voornamelijk veroorzaakt door het achterblijven van benodigde adviezen vanuit de desbetreffende deelnemer voor de afhandeling van dossiers.



In 2024 heeft het bouwloket meer vragen ontvangen dan verwacht en dit heeft geleid tot een overbesteding van de daarvoor bestemde uren. De invoering van de Omgevingswet heeft in de eerste maand van het jaar veel extra werk opgeleverd, maar dit heeft zich daarna weer gestabiliseerd en zijn er gedurende 2024 toch minder vergunningen ingediend. Voor wat betreft asbestsanering waren het aantal behandelde sloopmeldingen zonder asbest minder dan verwacht, en het aantal sloopmeldingen met asbestverwijdering meer dan verwacht.

Voor alle gemeenten in onze regio, met uitzondering van gemeente Zoeterwoude, waren er in 2024 geluidsaneringsprojecten om te bepalen of het geluidniveau in de saneringswoningen voldoet aan de wettelijke norm. Verder zijn er in 2024 geen nieuwe onderzoeken uitgevoerd op het gebied van Bibob, maar is een langdurig lopend onderzoek afgerond, is een ander project nog lopend en zijn er Bibob-voorschriften opgenomen. In 2025 zal het herijken van het Provinciale Bibob-beleid worden besproken.

Programma Randvoorwaardelijke Taken

Het programma richt zich op een kwalitatief goede dienstverlening en verantwoording van de Omgevingsdienst. De taken worden uitgevoerd voor alle deelnemers en betreffen voorlichting, relatiebeheer, functioneel applicatiebeheer, bestuurlijk overleg, coördinatie Wet Bibob en algemene juridische advisering. In 2024 is de lange termijnstrategie tot 2035 vastgesteld door het Algemeen Bestuur gericht op het verbeteren van de uitvoering van de VTH-taken en het verhogen van de kwaliteit van de dienst om toekomstbestendig te blijven.

Ook is in 2024 geïnvesteerd in het proces Bodeminformatiepunt, wat heeft geleid tot een efficiëntere afhandeling van aanvragen. Ook loopt er een project 'IM in control' gericht op archiefbeheer en zullen er nog meer ontwikkelingen plaatsvinden op dit gebied in het komende jaar.