



agenda AB OddV

Leden: René Verhulst (Ede, voorzitter), André van de Burgwal (Barneveld), Anne Janssen (Wageningen), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Wim Oosterwijk (Nijkerk), Johan Burgers (controller OddV)
Agendalid: Peter Kerris (Provincie)
Van: Henk-Jan Baakman (directeur)
Datum: 23-06-2021
Tijd: 16.25-16.30 uur
Locatie: Ede, raadhuis, kamer A304

	bijlage nr.	tijd:
1 Opening en Mededelingen:		16.25
1a I.v.m. vakantie wordt Henk-Jan Baakman vervangen door Esther Lucas.		
1b Conceptverslag AB 07-04-2020.		1b
Ter informatie:		
--		
2 Besluitvormend, bespreekstukken:		
--		
3 Besluitvormend, hamerstukken:		
3a Bestemming jaarresultaat 2020 OddV + Tweede begrotingswijziging 2021 OddV + Jaarverslag en Jaarrekening 2020 OddV + accountantsverklaring.	3a-1 3a-2	
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de concept jaarstukken 2020 ter informatie aan de colleges van de partners verzonden. De partners kunnen zich vinden in de jaarstukken en de bestemming van het resultaat.		
<u>Gewenst besluit:</u>		
<ol style="list-style-type: none">1. Vaststellen van het jaarverslag en jaarrekening 2020;2. Instemmen met de bestemming van het jaarresultaat;3. De bestemming van het resultaat verwerken in de 2^e begrotingswijziging 2021.		
3b Ontwerpbegroting 2022 OddV en Meerjarenbegroting 2023-2025 OddV:		3b
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de concept Ontwerpbegroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023-2025 voor een zienswijze aan Provinciale Staten en de gemeenteraden verzonden. Er zijn hierop geen zienswijzen ingediend.		
<u>Gewenst besluit:</u>		
<ol style="list-style-type: none">1. De Ontwerpbegroting 2022 van lasten en baten op programma's voor het jaar 2022 vast te stellen;2. De meerjarenbegroting voor de jaren 2023 - 2025 voor kennisgeving aan te nemen;3. De bevoorschotting conform paragraaf 3.2 vast te stellen.		
3c Eerste Begrotingswijziging 2021 OddV:		3c
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de Eerste begrotingswijziging 2021 OddV voor een zienswijze aan de gemeenteraden en Provinciale Staten verzonden. De vaststelling van de uitvoeringsplannen 2021 bij de gemeenten en provincie en enkele ontwikkelingen zijn aanleiding om de begroting 2021 te wijzigen. Hierop zijn geen zienswijzen ingediend.		



Gewenst besluit:

Vaststellen van de Eerste begrotingswijziging 2021 OddV.

3d Eerste Bestuursrapportage 2021

3d

De Eerste Bestuursrapportage is besproken en vastgesteld in het DB-OddV.
Het AB wordt gevraagd dit besluit te bekrachtigen.

Gewenst besluit:

Vaststelling van de Eerste Bestuursrapportage OddV 2021

4 Rondvraag en sluiting

16.30



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: bestemming jaarresultaat 2020

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,
De OddV werkt vanaf 2017 op basis van output-sturing. Dit betekent dat de partners betalen voor de werkelijk gerealiseerde producten en diensten. Ter voorkoming van extra kosten accountancy en administratieve lasten wordt het jaarrekeningresultaat bepaald op basis van inputfinanciering (door uw bestuur vastgestelde deelnemersbijdragen) en wordt door middel van een separaat voorstel de bestemming van het resultaat gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde producten en diensten (de output). Hiermee geven we conform afspraak invulling aan output-sturing.

Op basis van de (in maart 2020) vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC) en het voorcalculatorische vastgestelde uurtarief bij de begroting 2020 is er een omzet gerealiseerd groot € 13.412.973. Er is reeds aan voorschotten een bedrag groot € 13.719.782 gefactureerd bij de partners. Per saldo is er dan € 306.810 te veel ontvangen. Ook is er € 460.556 efficiënter gewerkt dan berekend met deze omzet. Er resteert dan ook een bedrag groot € 767.366 als voordelig resultaat om nader te bestemmen. De onderverdeling per partner wordt hieronder weergegeven.

Partners	Gerealiseerde Omzet	% omzet	Verdeling kosten o.b.v. omzet	Reeds betaalde voorschotten	Bestemmings-reserve	Te restitueren aan partners
Barneveld	3.773.854	28,14	3.644.272	3.794.545	135.588	14.684
Ede	5.921.078	44,14	5.717.769	6.100.687	96.011	286.907
Nijkerk	2.216.725	16,53	2.140.610	2.377.773	48.904	188.259
Scherpenzeel	502.770	3,75	485.507	487.557	18.872	-16.822
Wageningen	990.489	7,38	956.479	943.203	17.539	-30.816
Provincie Gelderland	8.057	0,06	7.780	16.018	85	8.153
	13.412.973	100	12.952.417	13.719.782	317.000	450.366
Werkelijke baten en lasten vd omzet	12.952.417					
Batig saldo	460.556			Resultaat		767.366

Voor een overzicht van de werkelijke baten en lasten wordt verwezen naar onderstaand overzicht.

AB

Datum
17 mei 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
Concept jaarverslag en
jaarrekening 2020 OddV en
accountantsverslag

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 – 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



Financiële begroting	Actuele begroting 2020	Realisatie 2020	Resultaat 2020	Batig/-Nadelig
<u>Lasten</u>				
Salariskosten primair proces excl. inhuur	7.335.657	7.463.692	-128.036	Nadelig
Salariskosten management en staf	1.374.182	1.354.238	19.945	Batig
Opleidingskosten	180.000	115.093	64.907	Batig
Personeelskosten	100.000	119.855	-19.855	Nadelig
Mobiliteitskosten	221.000	167.430	53.570	Batig
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	357.138	-27.317	384.456	Batig
inhuur staf/directie	90.000	90.460	-460	Nadelig
Inhuur (flexibele schil)	1.645.633	1.891.264	-245.631	Nadelig
Kantoorbehoeften	20.000	23.218	-3.218	Nadelig
Software primair proces	211.000	121.269	89.731	Batig
Accountantskosten	30.000	17.725	12.275	Batig
Huisvestingskosten	407.771	396.559	11.212	Batig
Gastheercontract met Ede	1.215.782	1.200.903	14.879	Batig
Diverse kosten	76.707	55.694	21.013	Batig
Onvoorzien	100.000		100.000	Batig
Kosten Advies van derden	78.000	16.832	61.168	Batig
Proceskosten	30.000	5.690	24.311	Batig
Bijdrage aan stelsel	222.101	199.400	22.702	Batig
Bijdrage aan stelsel Innovatie	587.357	406.292	181.065	Batig
<u>Baten</u>				
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-117.478	-80.711	-36.768	Nadelig
Idem Innovatie (I-GO) excl project	-538.095	-375.260	-162.835	Nadelig
Subsidies en overige bijdrage derden	-126.659	-209.215	82.556	Batig
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.500.096	-13.720.476	220.380	Batig
Saldo van baten en lasten	0	-767.365	767.366	Batig
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				
Resultaat	0	-767.365	767.366	Batig
			Resultaat op basis van input-financiering	
Gerealiseerde Omzet partners		13.412.973		
Betaalde voorschotten partners		13.719.782		
		-306.810	-306.810	Nadelig
Resultaat op basis van Output-financiering			460.556	Batig

Wij stellen voor om een bedrag van € 450.366 aan de partners te restitueren en een bedrag van € 317.000 bestemmen voor enkele achterstanden in de productie, die zijn ontstaan als gevolg van de coronacrisis en in de ontwikkeling van de OddV. Dit zijn:

- Energiecontroles (EML)
- Actualiseren milieuvergunningen
- Voorbereiding op de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





- Overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten
- Risicogericht programmeren

De verdeling van de bestemmingsvoorstellen over de partners is gebaseerd op onderstaande berekening:

<u>Verdeling bestemmingsvoorstellen</u>	<u>Energiecontroles</u>	<u>milieuvergunning</u>	<u>WKB</u>	<u>Bodemtaken</u>	<u>Risicogericht programmeren</u>	<u>Totaal</u>
Barneveld	20.449	64.176	18.288	11.291	21.383	135.588
Ede	29.101	2.376	28.694	2.291	33.550	96.011
Nijkerk	7.865	7.264	10.742	10.473	12.560	48.904
Scherpenzeel	3.933	-	2.436	9.655	2.849	18.872
Wageningen	8.652	-3.816	4.800	2.291	5.612	17.539
Provincie Gelderland			39		46	85
	70.000	70.000	65.000	36.000	76.000	317.000
	*1)	*2)	*3)	*4)	*3)	
*1) verdeling obv achterstallige controles						
*2) verdeling obv minder gerealiseerde uren						
*3) verdeling op basis van gerealiseerde omzet						
*4) verdeling obv notitie overdracht bodemtaken provincie d.d. 4 maart 2021						

De bestemmingsvoorstellen worden hieronder nader toegelicht:

Energiecontroles (EML)

Afgelopen jaar was het noodzakelijk om 180 EML controles uit te voeren om de GEA subsidie te behouden. We hebben er slechts 95 kunnen uitvoeren in 2020. De provincie heeft inmiddels ingestemd om deze achterstanden in te mogen halen in het 1^e kwartaal van 2021. Daarmee is een bedrag van € 70.000 mee gemoeid, die we andere bij de gemeentelijke partners moeten factureren, dan wel dat de subsidie moet worden terugbetaald.

Actualiseren milieuvergunningen

Er is een besluit genomen om de KPI actuele milieuvergunningen op 80% te brengen en te houden. Daarvoor is voor de jaren 2020 tot en met 2022 jaarlijks een bedrag van € 116.000 beschikbaar gesteld. Echter in 2020 was het niet mogelijk om dit budget geheel te gebruiken omdat het heel erg lastig bleek geschikte expertise in te huren. Om deze achterstand in te kunnen halen stellen wij voor om een bedrag van € 70.000 te bestemmen voor de komende 2 jaren.

Vorbereiding op de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) heeft naast de Omgevingswet veel impact op meerdere onderdelen van de organisatie. Tot op heden hebben we alleen nog rekening gehouden met de kosten die gemoeid zijn om de Omgevingswet te implementeren. Bij de bestemming van het resultaat over het jaar 2019 is er eerder aandacht gevraagd voor dit knelpunt en toen is dat afgewezen omdat het nog zeer onduidelijk was of de

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





WKB er wel zou komen. Nu het waarschijnlijker wordt dat de wet zal gaan ingaan op 1 januari 2022, hebben we daar geen budget voor en zal dit ten koste gaan van de productieafspraken met de partners. Ook in de bepaling van ons weerstandsvermogen is hiermee geen rekening gehouden. Opleiden van medewerkers en aanpassen van werkprocessen zijn dan onontkoombaar. Ons voorstel is om de onderbesteding van het opleidingsbudget 2020, groot € 65.000 hiervoor te bestemmen.

Overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten

In het DB voorstel overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten is een opgave van voorbereidende werkzaamheden opgenomen om de overdracht van de bodemtaken goed voor te bereiden en risico's voor gemeente te beperken. Screening van dossiers is daarbij een onderdeel ter voorkoming dat gemeenten na overdracht nog aanvullend bodemonderzoek moeten laten uitvoeren. Ambtelijk is deze bodemanalyse besproken. Daarin is unaniem aangegeven dat deze impactanalyse een helder inzicht geeft in de regionale bodemsituatie en bruikbaar is als startdocument om te komen tot de toekomstige bodemtaken voor de gemeenten (en OddV) als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Deze incidentele kosten bedragen € 36.000 en we stellen voor om een deel van het jaarresultaat hiervoor te bestemmen.

Risicogericht programmeren

In het DB van 16 december 2020 is de globale aanpak van risicogericht programmeren en de informatie aan de raden besproken. In het concrete plan van aanpak dat nu voorligt aan het bestuur worden de volgende onderdelen nader uitgewerkt:

1. *Herijking risicomodel en programmering*
2. *Adequaat uitvoeringsniveau*
3. *Financiële doorrekening*

Om dit plan in 2021 te kunnen uitvoeren zijn er financiële middelen nodig en die worden becijferd op een bedrag groot € 76.000.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 7 april 2021

BESLUIT:

- Vaststellen van het jaarverslag en jaarrekening 2020;
- Instemmen met de bestemming van het jaarresultaat;
- De bestemming van het resultaat verwerken in de 2^e begrotingswijziging 2021 conform bijlage 1.



Omgevingsdienst
De Vallei

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 23 juni 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente

wageningen

provincie
Gelderland



Bijlage 1: 2^e begrotingswijziging 2021

	begroting 2021	2e wijziging	Actuele begroting 2021
Financiële begroting			
Lasten			
Salariskosten primair proces excl. inhuur	7.600.000	42.000	7.642.000
Salariskosten management en staf	1.390.000	70.000	1.460.000
Opleidingskosten	180.000	65.000	245.000
Personeelskosten	100.000	24.000	124.000
Mobiliteitskosten	200.000	-	200.000
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	-	250.107
inhuur staf/directie	93.000	6.000	99.000
Inhuur (flexibele schil)	1.753.986	143.000	1.896.986
Kantoorbehoeften	20.000	-	20.000
Software primair proces	150.000	-	150.000
Accountantskosten	27.000	-	27.000
Huisvestingskosten	415.111	-	415.111
Gastheercontract met Ede	1.223.000	-	1.223.000
Diverse kosten	76.707	20.000	96.707
Onvoorzien	100.000	-	100.000
Kosten advies van derden	50.000	-	50.000
Proceskosten	25.000	-	25.000
Bijdrage aan stelsel	224.000	-	224.000
Bijdrage aan stelsel Innovatie (IGO)	598.566	-	598.566
	-	-	-
Baten			
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-120.000	-52.000	-172.000
Idem Innovatie (I-GO)	-532.194	-	-532.194
Subsidies en overige bijdrage derden	-83.637	-36.000	-119.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.740.646	-	-13.740.646
Saldo van baten en lasten	0	282.000	282.000
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		-282.000	-282.000
Resultaat		-	0
	begroting 2021		Actuele begroting 2021
Omzet / deelnemersbijdrage			
Barneveld	4.040.070		4.040.070
Ede	5.851.593		5.851.593
Nijkerk	2.411.614		2.411.614
Scherpenzeel	498.417		498.417
Wageningen	922.492		922.492
Provincie	16.460		16.460
	13.740.646		13.740.646
	begroting 2021	2e wijziging	Actuele begroting 2021
Programmabegroting			
Programma 1 Vergunningverlening	3.657.896		3.657.896
	-5.094.260		-5.094.260
Programma 2 Toezicht en handhaving	3.635.348		3.635.348
	-5.310.849		-5.310.849
Programma 3 Advies	1.842.609	36.000	1.878.609
	-2.704.162		-2.704.162
Programma 4 Stelseltaak	931.573	52.000	983.573
	-652.194	-52.000	-704.194
Programma 5 Projecten	493.241	123.000	616.241
	-651.376	-36.000	-687.376
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	-		-
Overhead	3.752.174	159.000	3.911.174
Heffing Vennootschapsbelasting	-		-
Bedrag onvoorzien	100.000		100.000
Kolomtotaal	0	282.000	282.000
Toevoegingen en onttrekkingen aan de res	-	-282.000	-282.000
Netto totaal	0	-	0

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





Omgevingsdienst
De Vallei

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag en Jaarrekening 2020

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening en jaarverslag 2020 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). De OddV is een gemeenschappelijke regeling die de taken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van bouwen en milieu uitvoert.

Het jaarverslag en de jaarrekening van OddV zijn opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). In beide onderdelen zetten we de werkelijke gang van zaken af tegen de voornemens en doelen voor 2020.

Het jaar 2020 werd gedomineerd door het coronavirus. Thuiswerken werd de norm en in overleg met de gemeenten is ingespeeld op ander toezicht, gericht op coronamaatregelen. We hebben onze maatschappelijke opgave, vergunningverlening, toezicht en handhaving, zo goed als mogelijk gecontinueerd. Met dank aan de inzet van onze medewerkers mogen we trots zijn dat dit nagenoeg geheel gelukt is.

Met vriendelijk groet,
Namens het Algemeen Bestuur

Henk-Jan Baakman
directeur

Inhoudsopgave

.....	1
Voorwoord	2
Inleiding	4
Jaarverslag 2020.....	6
Programma 1 – Vergunningverlening	9
Programma 2 – Toezicht en Handhaving	11
Programma 3 – Advies.....	15
Programma 4 – Stelseltaken	18
Programma 5 – Projecten	20
Paragrafen	22
Paragraaf Weerstandsvermogen	22
Paragraaf Financiering.....	24
Paragraaf Bedrijfsvoering	26
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	31
Jaarrekening 2020	32
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting	35
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	39
BALANS PER 31 DECEMBER 2020 EN DE TOELICHTING.....	44
Besluit tot Vaststelling	51
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	52
Bijlagen	54
Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2020	55
Bijlage 2 – Risico-inventarisatie	62
Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer	64
Bijlage 4 – Overzicht baten en lasten per taakveld.....	65
Bijlage 5 – Rapportage procescriteria per 1 januari 2021	67
Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2021	69

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening en jaarverslag 2020 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). De OddV is een gemeenschappelijke regeling die de taken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van bouwen en milieu uitvoert.

Het jaarverslag en de jaarrekening van OddV zijn opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). In beide onderdelen zetten we de werkelijke gang van zaken af tegen de voornemens en doelen voor 2020.

Relevante ontwikkelingen

Omgevingswet

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2022. Dat heeft geleid tot een bijstelling van de implementatieplanningen bij gemeenten. Het programmaplan van OddV is ook geactualiseerd. In het najaar van 2020 hebben we gesprekken gefaciliteerd om te komen tot regionale (valleigebied) samenwerkingsafspraken met de partners over de uitvoering van VTH. Het doel hierbij was een gelijk speelveld te creëren; een regionale VTH-agenda onder de Omgevingswet.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is gekoppeld aan de Omgevingswet en is daarom ook uitgesteld. Op initiatief van Omgevingsdienst NL is een feitenonderzoek uitgevoerd naar de effecten van de Wkb. Dit heeft er mede toe geleid dat VNG de Eerste en Tweede Kamer een brief heeft gestuurd met zorgpunten. Er is inmiddels een akkoord tussen minister Ollongren en de VNG waarin deze zorgpunten zijn weggenomen. Zo is de positie van het bevoegd gezag versterkt en is afgesproken dat er een onderzoek komt om inzicht te krijgen in de kosten die het toezicht op de gehele bouwregelgeving met zich meebrengt voor gemeenten (artikel 2 Financiële verhoudingswet).

Veel aanvragen omgevingsvergunningen bouwen

In 2020 is een extreem hoog aantal aanvragen ingediend voor een omgevingsvergunning bouwen. Het is onze medewerkers in soms moeilijke omstandigheden gelukt om deze allemaal af te handelen. Dit heeft geresulteerd in een bouwleges van in totaal zo'n 10,5 miljoen euro, ongeveer 15% hoger dan in 2018 en 2019.

Koers OddV 2019-2022; Sturen op OddV door Risicogericht Programmeren

De koers geeft richting aan onze rol en programma's voor de komende jaren. Dit in verbinding met de omgeving, vanuit onze VTH-professie met sterk oog voor dienstverlening. Vanuit het professionaliseren van de VTH-dienstverlening signaleren wij dat de gemeentelijke financiën onder druk staan. Het Algemeen Bestuur heeft dan ook opdracht gegeven aan OddV om middels innovatie van het risicomodel de bijdrage te optimaliseren die VTH op het gebied van bouwen en milieu levert aan de maatschappelijke opgave van de gemeente. Dit wordt uitgewerkt in een programma Risicogericht Programmeren, met als doel het rendement van de uitvoering te vergroten. Hierbij heeft het bestuur gevraagd een voorstel te doen voor een minimaal en adequaat uitvoeringsniveau en met een doorrekening te komen, met inachtneming van de robuustheid van de organisatie en structurele mogelijkheden voor ontwikkeling van de organisatie. In 2021 zal hierover besluitvorming plaatsvinden. De raden zijn met een informatiebrief geïnformeerd over dit proces. Een verdere verantwoording van de Koers leest u in de paragraaf bedrijfsvoering.

Bestuurswisselingen

De heer René Verhulst, burgemeester van Ede, is sinds 16 december 2020 voorzitter van OddV. Hij heeft Asje van Dijk, burgemeester van Barneveld, opgevolgd, die sinds 9 juli 2018 OddV-voorzitter was.

In maart 2020 is Izaäk van Ekeren, wethouder Scherpenzeel toegetreden tot het bestuur, als opvolger van wethouder Tonnis van Dijk. Wethouder André van de Burgwal is sinds december 2020 namens Barneveld toegetreden tot het bestuur. Lex Hoefsloot, wethouder Ede, is sinds december 2020 geen bestuurder meer van OddV.

Inhoudelijk en financieel resultaat

Het is in 2020 gelukt om grosso modo de uitvoeringsplannen te realiseren. Corona heeft ertoe geleid dat een deel van de toezichtcapaciteit op een andere wijze is ingezet dan afgesproken in de uitvoeringsplannen. In overleg met het bestuur is besloten om deze capaciteit te compenseren met gepland toezicht. Feitelijk is afgesproken om de OddV-uitgaven te beperken tot de vastgestelde budgetten van de partners, met uitzondering van sterk vraaggestuurde producten zoals aanvragen voor omgevingsvergunning bouw. Dat is gelukt en we eindigen met een voordelig saldo van circa € 767.000,- . Dit kan in belangrijke mate verklaard worden door een incidenteel voordeel op uitbestede werkzaamheden aan ODRN en ODRA en temporisering van opleidings- en ICT kosten als gevolg van uitstel van de Omgevingswet en Corona. Een nadere verklaring van het resultaat kunt u vinden in de toelichting bij de programma's en het overzicht van baten en lasten.

Via een apart voorstel ontvangt u een advies over de bestemming van het resultaat, rekening houdend met de gerealiseerde productie per partner.

Jaarverslag 2020

Programma verantwoording

In deze programma verantwoording geven we per programma aan waar het programma voor bedoeld is, wat we wilden bereiken en wat we hebben bereikt. De lasten en baten per programma staan in figuur 1 weergegeven. In de jaarrekening treft u een nadere verantwoording van de resultaten. OddV werkt met 5 begrotingsprogramma's:

Programma 1 Vergunningverlening
 Programma 2 Toezicht en Handhaving
 Programma 3 Advies
 Programma 4 Stelseltaken
 Programma 5 Projecten

Beleidsverantwoording algemeen

Als OddV behandelen we voor onze partners de aanvragen voor vergunningen omgevingsrecht voor zowel milieu als bouw. Ook toetsten we meldingen en houden we toezicht op en handhaven we de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo). Daarnaast adviseren we gemeenten en de provincie Gelderland bij het opstellen van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten. We verrichten ons werk binnen de beleidskaders van de gemeenten en de provincie.

Begrotingswijzigingen

In figuur 1 treft u de begrotingswijziging per programma.

jaar 2020 (omvang x € 1000)	primaire begroting		wijzigingen		actuele begroting	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
Programmaplan						
Programma 1 Vergunningverlening	5.573	3.987	-851	-777	4.722	3.209
Programma 2 Toezicht en Handhaving	5.542	3.987	-424	-284	5.117	3.703
Programma 3 Advies	2.007	1.248	849	639	2.856	1.887
Programma 4 Stelseltaken	722	982	-67	-67	656	914
Programma 5 Projecten	1.219	1.017	-328	-371	891	646
Overzicht	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	3.743	40	79	40	3.821
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	100	0	0	0	100
saldo van baten en lasten	15.063	15.063	-781	-781	14.282	14.282
Toevoeging en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	15.063	15.063	-781	-781	14.282	14.282

Figuur 1: begrotingswijzigingen

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

- De vertaling van de uitvoeringsplannen 2020 naar de begroting 2020; Overigens heeft Gemeente Barneveld de uitvoeringsplannen 2020 pas in december 2020 vastgesteld. Daarom kon dit niet worden meegenomen in de begrotingswijziging.
- De actualisatie van de budgetten van zowel het beheer als het innovatiebudget Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO).

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Investerings

In 2020 zijn er geen investeringen geactiveerd op de balans. Investerings in software hebben we in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

Kritische prestatie-indicatoren

Binnen het Gelders Stelsel heeft het directeurenoverleg een kernset kritische prestatie-indicatoren (KPI's) vastgesteld. Ook heeft OddV proefnormen vastgesteld. Deze hebben we als norm opgenomen in de begroting van 2020. De hoogte van de proefnormen staat nog niet vast. Onze

ervaringen in de komende jaren zullen bepalen of en hoe we deze moeten bijstellen en/of dit de juiste prestatie-indicatoren zijn om het goede gesprek te voeren.

Voor de weergave van de KPI's geldt de volgende legenda.

	Het resultaat ligt op of boven de norm (geen vervolgactie noodzakelijk)
	Het resultaat ligt onder de norm (nadere motivatie met eventuele verbetermaatregelen noodzakelijk)

Voor zover mogelijk vermelden we de KPI's bij de betreffende programma's. De drie generieke KPI's staan hieronder.

	2017 Gerealiseerd	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Begroot	2020 Gerealiseerd
Percentage geleverde producten / begrote producten	117%	109%	110%	100%	104%
Percentage gerealiseerde uren / begrote uren	100%	122%	99%	100%	102%
Percentage overhead / totale kosten	24%	23%	25%	< 52,6%	26%

Figuur 2: KPI geleverde producten, gerealiseerde uren en overhead

Grosso modo is de KPI ruimschoots gehaald. Dit komt voornamelijk doordat kleinere producten zijn gerealiseerd. De normen voor juridische producten staan onder druk. Voor 2021 is de norm voor juridische handhaving aangepast.

Programma 1 – Vergunningverlening

Dit houdt het programma in

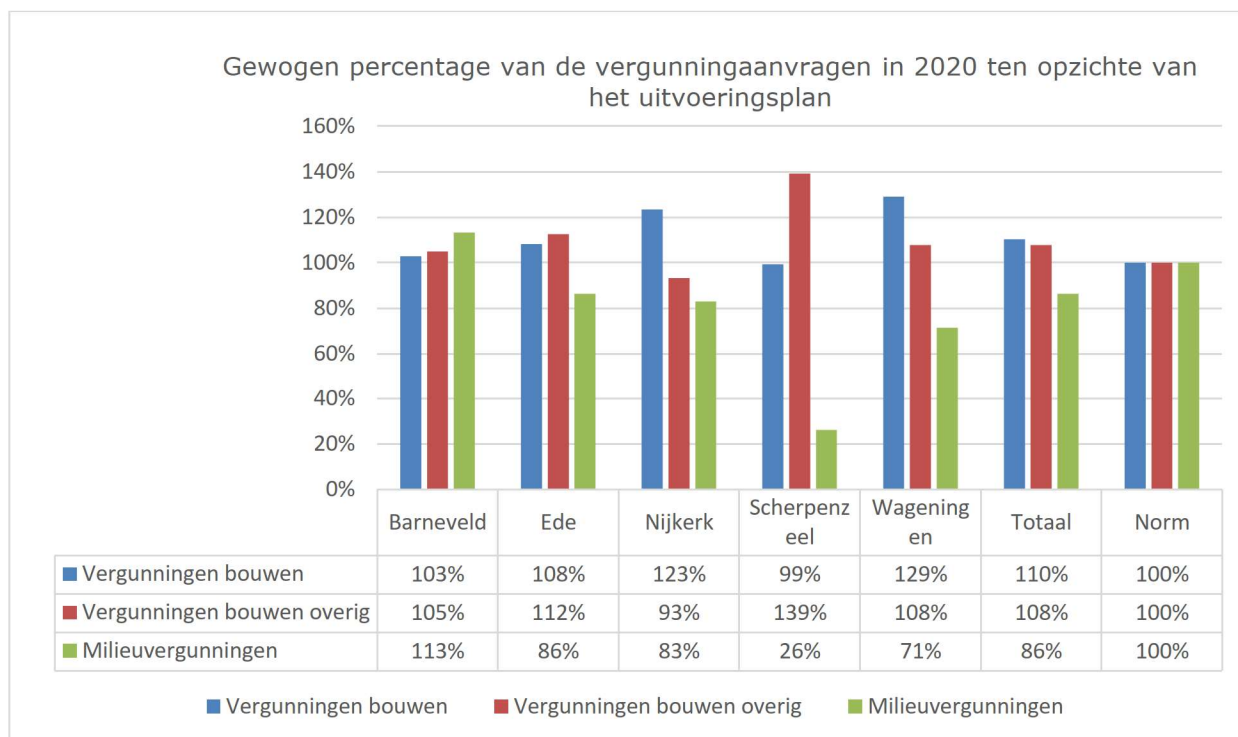
Het programma Vergunningverlening betreft de behandeling van omgevingsvergunningen en meldingen. Onze producten staan omschreven in het Productenboek 2020. Het taakveld Vergunningverlening wordt bepaald door de Uitvoering Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Activiteitenbesluit en andere relevante besluiten voor milieu en de behandeling van milieumeldingen van milieu-inrichtingen.

Dit willen we bereiken

We streven ernaar het werkprogramma volgens afspraak te realiseren. Ook willen we aanvragen binnen de daarvoor afgesproken (wettelijke) termijnen afhandelen. We leveren kwaliteit, streven naar een verdere verbetering daarvan en naar tevreden klanten.

Dit hebben we bereikt

In figuur 3 staat het gewogen gemiddelde van de omzet van de vergunningaanvragen in 2020. Dit uitgesplitst per partner naar vergunningen bouwen. Daaruit blijkt dat het aantal vergunningen bouwen en bouwen overig zijn gestegen. Het aantal milieuvergunningen en meldingen is achter gebleven op de prognose.



Figuur 3: Gewogen percentage van vergunningaanvragen in 2020 ten opzichte van het uitvoeringsplan

Aanvragen bouw-(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen gestegen

Het jaar 2020 laat een forse stijging zien van het aantal bouwaanvragen (110% van de prognose). De afvlakking van stijgende bouwaanvragen die in 2019 leek te zijn ingezet is hiermee weer tenietgedaan. De stijging is zowel te zien bij de kleine bouwaanvragen (verbouwingen en dakkapellen) als bij de grote bouwaanvragen (seriematige bouw), waarbij per gemeente ook weer verschillen zijn. De stijging van het aantal bouwaanvragen vertaalt zich ook door naar de overige bouwgerelateerde aanvragen, zoals aanvragen voor sloop, het aanleggen van inritten en kappen

van bomen. Hier zien wij een stijging van 108% ten opzichte van de prognoses.

Productie aanvragen milieu-gerelateerde omgevingsvergunningen lager dan prognose

Dit jaar is 86% van de jaarprognose aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen. Dit productie van dit onderdeel bestaat uit afhandelen van vergunningaanvragen, meldingen, RO advisering en actualisatie van milieuvergunningen. Als gevolg van het niet beschikbaar hebben van aanvullende capaciteit in de markt is het noodzakelijk is de geplande productie niet geheel gehaald. De prioriteit heeft gelegen bij ingediende vergunningaanvragen en het adviseren over milieutechnische aspecten in RO-procedures. De actualisatie van de vergunning is uitgesteld.

Kritische prestatie-indicator

De KPI's vanuit het Gelders Stelsel geven een beeld van het percentage actuele omgevingsvergunningen milieu en het percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de afgesproken termijn is voldaan.

	2017 Gerealiseerd	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Begroot	2020 Gerealiseerd
Percentage actuele omgevingsvergunningen voor de activiteit milieu	onbekend	58%	53%	80%	62%
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan	99,6%	100%	100%	80%	99%

Figuur 4: KPI actuele omgevingsvergunningen en percentage milieuvergunningen dat binnen de termijn is afgehandeld.

De KPI voor actualisatie van de milieuvergunningen is nog niet op het gewenste niveau. Er is onvoldoende capaciteit in de markt beschikbaar om hier adequaat een impuls aan te geven. Er is wel in 2020 een stap gemaakt, omdat meer bedrijven van een vergunningplicht naar een meldingsplicht zijn gegaan. Het vergunningen bestand hebben we daarmee opgeschoond. Voor de jaren 2020 -2022 is extra budget beschikbaar gesteld om achterstand in de actualisatie van de omgevingsvergunningen voor milieu in te lopen.

Verantwoording lasten en baten

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Programma 2 – Toezicht en Handhaving

Dit houdt het programma in

Bij het programma Handhaving houden we geprogrammeerd toezicht en handhaven we relevante wet- en regelgeving voor Wabo- en milieutaken. Het gaat hierbij om:

- de uitvoering van controles;
- de afhandeling van meldingen en klachten;
- de uitvoering van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving volgens de sanctiestrategie van de partners;
- het onderhoud van de bereikbaarheidsregeling;
- onze beschikbaarheid voor incidenten- en rampenbestrijding.

Ons productenboek en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met onze partners vormen hiervoor het uitgangspunt.

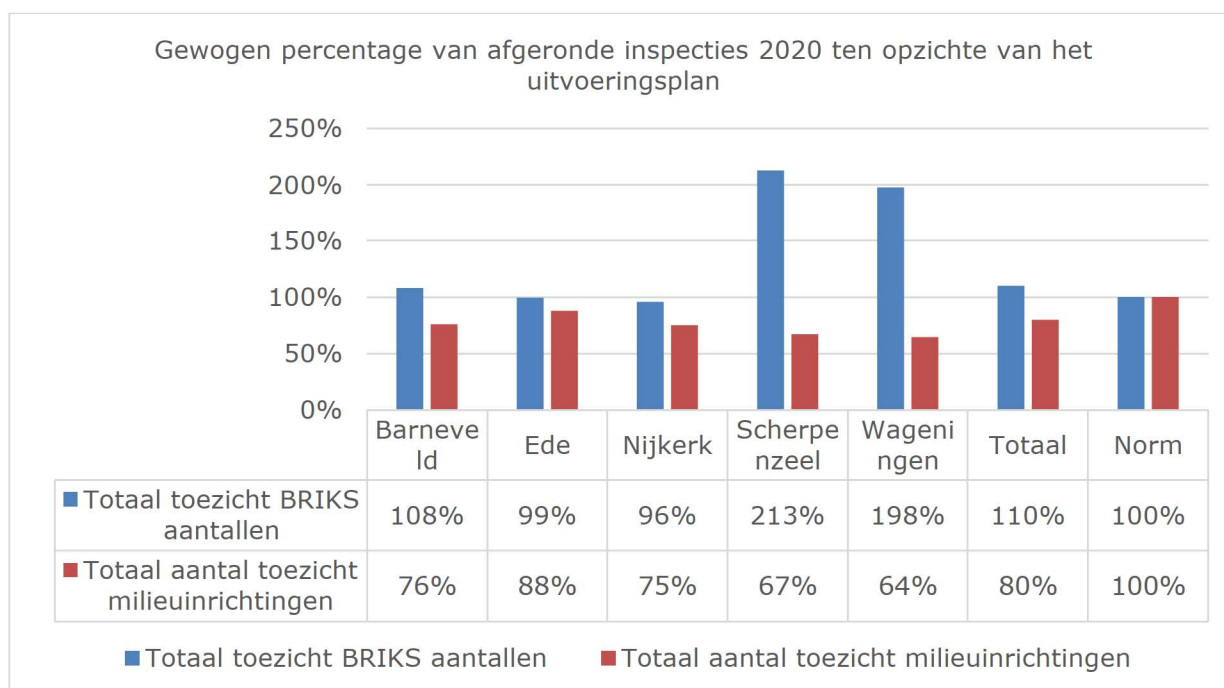
Dit willen we bereiken

Met het programma Toezicht en Handhaving zetten we ons in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.

Dit hebben we bereikt

Toezicht

Het toezicht drukken we uit in het aantal afgeronde inspecties voor BRIKS en toezicht op milieuinrichtingen. (zie figuur 5)



Figuur 5: Gewogen percentage van afgeronde inspecties 2020 ten opzichte van het uitvoeringsplan

Toezicht BRIKS-projecten

BRIKS staat voor bouw, reclame, inritten, kappen en sloop. Het toezicht op BRIKS hangt onder andere af van het aantal verleende vergunningen en van de daadwerkelijke uitvoering of realisatie ervan. Bij deze vergunningen gaat het veelal om bouw en sloop. Hierbij wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten.

In totaal zijn er 10% meer inspectietrajecten afgerond dan begroot. De productie op dit onderdeel is vrijwel volledig vraaggestuurd. Als er weinig wordt gebouwd hoeft er weinig gecontroleerd te worden en vice versa. De coronamaatregelen hebben de bouw niet direct geraakt. De bouw heeft hier en daar wel last van corona, bijvoorbeeld door vertraging als gevolg van ziekten of langere levertijden op bouwmaterialen. Dit resulteert echter niet tot een grote afname in de bouw.

De 10% overschrijding ten opzichte van de begroting is overigens wel kleiner dan de 25% overschrijding in 2019. Ondanks de beperkingen door de RIVM-richtlijnen lukt het ons om de bouw op de cruciale momenten te controleren. De toezichthouders zijn bij met hun inspecties.

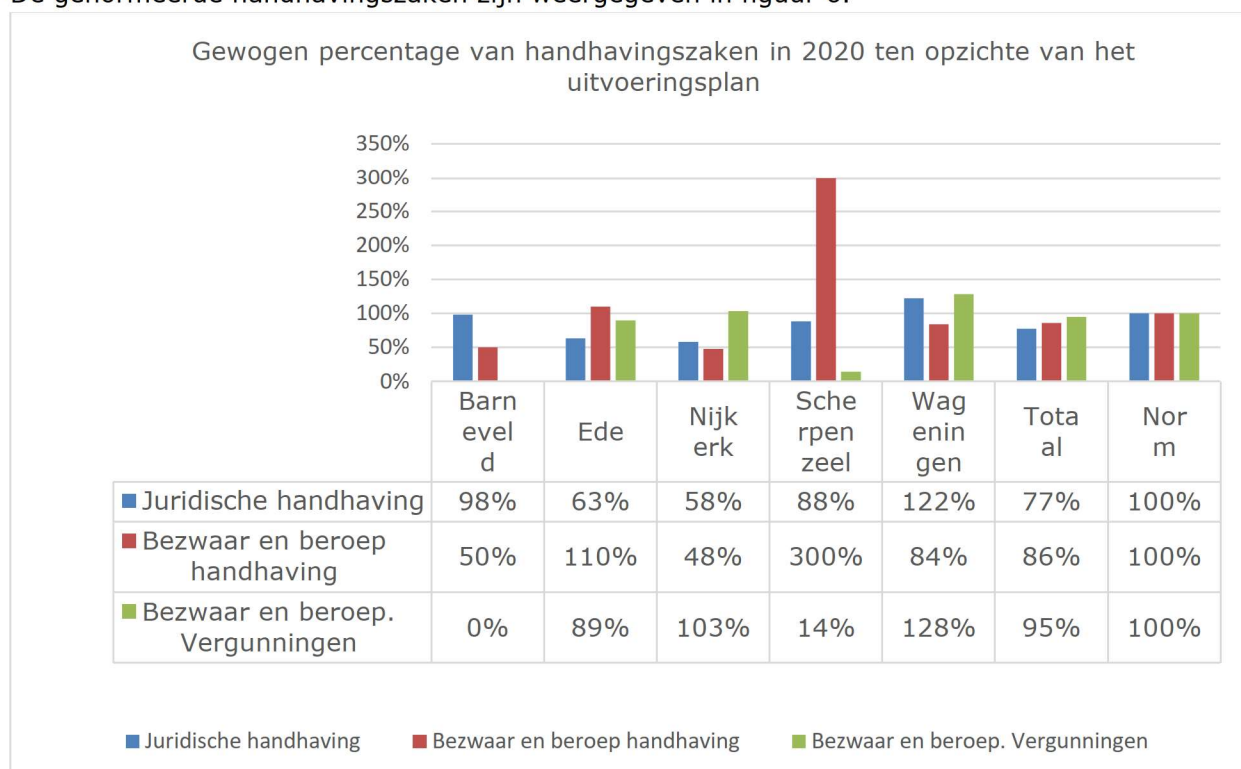
Toezicht milieu

Dit betreft de geplande milieucontroles van de bedrijven/inrichtingen die gecontroleerd zijn volgens het risicomodel in 2020. Het zijn controles van diverse aard, bijvoorbeeld integrale controles, aspectcontroles en administratieve controles. Er wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten.

Dit jaar is, als gevolg van corona, slechts 80% van de totale doelstelling gerealiseerd. Concreet komt dit doordat het fysiek afleggen van controles tijdens de eerste en tweede lockdown zijn stilgelegd en omdat een aantal medewerkers de gemeentelijke BOA hebben ondersteund met het toezien op de coronamaatregelen. De mate waarin is voldaan aan de doelstelling verschilt per partner. Ook dit komt door de coronamaatregelen. De tweede lockdown aan het einde van het jaar heeft het in diverse gevallen onmogelijk gemaakt om inspectietrajecten af te ronden.

Handhaving

De genormeerde handhavingszaken zijn weergegeven in figuur 6.



Figuur 6: Gewogen percentage van handhavingszaken in 2020 ten opzichte van het uitvoeringsplan

Juridische handhaving

Het aantal afgeronde juridische handhavingzaken is lager uitgekomen dan geprognoseerd; de realisatie bedraagt 77% van de prognose. Er zijn verschillen te zien tussen de gemeenten. Dit heeft diverse oorzaken. Zo zijn er in Ede vrijwel geen procedures gevoerd rond huishoudelijk afval (een taak die alleen in Ede wordt gedaan). Deze procedures zijn nauwelijks gerapporteerd door toezicht, omdat de focus van de BOA's veel meer lag op het toezicht op de naleving van de coronamaatregelen. In Nijkerk is een groot aantal kamerverhuurzaken opgepakt (veiligheid, gezondheid). Hierbij was advisering van de afdeling RO nodig, wat leidde tot een langere doorlooptijd.

Het algemene resultaat is onder meer te verklaren door het feit dat er vanwege de coronamaatregelen minder toezicht is gehouden en dat met de portefeuillehouders handhaving is afgesproken dat er tijdelijk terughoudend met handhaving zou worden omgegaan. We waren coulant en pasten waar mogelijk maatwerk toe. Dit heeft geleid tot een lager aantal afgeronde zaken. Wel is in deze periode geprobeerd om zaken zoveel mogelijk voor te bereiden, uit te zoeken en in procedure te brengen, zodat deze later wel afgehandeld zouden kunnen worden. De werkdruk wordt momenteel in brede zin als hoog ervaren, vooral omdat uit kostenoverwegingen de flexibele schil in het voorjaar versneld en stevig is afgebouwd.

Ook merken we dat in steeds meer zaken de behoefte aan bestuurlijke afstemming toeneemt: een steeds groter aantal zaken lijkt bestuurlijk gevoelig te zijn. Dit leidt, naast de steeds toenemende behoefte aan maatwerk en het zoeken naar passende oplossingen (zoals vormen van mediation en legalisering), tot een gemiddeld hogere urenbesteding per handhavingzaak. Ook is er meer prioriteit gegeven aan zwaardere overtredingen (onder meer veiligheid en gezondheid), waardoor de gemiddelde tijdsbesteding is toegenomen.

De doorlooptijd van handhavingzaken wordt langer. Dit wordt veroorzaakt door het soms langdurige legaliseringsonderzoek (hiervoor zijn we mede afhankelijk van vergunningverlening en de gemeentelijke RO-afdelingen), het minnelijke overleg met overtreders over een eventuele oplossing (vormen van mediation) en het doorlopen van een (langdurige) bezwaar- en beroepsprocedure. Deze aspecten kunnen per partner verschillen. Het in dit kader vaak noodzakelijke afstemmingsoverleg met de verschillende actoren verloopt door de thuiswerksituatie vanwege corona vaak moeizamer. We monitoren de voortgang voortdurend, we besparen waar mogelijk op de kosten door de flexibele schil te minimaliseren en we moeten afwachten wat het verdere effect is van de huidige crisis.

Juridische ondersteuning

De productie op Juridische ondersteuning (bezwaar en beroep) is Valleibreed in grote lijnen vrijwel op het niveau van de prognose (handhaving 86% en vergunningverlening 95%).

Met name op het gebied van bezwaar en beroep geldt dat het afronden van zaken vooral afhankelijk is van externe partijen (bezwarencommissie, rechtbank, Raad van State).

In het algemeen is er grip op de lopende zaken; er zijn in deze trajecten geen achterstanden bij OddV zelf. De coronacrisis heeft ertoe geleid dat er in het afgelopen jaar minder zittingen werden gehouden bij de bezwarencommissies, de rechtbanken en de Raad van State of dat deze zittingen werden uitgesteld. Daardoor zijn er vaak achterstanden bij deze instanties, ook nog in de komende periode. De afhandeling van zaken komt, weliswaar soms nog schriftelijk of op afstand, inmiddels weer op gang. Ook hierbij is het afwachten hoe zich dit de komende tijd ontwikkelt; hier heeft OddV geen invloed op. De uitvoering van deze taak blijven we de komende periode scherp monitoren.

Kritische prestatie-indicator

De relevante KPI's voor toezicht en handhaving staat in figuur 7.

	2017 Gerealiseerd	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Begroot	2020 gerealiseerd
% volledige naleving na eerste controle	77%	66%	48%	60%	66%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	onbekend	98%	103%	100%	80%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	110%	129%	127%	100%	110%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld.	91%	96%	96%	80%	100%
% herstelde overtreding na vooraankondiging	80%	75%	76%	85%	73%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	92%	96%	95%	85%	98%

Figuur 7: KPI's Toezicht en Handhaving

We zien dat de naleving bij controles beter wordt, al is het onduidelijk of dit eenmalig is. In overleg met het bestuur zijn de milieucontroles een deel van het jaar stilgelegd als gevolg van de coronacrisis. Hiervoor zijn wel aanvullende werkzaamheden verricht voor de partners, zoals ondersteuning van de gemeentelijke BOA's in het handhaven van de coronamaatregelen. Het percentage herstelde overtreding na vooraankondiging laat een licht dalende lijn zien. Na het opleggen van een handhavingsbesluit wordt er wel in vrijwel alle gevallen nageleefd.

Verantwoording lasten en baten

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Programma 3 – Advies

Dit houdt het programma in

Het programma Advies bestaat uit het geven van specialistische adviezen voor vergunning- en handhavingprocedures die door OddV worden uitgevoerd. Ook de specialistische adviezen aan gemeenten voor onder andere vraagstukken op het gebied van de ruimtelijke ordening maken hier deel van uit. Daarnaast zijn hierin structurele taken opgenomen van medewerkers in het primaire proces, die niet direct toe te rekenen zijn aan de producten in Programma 1 en 2. Voorbeelden hiervan zijn calamiteitendienst en coördinatietaken.

Dit willen we bereiken

OddV stelt zich tot doel om adequaat en kwalitatief goede specialistische adviezen te verstrekken binnen de afgesproken termijn. We leveren de volgende specialistische producten:

- Meldingen oor het besluit bodemkwaliteit
- Bodemsanering
- Bodemadvisering bouw
- Bodemadvisering milieu
- Constructieve veiligheid
- Geluidsadvisering
- Geluidsmeting bij klachten
- Geluidsmeting bij evenementen
- Advisering externe veiligheid
- Voor gemeente Ede: standplaatsvergunningen

Met dit programma willen wij bereiken dat we de dienstverlening intern en aan de partners naar tevredenheid uitvoeren. Daarnaast sturen we op de uitvoering van de afgesproken taken binnen de afgesproken uren.

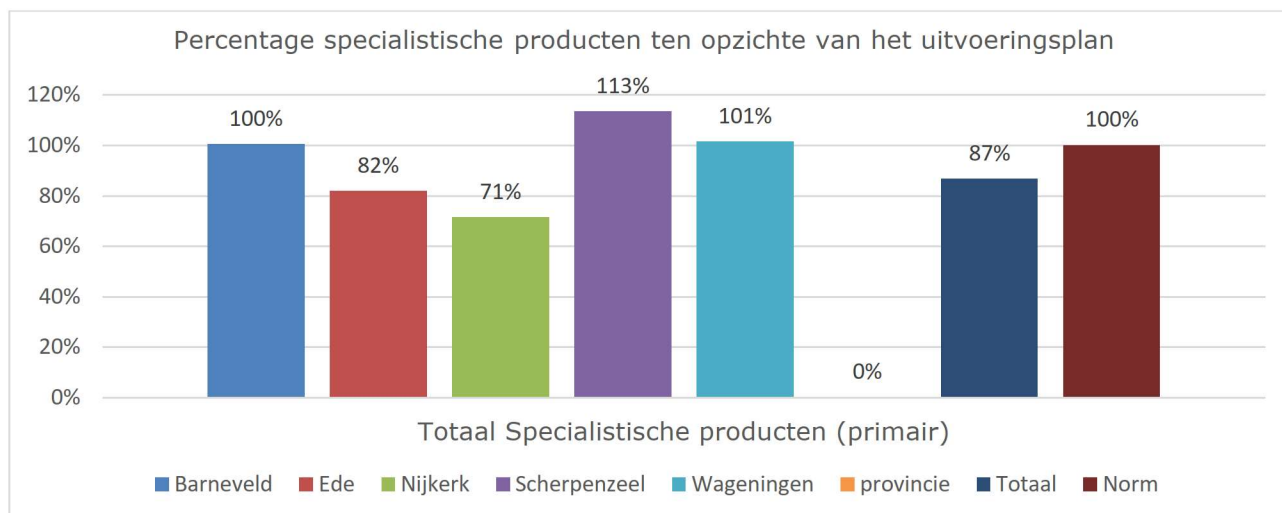
Sommige onderwerpen behoren primair bij de partners, maar vallen wel binnen onze expertise. In deze gevallen kan en wil OddV hieraan een goede bijdrage leveren en de partners optimaal faciliteren. Dit valt onder de overige dienstverlening. Deze uren belasten we dan ook rechtstreeks aan de partners door als DVO -uren.

Dit hebben we bereikt

Specialistische producten

De specialistische producten per partner staan in figuur 8. In figuur 9 staan de specialistische producten uitgewerkt per uur.

De productie van specialistische adviezen liggen circa 12% onder de voorgenomen productie. In 2020 zijn naar verhouding veel vergunningen verleend voor relatief kleine bouwprojecten, waar minder specialistisch advies voor nodig is. Wel zien we dat dit sterk verschilt per partner, waarbij de inzet ten behoeve van Wageningen relatief het hoogst is en in Nijkerk het laagste.

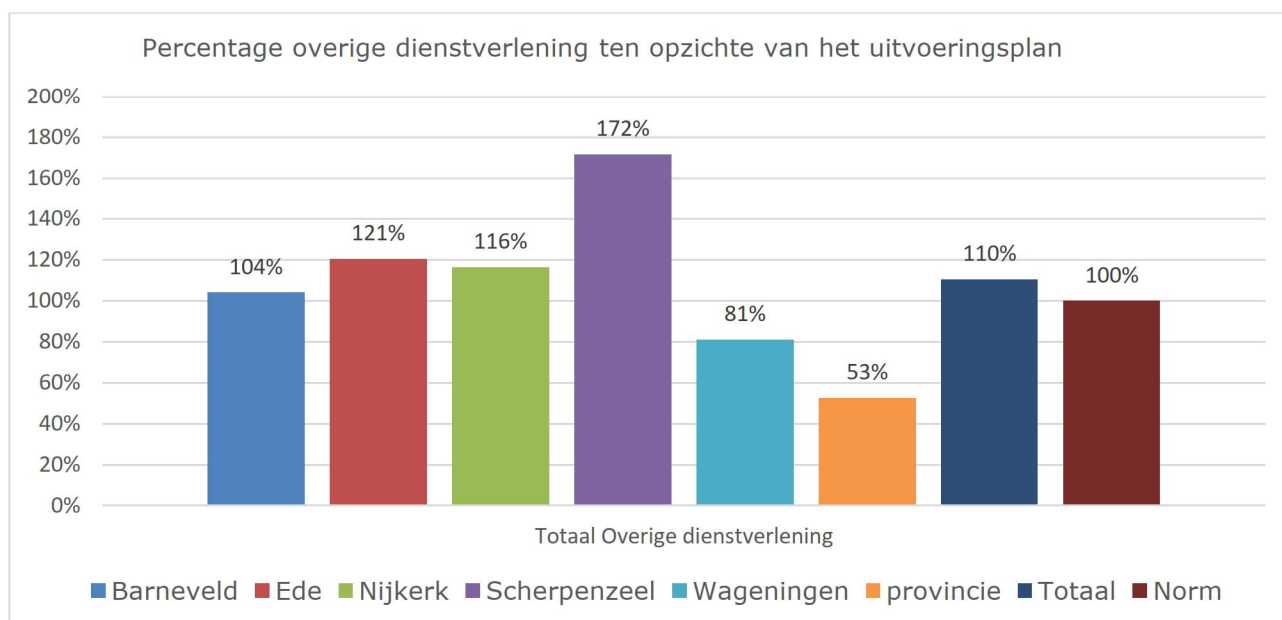


Figuur 8: Percentage specialistische producten ten opzichte van het uitvoeringsplan per partner

Overige dienstverlening, waaronder de DVO-uren

De specialisten en juristen krijgen steeds vaker vragen vanuit de RO-processen bij de partners. Door de toename in het aantal RO-projecten steeg ook het aantal adviesverzoeken. Deze ureninzet als ook de adviesuren vanuit ecologie verantwoorden we op de post DVO-uren.

De prognose is ruimschoots gerealiseerd (110%), waarbij er verschillen te zien zijn tussen de verschillende partners. Met name in Ede, Nijkerk en Scherpenzeel is in absolute zin sprake geweest van een forse meervraag. In Ede werd dit veroorzaakt door de grote inzet van capaciteit rond de biomassacentrale en de ondersteuning van de BOA's van de gemeente in het handhaven van de coronamaatregelen. Ook de ondersteuning van de BOA's in Nijkerk en Scherpenzeel heeft ertoe geleid dat de prognose bij het Uitvoeringsplan wordt overschreden.



Figuur 9: Overige dienstverlening per partner

Kritische prestatie-indicator

	2017 Gerealiseerd	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Begroot	2020 Gerealiseerd
% externe (door de OddV gegeven) adviezen dat binnen de afgesproken termijn is afgehandeld	onbekend	56%	87%	80%	88%
% tevreden burgers/bedrijven	87%	89%	Niet gemeten	80%	90%

Figuur 10: KPI afhandelen binnen afgesproken termijn en % tevreden burgers/bedrijven

We meten de klanttevredenheid bij burgers en bedrijven. Met ingang van 2020 zijn we daarnaast gestart met het meten van de tevredenheid van klanten over de producten uit de Snelservice. Ook zijn de metingen over de klachtenafhandeling hervat.

Verantwoording lasten en baten

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Programma 4 – Stelseltaken

Dit houdt het programma in

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. Er zijn stelselafspraken gemaakt over complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht, coördinatie en kwaliteit van het stelsel, Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO), het Portaal - kenniscentrum en communicatie, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en HRM.

De dienst waar een stelseltaak is belegd, voert die taak uit mede ten behoeve van de overige diensten. Daarmee is de basis gelegd voor het Gelders Stelsel dat in samenhang functioneert. OddV voert de stelseltaak Coördinatie, kwaliteitsmanagement en I-GO uit. In 2020 is besloten dat de OddV de taak van Functionaris Gegevensbescherming (FG) en advisering in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) uitvoert voor het gehele stelsel.

Dit willen we bereiken

Voor het programma Coördinatie/kwaliteit hebben we de volgende ambities gedefinieerd.

Ambitie coördinatie

De coördinatie van het Gelders Stelsel omvat de zorg voor:

- een gezamenlijk (strategisch) doel, Visie Gelders Stelsel;
- coördinatiemechanismen (overleg AB-voorzitter, Directeurenoverleg, overleg OGO-voorzitters, enz);
- randvoorwaarden voor succesvol samenwerken en harmonisatie;
- het coördineren van het opstellen, uitvoeren en verantwoorden van programma's voor stelseltakenstelseltaken;
- de afstemming van zaken en processen, zodat er sprake is van een vitaal Gelders Stelsel dat zich ontwikkelt richting het gezamenlijk gedefinieerde doel.

Ambitie Kwaliteitsmanagement

De stelseltaak Kwaliteit ondersteunt de Gelderse Omgevingsdiensten bij de verbetering en borging van de kwaliteit. Dat geldt voor de uitvoering en de organisatie van de Vergunning-, Toezicht- en Handhavingstaken. De 'kwaliteitscriteria 2.2 (KC)' en de 'Gelderse handreiking kwaliteitsmanagement' zijn hierbij leidend.

Ambitie Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)

I-GO is het innovatieplatform voor informatievoorziening in het Gelders Stelsel. De OD's in Overijssel participeren in onderdelen van I-GO.

Dit hebben we bereikt

Coördinatie

Naast het organiseren van de reguliere coördinatiemechanismen (overleg AB-voorzitter, Directeurenoverleg, overleg OGO-voorzitters, enz) is uitvoering gegeven aan de Visie Gelders Stelsel, 'Krachtige samenwerking in een wereld die verandert'. In 2019 is de stap gemaakt van vaste structuren naar werken vanuit de bedoeling op een goede voedingsbodem en hebben we ons verdiept in het thema opgavegericht werken en werken vanuit de bedoeling. In 2020 hebben we ons de vraag gesteld: 'Als we werken vanuit de opgave, hoe kunnen we daar dan op sturen en hoe kunnen we dat anders verantwoorden?'

Kwaliteit

Het kwaliteitsmanagement binnen de Gelderse Omgevingsdiensten heeft zich tot nu toe gericht op het voldoen aan de geldende kwaliteitscriteria. In 2020 hebben we een nieuwe visie op kwaliteit ontwikkeld, gericht op het borgen van de kwaliteit en het faciliteren van ontwikkeling. De stelseltaak kwaliteit richt zich concreet op het mogelijk maken en coördineren van samenwerking door een intern en extern netwerk te onderhouden, het organiseren van bijeenkomsten om kennis te delen en te inspireren en het stelsel te vertegenwoordigen naar buiten toe op het gebied van kwaliteit. We willen aan tafel zitten en meepraten over kwaliteit waar het onze organisaties raakt, bijvoorbeeld over nieuwe kwaliteitscriteria.

Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)

In 2020 is een proces gestart over de herijking van I-GO. De basis van I-GO richt zich op het verbeteren van de kwaliteit van de gegevens van inrichtingen en activiteiten, het leveren van gegevens aan bv andere toezichthoudende organisaties via Inspectievew Milieu en andere registers. De kernregistratie waarin de gegevens van de OD's in Gelderland en Overijssel zijn opgenomen vormt de basis voor data-analyse.

Er is initiatief genomen voor een nieuw multidisciplinair programma 'transitie naar datagedreven werken' voor Omgevingsdiensten. Het doel is: het efficiënter inzetten van VTH capaciteit op basis van data en data-analyse. Die data-analyse laat zien welke inzet van capaciteit het meeste verwachte rendement zal opleveren.

Door I-GO zijn in 2020 weer een aantal slimme innovaties op het gebied van informatie gestuurd werken ondersteund. Niet alleen eerder ontwikkelde voorzieningen zijn beheerd en verder verbeterd, ook nieuwe voorzieningen zijn gebouwd:

- Een nieuw gegevensmodel (de zogenaamde Kernregistratie) is uitgerold, met onder meer de aansluiting op de landelijke ZTC voor de Omgevingswet en uniformering van zaak- en documenteigenschappen tussen Gelderland en Overijssel.
- Een technische aansluiting is gerealiseerd op het landelijke Register Externe Veiligheid (REV, informatieproduct in het kader van de Omgevingswet). Van enkele REV-activiteiten zijn de gegevensstromen gebundeld en verbeterd.
- Het beheer van de dagelijkse lijst 'Asbestmeldingen in de toekomst' is door I-GO overgenomen van Omgevingsdienst Twente. Asbesttoezichthouders van alle omgevingsdiensten in Nederland gebruiken deze voor het uitvoeren van het asbesttoezicht.
- Een Informatiegestuurd Toezichtmodel veehouderijen is ontwikkeld: een risicomodel, waarbij op basis van een tiental interne en externe gegevensbronnen realtime wordt bepaald bij welke veehouderij toezicht het meest urgent is.
- Bij de voorbereiding op de Omgevingswet is een vertaaltabel gemaakt van de RIE-codes, SBI-codes, BOR-codes én Activiteitenbesluitparagrafen naar paragraaf uit het Besluit Activiteiten Leefomgeving (BAL), zodat omgevingsdiensten zoveel mogelijk geautomatiseerd hun inrichtingen kunnen omzetten naar de juiste activiteiten.
- De aansluiting van de afdeling VVHH van de provincie Gelderland op I-GO is voorbereid, onder meer voor uitwisseling van vergunning- en toezichtinformatie Wet natuurbescherming van de provincie met Wabo-informatie van de omgevingsdiensten.

Verantwoording lasten en baten

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Programma 5 – Projecten

Dit houdt het programma in

Binnen dit programma verantwoordt de partners projecten met een incidenteel karakter.

Dit willen we bereiken

Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die in het primaire proces onvoldoende borging hebben. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Voor 2020 hebben we de volgende projecten uitgevoerd:

- energiereductie bij bedrijven;
- versnellingsplan voor de sanering van asbestdaken
- inventarisatie van de vitaliteit van bedrijven in het buitengebied;
- toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede;
- handhaving kamergewijze verhuur Wageningen;
- mediation en voorfase afstemming vergunningverlening Wageningen;
- bijdrage aan de implementatie van de Omgevingswet bij de partners.

Dit hebben we bereikt

We hebben in totaal 91% van de geprognosticeerde uren van programma 5 besteed.

Energiereductie bij bedrijven

Het benodigde aantal EML-controles voor de GEA-subsidie in 2020 is niet gerealiseerd. Energiecontroles hebben over het algemeen een lange doorlooptijd. Dat komt doordat bedrijven een plan van aanpak moeten opstellen voor de energemaatregelen die nog genomen moeten worden. Door de coronamaatregelen zijn er niet alleen minder energiecontroles uitgevoerd, maar hebben ook veel controles die wel zijn uitgevoerd vertraging opgelopen en kunnen ze pas in 2021 worden afgerond. De provincie Gelderland heeft al aangegeven uitstel te geven; we zijn met de provincie in gesprek om de controles in 2021 af te ronden.

Partner	Begroot	Realisatie 2020
Barneveld	51	25
Ede	75	38
Nijkerk	30	20
Scherpenzeel	6	1
Wageningen	22	11
	<u>184</u>	<u>95</u>

Versnellingsplan voor de sanering van asbestdaken

De Eerste Kamer heeft op 4 juni 2019 het wetsvoorstel voor een asbestdakenverbod verworpen. Dit heeft er, na voorafstemming met de ambtelijke opdrachtgevers, toe geleid dat er in het Uitvoeringsplan 2020 geen budget meer voor beschikbaar is gesteld. Dit laat onverlet dat de autonome sanering van asbestdaken in ons verzorgingsgebied met circa 50 stuks per maand plaats blijft vinden.

Inventarisatie van de vitaliteit van het buitengebied van Ede

Kijkend naar het aantal gemaakte uren, komt dit overeen met de begroting. Het beoogde aantal bezoeken is echter niet helemaal gerealiseerd. Dit is een direct gevolg van de coronamaatregelen en de daarmee samenhangende keuzes van de projectorganisatie. Bij de eerste lockdown is het project direct stilgelegd. Voorafgaand aan de tweede lockdown zijn de bezoeken vanwege strengere coronamaatregelen gepauzeerd, terwijl het voorbereiden door moest gaan. Met name die tweede

situatie heeft tot inefficiëntie geleid. In totaal is er zo'n 500 uur meer besteed aan bezoeken dan volgens de norm de verwachting was.

Toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede

Voor Ede zijn de geraamde uren vrijwel volledig gemaakt, waarbij binnen deze uren een representatief aantal handhavingsszaken is afgerond. Door de toezichthouders recreatie is daarnaast nog zo'n 300 uur besteed aan het toezicht op de naleving van de coronamaatregelen op de recreatieparken, ter ondersteuning van de BOA's.

Handhaving kamergewijze verhuur Wageningen

De geraamde uren voor deze post zijn licht overschreden. Binnen deze uren is bijgedragen aan de handhaving van de kamerverhuur en zijn wij actief betrokken geweest bij de beleidsvorming op dit onderwerp.

Omgevingswet

Er zijn dit jaar circa 550 uren besteed aan het thema Omgevingswet. Mede door de coronacrisis zijn de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen uitgesteld naar 1 januari 2022. Daarmee is ook de implementatie van de omgevingswet getemporeerd en wordt er een groot deel doorgeschoven naar 2021.

Verantwoording lasten en baten

De verantwoording van de lasten en baten per programma zijn opgenomen in de jaarrekening.

Paragrafen

In het Besluit begroting en verantwoording staan zeven verplichte paragrafen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder staan de vier paragrafen beschreven die voor Omgevingsdienst de Vallei van toepassing zijn. Dit zijn:

- Paragraaf weerstandsvermogen
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen zijn voor ons niet relevant.

Paragraaf Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de buffer voor (financiële) tegenvallers. Het bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en de mogelijkheden waarover OddV beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.

Deze paragraaf dient, volgens het BBV, minstens de volgende drie onderwerpen te bevatten:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begrote onverwachte en substantiële kosten op te vangen. Tot onze aanwezige weerstandscapaciteit rekenen we alleen de algemene reserve en de post onvoorzien.

Het volgende overzicht betreft de stand van de reserves per 31 december 2020.

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot de weerstandscapaciteit	31 december 2020
Algemene reserve	€ 440.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandsvermogen	€ 540.000

Figuur 15: stand van zaken reserves 31 december 2020

Na uitnutting van dit vermogen zijn we op de bijdrage van de deelnemers aangewezen.

De gekwantificeerde risico's moeten op de weerstandscapaciteit in mindering worden gebracht. Dat doen we volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Hierbij kwantificeren we de risico's door de bepaling en financiële vertaling van een 'kans x effect'.

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 791.000. We gaan er echter van uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. We houden daarom rekening met een dempingsfactor. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, hebben we gerekend met het landelijk vaker gehanteerde getal van 0,6.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:

$$0,6 * € 791.000 = € 475.000$$

Ons weerstandsvermogen is voldoende, ook als we de post onvoorzien meerekenen.

Financiële kengetallen

Onderstaande kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte OddV beschikt om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid. De volgende kengetallen zijn hiervoor van belang.

Kengetallen in %:	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	-4,68	-3,07	-8,85
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,68	-3,07	-8,85
Solvabiliteitsratio	24,15	100	40,91
Structurele exploitatieruimte	0,86	0	0,6
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van OddV ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Indien het getal negatief is dan wordt deze als voldoende beschouwd en dat is het geval.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit kengetal is voor OddV gelijk aan de netto schuldquote, omdat we geen leningen verstrekken.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio toont de verhouding tussen het eigen en het totale vermogen. Het geeft daarmee aan of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter onze weerbaarheid. De VNG beschouwt een solvabiliteitsratio van minder dan 20% als onvoldoende en een percentage van meer dan 30% als goed. Ons solvabiliteitsratio is voldoende. Het verschil met de begroting wordt veroorzaakt doordat op begrotingsbasis geen schulden op korte termijn worden geraamd.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte toont welke structurele ruimte OddV heeft om zijn eigen lasten te dragen. Het is een maatstaf voor het verschil tussen onze structurele baten en structurele lasten. De bepaling gebeurt door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Een negatieve waarde van dit kengetal betekent dat er meer structurele lasten dan baten zijn. Bij een positieve waarde is dit precies andersom. In onze begroting streven we naar een neutrale waarde van dit kengetal (exclusief reservemutaties).

Paragraaf Financiering

Treasury-paragraaf

De Wet financiering decentrale overheden (Fido) verplicht gemeenschappelijke regelingen om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. De treasury-functie bevat alle activiteiten voor het bestuur en de beheersing van, de verantwoording van en het toezicht op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

De wet introduceert twee nieuwe instrumenten: het treasury-statuuut en de treasury-paragraaf in de begroting en de rekening. Het algemeen bestuur heeft het geactualiseerde treasury-statuuut in oktober 2016 vastgesteld. In dit statuuut is de beleidsmatige infrastructuur van de treasury-functie vastgelegd in uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

De operationele uitvoering vindt plaats binnen het gastheercontract met de gemeente Ede. Treasury is dan ook geheel opgenomen in het gemeentelijk beleid.

De treasury-functie bestaat uit risicobeheer en financiering.

Risicobeheer

Het risicobeheer omvat alle activiteiten om financiële risico's te beheersen:

- renterisico's;
- kredietrisico's;
- valutarisico's;
- liquiditeitsrisico's.

Renterisico

Ons renterisico op vaste schuld is nul. Dit komt doordat er geen geldleningen zijn opgenomen. Dat zullen we op de korte termijn ook niet doen. We blijven in 2020 dus binnen de renterisiconorm.

Kredietrisico

Kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie doordat de tegenpartij zijn verplichtingen niet (tijdig) kan nakomen. Aangezien we geen geldleningen hebben verstrekt, geldt het risico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. We voeren een actief invorderingsbeleid.

Valutarisico

Valutarisico's sluiten we uit door alleen in euro's leningen te verstrekken, aan te trekken of te garanderen.

Liquiditeitsrisico

Het interne liquiditeitsrisico beperken we door de treasury-activiteiten te baseren op Liquiditeitsplanningen. Deze stellen we periodiek bij en laten we zoveel mogelijk synchroon lopen met de begroting en de jaarstukken.

Relatiebeheer

Relatiebeheer betekent dat we:

- rekeningen beheren bij verschillende bancaire instellingen, waarbij we vanwege de transparantie streven naar een zo'n klein mogelijk aantal rekeningen;
- zorgdragen voor voldoende kredietfaciliteit bij verschillende bancaire instellingen;
- zorgdragen voor informatie bij financiële ondernemingen over de verdeling van

bevoegdheden binnen de gemeente voor een efficiënte afhandeling en minimalisering van transactierisico's;

- doorlopend bankrelaties en hun bancaire condities beoordelen op marktconformiteit;
- contacten onderhouden met banken, instellingen en (geld)makelaars voor de toegang tot en kennis over de ontwikkelingen in de financiële markten.

Geldstromenbeheer

Voor de vlottende schuld geldt het kasgeldlimiet als norm. Deze norm is 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2020 was € 14.282.000. Dit betreft de begroting na wijziging. Het hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt € 1.171.000.

Het verloop van het kasgeldlimiet over de kwartalen is opgenomen in de volgende tabel.

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2020	14.282	14.282	14.282	14.282
1 Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	1.171	1.171	1.171	1.171
2 Omvang vlottende korte schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3 Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	2.423	3.825	4.120	3.613
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	2.423	3.825	4.120	3.613
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	3.594	4.996	5.291	4.784

Figuur 17: verloop kasgeldlimiet

Paragraaf Bedrijfsvoering

Governance

Bestuur

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur bestaan uit vertegenwoordigers van onze opdrachtgevers. Op 31 december 2020 bestaat het bestuur uit de volgende leden:

Dagelijks Bestuur

- René Verhulst (burgemeester Ede), voorzitter
- Wim Oosterwijk (wethouder Nijkerk), plaatsvervangend voorzitter
- André van de Burgwal (wethouder Barneveld), lid

Algemeen Bestuur

- René Verhulst (burgemeester Ede), voorzitter
- Wim Oosterwijk (wethouder Nijkerk), lid
- André van de Burgwal (wethouder Barneveld), lid
- Anne Janssen (wethouder Wageningen), lid
- Izaäk van Ekeren (wethouder Scherpenzeel), lid
- Peter Kerris (gedeputeerde Gelderland), agendalid

Managementteam

De organisatie wordt aangestuurd door de directeur, Henk-Jan Baakman. Hij doet dit samen met het managementteam. Het managementteam bestaat uit:

- Henk-Jan Baakman, directeur
- René Guldemon, manager Vergunningen en Specialisten
- Robert van Rheenen, manager Toezicht en Handhaving
- Marcel van der Voet, manager Juridisch Advies
- Johan Burgers, business controller
- Esther Lucas, programmamanager/ strategisch adviseur

De organisatie is ingedeeld in drie functionele teams; Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Daarnaast is er een team Staf.

Organisatie en Personeelsbestand

Gastheercontract

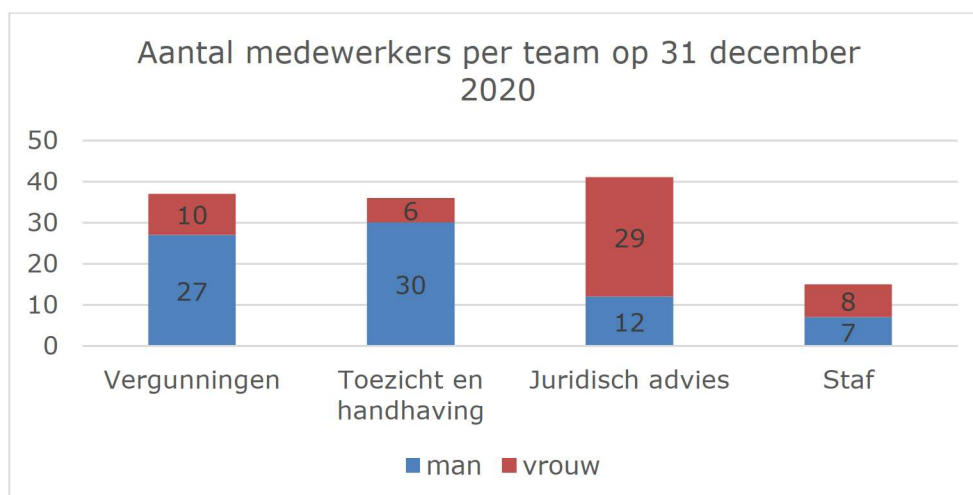
We hebben het beheer van de ICT infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie en het archief ondergebracht in een gastheerconstructie met gemeente Ede.

Rechtspositie

Onze medewerkers vallen onder de cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) en de rechtspositionele afspraken uit het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten (AVR).

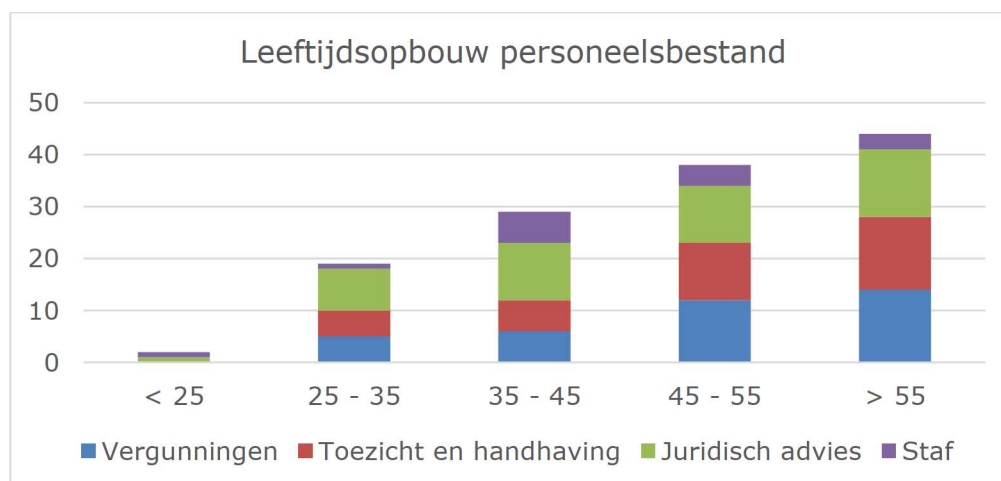
Personeelsbestand

Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2020 bedraagt 129 (115 fte). In 2020 zijn er 16 medewerkers ingestroomd en 12 medewerkers uitgestroomd.



Figuur 18: Aantal medewerker per team uitgesplitst naar man/vrouw

In figuur 19 staat de leeftijdsopbouw van de organisatie. De leeftijdsopbouw laat nog steeds een scheve verdeling zien. Er zijn relatief weinig jonge mensen werkzaam in onze organisatie. We blijven ons inzetten voor een evenwichtige verdeling in leeftijdsopbouw van medewerkers.



Figuur 19: Leeftijdsopbouw

Inhuur

De formatie bestaat uit een vaste bezetting en een flexibele schil. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's, maar in euro's. Deze bedraagt eind 2020 circa € 1,9 miljoen. Het aandeel ingehuurd personeel is in 2020 afgenomen. In bijgaande tabel 20 zijn de beleidsindicatoren voor kosten externe inhuur en overheadkosten opgenomen. De belangrijkste reden is dat inhuur zo veel mogelijk is omgezet naar vaste krachten en de lagere omzet ten opzichte van de primaire begroting is vooral vertaald in lagere inhuur. De flexibele schil moet een omvang behouden waarmee we kunnen anticiperen op de effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging. De stijging van het percentage overhead komt doordat de totale lasten lager zijn dan op begrotingsbasis. Ondanks dat de overhead ook lager was, vertaalt zich dit naar een hoger percentage.

Indicator	Meting 2019	Begroting 2020	Meting 2020
Kosten externe inhuur: Depla-indicator. Kosten als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	28%	26%	18%
Overheadkosten: Depla-indicator. Percentage van totale lasten ¹	25%	25%	26%

Tabel 20: depla indicator voor kosten externe inhuur en overheadkosten

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim kent een forse daling. In 2020 bedroeg het verzuim 3,63 %, exclusief zwangerschapsverlof. In 2019 bedroeg dit 5,45 %. Deze daling komt voort uit een aantal langlopende ziektrajecten die inmiddels zijn afgerond. Anderzijds is het korte verzuim ook sterk gedaald. Vanaf 16 maart 2020 werken medewerkers zoveel mogelijk thuis. Dit leidde tot minder ziekmeldingen. Het minder aantal ziekmeldingen komt ook terug in de meldingsfrequentie. De meldingsfrequentie (kort frequent verzuim) kent een daling van 1,10 naar 0,55. Het aantal verzuimmeldingen kent een forse daling van 142 naar 78. We zien dat medewerkers hun korte verzuim eerder zelf thuis flexibel opvangen. Dit is overigens een trend die landelijk is waar te nemen. Het gemiddeld aantal verzuimdagen kent een forse daling, van 18,12 naar 6,8.

Ontwikkelplan koers 2019-2022

Het ontwikkelplan is een uitwerking van de beleidsprogramma's in verschillende projecten/onderdelen. In de koers zijn de volgende drie beleidsprogramma's gedefinieerd:

1. professionaliseren VTH-dienstverlening;
2. implementeren Omgevingswet;
3. bijdragen aan strategische en actuele thema's van de partners.

Beleidsprogramma 1 Professionaliseren VTH-dienstverlening

Professionele dienstverlening is belangrijk om onze kerntaak blijvend op het gewenste kwaliteitsniveau uit te voeren. In 2020 is gewerkt aan de condities om de organisatie klaar te maken om onze VTH-dienstverlening professioneel uit te voeren.

Er is een start gemaakt met Risicogericht programmeren. Dit is een verschuiving van de focus: Van programmeren op aantallen naar programmeren op effect. Het betekent nog beter zoeken naar manieren om de inzet van VTH optimaal te laten aansluiten bij de maatschappelijke doelen van de gemeenten. We zullen in 2021 gaan inzetten op een actueel risicomodel en vaststelling van een minimaal adequaat uitvoeringsniveau.

De kernwaarden uit het Valleiwerken (dienstverlenend, professioneel en in verbinding) hebben door corona een weer een andere betekenis gekregen. We hebben in het bijzonder ingezet op *in verbinding zijn*, nu thuiswerken het nieuwe normaal is geworden. In het kader van duurzame inzetbaarheid is het plan *Lang en gelukkig werken* opgesteld en er is een start gemaakt met de implementatie.

Bij de oprichting is bepaald dat OddV moet voldoen aan de KPMG-kwaliteitscriteria 2.1. De kwaliteitscriteria hebben inmiddels ook een ontwikkeling doorgemaakt en die heeft nu de versie 2.2. De procescriteria zijn niet veranderd en daar voldoen we volledig aan.. De overgang naar de kwaliteitscriteria 2.2 zorgt ervoor dat we op meer deskundigheidsgebieden in ontwikkeling zijn, dan dat we in het voorgaande jaar rapporteerden. Dit komt doordat we de medewerkers op nieuwe kennis moeten scholen. Dit nemen we mee in het opleidingstraject rond de omgevingswet. We hebben acties uitgezet om dit te ontwikkelen.

¹ Deze indicator is gelijk aan de KPI, vastgesteld binnen het Gelders Stelsel, die op pagina 10 is weergegeven.

Beleidsprogramma 2 Implementeren Omgevingswet

De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2022. De werkzaamheden voor de implementatie zijn bij de gemeenten opnieuw in de tijd weggezet. Ook OddV heeft een nieuwe planning gemaakt voor de implementatie. Drie in het oog springende activiteiten van de implementatie Omgevingswet in 2020 zijn praktijkproef voor aansluiting op DSO-LV, de pilot Snelserviceformule en de VTH-sessies geweest.

Praktijkproef voor de aansluiting op DSO-LV

Het uitvoeren van een praktijkproef aansluiten met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), samen met de leverancier van OpenWave, REM Automatisering, de gemeente Barneveld en het programma Aan de slag met de Omgevingswet. Deze praktijkproef is afgestemd met de andere partner gemeenten. Resultaat van deze praktijkproef is een koppeling tussen de testomgeving van het DSO-Omgevingsloket en de ODDV. In 2021 volgt aansluiting op de productieomgeving van het DSO-Omgevingsloket.

Pilot Snelserviceformule

Binnen het Valleigebied is in 2020 een pilot uitgevoerd in het kader van de Snelserviceformule voor twee eenvoudige producten (dakkapel en vrijstaand bijgebouw).

Uit de pilot hebben we lessen geleerd om de Snelserviceformule zinvol in te voeren. Daarvan hebben we in januari 2021 een rapport opgeleverd voor onze partners.

Om de snelserviceformule bij OddV in te voeren is het van belang in te zetten op:

1. Het verbeteren van de intake;
Op dit moment is 25% van de aanvragen niet compleet.
2. Een duidelijk toetsingskader;
Door meer eenvoudige regelgeving kan het proces sneller gaan.
3. Het vergroten van het handelingskader van OddV.
Voor eenvoudige zaken moet relatief vaak advies worden gevraagd aan gemeenten (bijvoorbeeld welstand, RO-advies). Met een instructie of handelingskader kan de vergunningverlener bij OddV vaker zelf de aanvraag afhandelen. Dit versnelt het proces.

De verantwoordelijkheid voor het toetsingskader en handelingskader ligt bij de gemeenten. We zullen in 2021 met de partners afspraken maken hoe we Snelserviceformule kunnen inrichten.

VTH-sessies

Gemeenten moeten onder de Omgevingswet verschillende keuzes die effect hebben op het werkproces van OddV. In het najaar van 2020 hebben we in samenwerking met *Aan de slag met de Omgevingswet* een drietal sessies georganiseerd om de gezamenlijke opgave rond VTH onder de Omgevingswet vorm te geven. Uiteindelijk heeft dat ertoe geleid dat we keuzes hebben gemaakt om de volgende thema's op te nemen in de regionale VTH-agenda:

- Participatie;
- Voortraject vergunningen;
- Bruidsschat;
- Leges;
- Milieu – bodem;
- Milieu - lucht/geur;
- Milieu – geluid;
- Milieu - externe veiligheid;
- Milieu – ecologie;
- RO/ bouwen;
- Bestuurlijk;
- Wet kwaliteitsborging voor het bouwen;
- DSO.

Er is inmiddels een regiegroep gevormd met vertegenwoordigers vanuit iedere gemeente, onder aanvoering van OddV. Zij houden zicht op de regionale werkgroepen. Ook de provincie Gelderland, VGGM en Waterschap Vallei en Veluwe haken aan bij de werkgroep voortraject vergunningen.

Beleidsprogramma 3: Bijdragen aan strategische en actuele thema's van de partners

In de collegeprogramma's van onze partners staan ambities beschreven waarin OddV van toegevoegde waarde kan zijn. In 2020 zijn we daarbij ingehaald door de actualiteit van corona. De focus van de gemeenten is daarmee verlegd naar de bestrijding van het coronavirus. Bij OddV leidde dat tot inzet voor bij controles van het deurbeleid van winkels.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

In 2020 is een feitenonderzoek door Berenschot uitgevoerd over de maatschappelijke en financiële consequenties van de Wkb. De waarschijnlijke ingangsdatum is 1 januari 2022. Bij OddV zijn we aan de slag om onze organisatie voor te bereiden op de WKB.

Rechtmatigheid

Normenkader en controleprotocol

In de bestuursvergadering van 29 oktober 2020 is het normenkader en controleprotocol vastgesteld. Dit kader en protocol geven de accountant aanwijzingen over de reikwijdte van de accountantscontrole. Het bestuur heeft de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties benoemd voor de controle van de jaarrekening. Deze sluiten aan bij het wettelijke minimum.

Voor 2020 worden de volgende percentages gehanteerd:

Goedkeurings-tolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤1%	>1%<3%	-	≥3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤3%	>3%<10%	≥10%	-

Figuur 21: goedkeuringstolerantie

De percentages betreffen steeds de totale begrote programmalasten na de laatste begrotingswijziging. Daarnaast heeft het bestuur als maatstaf gesteld dat de accountant bij de uitvoering van de accountantscontrole elke waargenomen fout of onzekerheid boven € 50.000 rapporteert.

Administratieve organisatie en interne controle

We hebben audits en afwijkingenregistraties structureel opgenomen in ons proces. Dit is vooral bedoeld voor de correcte uitvoering van de noodzakelijke registraties in OpenWave. Dit leidt dan weer tot verbeteracties. Zo houden we grip op de organisatie.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf laat zien hoe OddV de instandhouding van zijn kapitaalgoederen waarborgt. We hebben ervoor gekozen om ondersteunende diensten via een DVO af te nemen van de partnergemeenten. Daarom zijn er nog geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan. We doen geen investeringen in huisvesting en we hebben slechts enkele dienstauto's die geleased worden. Onze kantoorruimte huren we.

Jaarrekening 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De activa, de passiva en de bepaling van het resultaat worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Deze verkrijgingsprijs betreft de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De baten en lasten rekenen we toe aan het betreffende jaar. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's van vóór het einde van het begrotingsjaar nemen we in acht indien ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het betreffende boekjaar. Er geldt echter een formeel verbod om voorzieningen of schulden op te nemen voor jaarlijks terugkerende verplichtingen van vergelijkbaar volume voor arbeidskosten. Daarom rekenen we sommige personele lasten toe aan de uitbetalingsperiode. Het gaat dan om componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume treffen we geen voorziening of nemen we op andere wijze een verplichting op. De referentieperiode is vier jaar, net als voor de meerjarenraming. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, moeten we wel een verplichting opnemen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Corona heeft ertoe geleid dat een deel van de toezichtcapaciteit op een andere wijze is ingezet dan afgesproken in de uitvoeringsplannen. In overleg met het bestuur is besloten om deze capaciteit te compenseren met gepland toezicht. Feitelijk is afgesproken om de OddV-uitgaven te beperken tot de vastgestelde budgetten van de partners, met uitzondering van sterk vraaggestuurde producten zoals aanvragen voor omgevingsvergunning bouw. Met deze maatregel hebben we voldoende mogelijkheden ingebouwd om de gevolgen van de pandemie, onder andere onze liquiditeitspositie, het hoofd te bieden.

Balans

Vaste activa

OddV heeft eind 2020 geen vaste activa. Indien dit wordt overwogen, stellen we een nota waardering en afschrijving vaste activa vast. In deze nota formuleren we beleid en leggen we uniforme regels vast voor de:

- waardering van activa;
- investeringen;
- afschrijvingen;
- kapitaallasten.

Vlottende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Uitgangspunt is dat we alles in het werk stellen om de vorderingen te innen. We gebruiken daarbij alle mogelijkheden en bevoegdheden tot invordering. Alleen als alle mogelijkheden zijn uitgeput, gaan we over tot afboeking wegens oninbaarheid. Indien nodig overwegen we een voorziening voor oninbare vorderingen die we rechtstreeks in mindering brengen op de vorderingen. De liquide middelen en de overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

De vlottende schulden en de overlopende passiva zijn ook opgenomen tegen de nominale waarde.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Hieronder ziet u de exploitatierekening en de exploitatieresultaten per programma verkort weergegeven. Een toelichting op de afwijkingen vindt u bij de betreffende programmabladen in het jaarverslag.

Lasten en baten 2020 gesaldeerd over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 (x € 1.000)

		Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 actueel	Rekening 2020	Resultaat 2020
Programmaplan						
Programma 1	Lasten	3.378	3.987	3.209	3.282	73
	Baten	-4.660	-5.573	-4.722	-4.918	-195
Programma 2	Lasten	3.786	3.987	3.703	3.510	-193
	Baten	-5.324	-5.542	-5.117	-5.117	-
Programma 3	Lasten	2.265	1.248	1.887	1.972	85
	Baten	-3.017	-2.007	-2.856	-2.883	-27
Programma 4	Lasten	923	982	914	674	-241
	Baten	-690	-722	-656	-461	195
Programma 5	Lasten	808	1.017	646	580	-66
	Baten	-1.356	-1.219	-891	-891	-
Overzicht						
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead	Lasten	3.916	3.743	3.781	3.600	-182
	Baten	-73			-115	-115
Heffing						
vennootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien			100	100		-100
Saldo van baten en lasten		-44	0	-0	-767	-767
Toevoeging en onttrekking aan de reserves						
Programma 1						
Programma 2						
Programma 3						
Programma 4						
Programma 5						
Gerealiseerd resultaat		-202	-0	-0	-767	-767

Financieel resultaat

De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 767.000. Dit is het saldo van werkelijke lasten en baten. Met het algemeen bestuur hebben we afgesproken om apart van deze jaarrekening een bestemmingsvoorstel te doen. Dat voorstel baseren we op outputfinanciering. Dat wil zeggen dat we het werkelijk aantal producten en diensten afrekenen tegen een voorcalculatorische prijs. Deze prijs hebben we bij de begroting van 2020 vastgesteld.

Analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie

De meest in het oog springende financiële afwijkingen lichten we kort toe.

Late vaststelling uitvoeringsplan door Barneveld

Omdat het totale Uitvoeringsplan (UP) van Barneveld pas in december 2020 door het college van Barneveld is vastgesteld was het niet mogelijk om de begroting bij te stellen. Dit heeft als gevolg dat ook de toedeling van de lasten op begrotingsbasis niet kon worden bijgesteld op de vraag van producten en diensten gebaseerd op het UP. De analyse van de resultaten op de programma's is dan ook heel erg globaal

Programma 1 Vergunningen

We zagen in 2020 vooral een groter aantal vergunningaanvragen Wabo, waarbij de capaciteit werd aangevuld met externe inhuur. Het aantal milieuvergunningen bleef achter bij de prognose. Daarnaast heeft de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN) een lagere productie gehad in 2020. Zij doen voor OddV de complexe vergunningen. Per saldo is er dan ook € 73.000 meer uitgegeven dan begroot op programma 1.

Programma 2 Toezicht en Handhaving

De onderbesteding op programma 2 is toe te schrijven aan een positief afwikkelingsverschil van de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) over 2019 en de onderbesteding in 2020 van de ODRA. Wel is er sprake van een groter aandeel toezicht BRIKS dan begroot. Het toezicht milieu-inrichtingen werd deels gehinderd door de coronamaatregelen. Met het fysiek bezoeken van bedrijven werd terughoudend omgegaan. Per saldo was er sprake van € 193.000 onderbesteding op dit programma.

Programma 3 Advies

De overschrijding bij de lasten op programma 3 wordt onder andere veroorzaakt doordat toezichthouders milieu ingezet werden voor BOA-ondersteuning van de gemeenten voor het handhaven van de coronamaatregelen. Aan de inkomstenkant van dit programma zien we een klein voordeel, omdat de extra inkomsten van onder andere advisering ecologie en ruimtelijke ordening hierop zijn verantwoord.

Programma 4 Stelseltaken

Op programma 4 zien we een onderbesteding op stelseltaken van zowel onze eigen stelseltaak coördinatie en kwaliteit, maar ook bij andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel. Ook wordt op dit programma de verantwoording van het Programma Innovatie (I-GO) gedaan. Per saldo is er sprake van € 45.000 voordeel op dit programma. Overigens worden de voor- en nadelen van I-GO met elkaar gecompenseerd doordat de niet-benodigde impulsfinanciering van de provincie (oorspronkelijk € 2,9 miljoen) wordt doorgeschoven naar volgende jaren.

Programma 5 Projecten

Het voordelig saldo bij programma 5 projecten kent twee redenen. Het aantal EML-controles (energie) is niet geheel behaald en ook is er slechts een derde van het geraamde aantal uren voor de Omgevingswet verbruikt.

Overhead

De coronacrisis heeft relatief weinig invloed gehad op de productie die we hadden afgesproken met de partners. Wel heeft de coronacrisis en het uitstel van de Omgevingswet ervoor gezorgd dat de doorontwikkeling van de organisatie is getemporeerd. Dit zien we vooral terug in de onderbesteding van opleidingskosten, software-innovatie, mobiliteitskosten, kosten adviezen van derden. In het overzicht uit zich dat vooral in de lasten van de overhead. Aan de batenkant van de overhead is er ook sprake van een voordelig saldo. Met name bijdrage van het UWV in ziekte en transitiekosten was hoger dan begroot.

Een gedetailleerder overzicht van de overhead wordt hieronder weergegeven. De overhead rekenen we volgens de gerealiseerde uren in het primaire proces toe aan de programma's.

Overhead	Realisatie	Begroting	Realisatie
(x € 1.000)	2019	2020	2020
Salariskosten management en staf	1.357	1.300	1.309
Inhuur management en staf	185	90	90
Opleidingskosten	216	180	115
Personeelskosten	99	100	120
Mobiliteitskosten	225	221	167
Huisvesting werkplekken	398	408	397
Gastheercontract met Ede	1.162	1.216	1.201
Kantoorbehoeften	19	20	23
Accountants	31	30	18
Software primair proces	192	211	121
Diverse kosten	34	46	38
Vergoeding personeel en overige bijdragen	-73	-40	-115
Totaal	3.843	3.781	3.485

Heffing vennootschapsbelasting

Onze activiteiten in 2020 waren volgens een uitgevoerde inventarisatie niet vennootschapsbelastingplichtig.

Aanwending van het budget onvoorzien

Door de stijging van de inhuurtarieven en onze initiatieven voor de Omgevingswet is de post onvoorzien volledig aangewend.

Incidentele baten en lasten

Het jaarrekeningresultaat bestaat deels uit incidentele lasten en baten. Hieronder nemen wij de incidentele lasten en baten op die het resultaat beïnvloeden en een hogere omvang hebben dan € 25.000.

	omschrijving	Bedrag
		- = batig + = nadelig
	Incidentele lasten	
Programma 2	Afwikkelingsverschil en onderbesteding ODRA / ODRN	-385
	Loonkosten ziekteverzuim en transitievergoeding	75
Overhead	Opleidingen/mobiliteitskosten	-120
	Software primair proces	-90
	Adviezen derden	-67
	Toegerekende uren aan I-GO door eigen mensen	-45
	Totaal incidentele lasten	-632
	Incidentele baten	
Overhead	Opbrengsten UWV	-75
	Totaal incidentele baten	-75
	Saldo incidentele baten en lasten	-707

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemeen

De begroting van 2020 bevat zowel een toedeling naar programma's als een financiële begroting. Ter vergelijking ziet u hieronder dezelfde weergave.

Financiële begroting	Actuele begroting 2020	Realisatie 2020	Resultaat 2020	Batig/-Nadelig	toelichting
<u>Lasten</u>					
Salariskosten primair proces excl. inhuur	7.335.657	7.463.692	-128.036	Nadelig	A
Salariskosten management en staf	1.374.182	1.354.238	19.945	Batig	
Opleidingskosten	180.000	115.093	64.907	Batig	B
Personeelskosten	100.000	119.855	-19.855	Nadelig	
Mobiliteitskosten	221.000	167.430	53.570	Batig	C
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	357.138	-27.317	384.456	Batig	D
inhuur staf/directie	90.000	90.460	-460	Nadelig	
Inhuur (flexibele schil)	1.645.633	1.891.264	-245.631	Nadelig	A
Kantoorbehoeften	20.000	23.218	-3.218	Nadelig	
Software primair proces	211.000	121.269	89.731	Batig	E
Accountantskosten	30.000	17.725	12.275	Batig	
Huisvestingskosten	407.771	396.559	11.212	Batig	
Gastheercontract met Ede	1.215.782	1.200.903	14.879	Batig	
Diverse kosten	76.707	55.694	21.013	Batig	
Onvoorzien	100.000		100.000	Batig	F
Kosten Advies van derden	78.000	16.832	61.168	Batig	G
Proceskosten	30.000	5.690	24.311	Batig	
Bijdrage aan stelsel	222.101	199.400	22.702	Batig	
Bijdrage aan stelsel Innovatie, excl p	587.357	406.292	181.065	Batig	H
<u>Baten</u>					
Bijdrage andere omgevingsdiensten s	-117.478	-80.711	-36.768	Nadelig	I
Idem Innovatie (I-GO) excl project	-538.095	-375.260	-162.835	Nadelig	H
Subsidies en overige bijdrage derden	-126.659	-209.215	82.556	Batig	J
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.500.096	-13.720.476	220.380	Batig	K
Saldo van baten en lasten		-767.365	767.366	Batig	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-			
Resultaat	-	-767.365	767.366	Batig	

*) Hierna ziet u een toelichting op het batige resultaat van € 767.000 met een toelichting daarop. Afwijkingen groter dan € 25.000 worden hieronder toegelicht. De letters geven een verwijzing naar de toelichting weer.

Verklaring resultaat (x € 1000)

Salariskosten/inhuur derden primair personeel
 Opleidingskosten
 Mobiliteitskosten

Resultaat Toelichting

374 N A
 65 B B
 54 B C

Uitbesteed aan ODRA en ODRN	384 B D
Software primair proces	90 B E
Onvoorzien	100 B F
Kosten advies van derden	61 B G
Bijdrage I-GO	18 B H
Bijdrage van andere omgevingsdiensten	37 N I
Subsidies en overige bijdrage derden	82 B J
Diverse kleinere verschillen < € 25	102 B
Omzet / deelnemersbijdrage partners	220 B K
	767 B

A. Salariskosten en inhuur van derden voor het primair personeel: € 374.000 nadelig

Het totaal van de salariskosten en inhuurkosten kent een overschrijding van € 374.000 ten opzichte van de begroting.

Dit wordt veroorzaakt door het pas in december 2020 vaststellen van het Uitvoeringsplan 2020 van Barneveld. Hierdoor hebben we het bedrag voor inhuur in de begroting naar beneden bijgesteld. Echter de taken waren wel noodzakelijk om uit voeren. Vandaar deze overschrijding. De vergoeding van deze extra taken door Barneveld is verantwoord naar bij K en dat leidt in de opbrengsten tot een positief saldo.

B. Opleidingskosten: € 65.000 batig

Als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen naar 1 januari 2022 zijn opleidingstrajecten doorgeschoven naar 2021.

C. Mobiliteitskosten: € 54.000 batig

Doordat veel medewerkers vooral thuis werkten in 2020 als gevolg van de coronacrisis zijn er veel minder kosten woon-werk en dienstreizen gemaakt.

D. Uitbesteed aan ODRA en ODRN: € 385.000 batig

Naast een substantieel afwikkelingsverschil 2019 van de ODRA, dat pas nadat de jaarrekening 2019 was opgemaakt bekend werd, constateren we dat er opnieuw in 2020 sprake is van een forse onderbesteding van beide omgevingsdiensten ten opzichte van de werkplannen die voor 2020 zijn vastgesteld. Dit is te verklaren doordat beide organisaties volop in ontwikkeling zijn om de basis op orde te krijgen en door beperkingen als gevolg van corona. Met beide omgevingsdiensten zijn inmiddels wel afspraken gemaakt om tijdiger informatie aan te leveren met een doorkijk naar het gehele jaar. E.e.a. heeft er toe geleid dat de werkplannen 2021 van de ODRA en ODRN samen met € 57.000 naar beneden zijn bijgesteld ten opzichte van de begroting 2021.

E. Software primair proces € 90.000 batig

Door de coronamaatregelen is een aantal projecten doorgeschoven naar 2021 waardoor er nu een batig saldo ontstaat.

F. Onvoorzien: € 100.000 batig

De post onvoorzien gebruiken we voor niet-gebudgetteerde en onvoorzienne uitgaven. Deze verantwoordt we conform de BBV op de daartoe aangewezen begrotingsposten en niet op de post onvoorzien zelf. Vandaar dat deze post vrijvalt bij de jaarrekening.

G. Kosten advies van derden: € 61.000 batig

Er is sprake van onderbesteding op deze post. Door de coronacrisis en daarmee het thuiswerken hebben we de doorontwikkeling van de organisatie getemporiseerd, waardoor we beperkt van dit budget gebruik hoefden te maken.

H. Bijdrage aan het stelsel Innovatie (I-GO) en de bijdragen van de andere omgevingsdiensten voor Innovatie: per saldo € 18.000 batig

Halverwege 2020 is er een pas op de plaats gemaakt met dit Programma Innovatie, nadat vijf van de zeven Gelderse omgevingsdiensten hetzelfde VTH-systeem OpenWave gingen gebruiken. Er is toen onderzocht om I-GO als 'informatievoorziening in het midden' te heroriënteren. Dit heeft tot een heroverweging van de functionaliteiten uit I-GO geleid, waarbij besloten is om naast de huidige basisfunctionaliteiten van I-GO in te gaan zetten op het ontwikkelen van data-analyse. Hiervoor wordt nu een nieuw Programmaplan voor gemaakt. Dit leidde wel tot onderbesteding van de uitgaven en dat is verrekend met de vooruit ontvangen impulsfinanciering van de provincie Gelderland. Het beperkte voordeel ontstaat omdat we als OddV zelf capaciteit hebben ingezet voor de heroverweging.

I. Bijdrage van andere omgevingsdiensten in stelseltaken: € 37.000 nadelig

De stelseltaak coördinatie en kwaliteit kende een onderbesteding. Dit is, conform afspraak, teruggestort aan de deelnemende omgevingsdiensten in Gelderland.

J. Subsidies en overige bijdrage derden: € 82.000 batig

Hier zien we hogere inkomsten dan geraamd door onder andere een hogere UWV-uitkering voor ziekte en transitiekosten en opbrengsten. Daarnaast hebben we nog extra opbrengsten gehad van onder andere het RIVM voor onze bijdrage aan Kennisplatform Veehouderij.

K. Deelnemersbijdrage partners: € 220.000 batig

Het volledige Uitvoeringsplan 2020 van Barneveld is pas in december 2020 in het college van B&W vastgesteld. De begroting 2020 kon daarmee niet meer worden gewijzigd, gelet op de termijnen die daarvoor zijn gesteld. De aanvullende bijdrage is wel vertaald in de realisatie, evenals enkele andere aanvullende opdrachten van de gemeentelijke partners, zoals advisering ruimtelijke ordening over ecologie aan Wageningen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 trad de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking. De WNT stelt een norm voor beloningen. De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst De Vallei. Het voor OddV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, het algemeen bezoldigingsmaximum. De leden van ons dagelijks en algemeen bestuur vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van OddV geen bezoldiging. Ook onze directeur is zo'n topfunctionaris.

De WNT en artikel 28 BBV stellen eisen aan de melding van de bezoldiging van elke topfunctionaris (verplichte melding) en van elke andere functionaris met een totale bezoldiging boven de maximale bezoldigingsnorm. OddV moet voor hen het volgende opnemen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Topfunctionarissen (bedragen x € 1,-)

AB-/DB-lid	Dienst-betrek-king Ja/Nee	Naam	Bezoldiging 2020	Bezoldiging 2019	Reden over-schrijding
AB-lid, vanaf 1 april 2013 tot 6 juni 2019	Nee	Mevrouw J. Meijers, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 6 juni 2019 t/m 31 december 2020	Nee	De heer P. Kerris, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 tot 16 december 2020	Nee	De heer J.W.A. van Dijk, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2020	Nee	De heer André van de Burgwal, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 tot 16 december 2020	Nee	De heer L. Hoefsloot, gemeente Ede	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2020	Nee	De heer R. Verhulst, gemeente Ede	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 tot 25 maart 2020	Nee	De heer W. Oosterwijk, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2020	Nee	De heer W. Oosterwijk, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0	n.v.t.

AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 tot 25 maart 2020	Nee	De heer T. van Dijk, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2020	Nee	De heer I van Ekeren, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2020	Nee	Mevrouw A.M.E. Janssen, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0	n.v.t.
Directeur, vanaf 1 april 2013, t/m 31 december 2020	Ja	De heer H.J. Baakman, deeltijdfactor in fte 1.0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.843 Beloningen betaalbaar op termijn € 19.230 Subtotaal € 127.073 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 201.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 127.073	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.239 Beloningen betaalbaar op termijn € 18.492 Subtotaal € 125.731 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 194.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 125.731	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

BALANS PER 31 DECEMBER 2020 EN DE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	2.982	2.359
- Vorderingen op openbare lichamen	43	118
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.939	2.241
- Overige vorderingen	0	0
- Overige uitzettingen	0	0
<i>Liquide middelen</i>	4	223
- Banksaldi	4	223
<i>Overlopende activa</i>	126	350
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	88	281
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. overige begrotingsjaren komen	38	69
Totaal vlottende activa	3.112	2.932
Totaal generaal	3.112	2.932
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	1.273	708
- Reserves	506	506
- Gerealiseerde resultaat	767	202
Totaal vaste passiva	1.273	708
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	1.151	1.066
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	1.151	1.066
<i>Overlopende passiva</i>	688	1.158
- 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	356	771
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	387
Totaal vlottende passiva	1.839	2.224
Totaal generaal	3.112	2.932

Toelichting op de balans
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder specificeren we als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	43	0	43	118
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.939	0	2.939	2.241
Overige vorderingen	0	0	0	0
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal	2.982	0	2.982	2.359

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

	2020	2019
Diverse gemeenten, licentiekosten Squit/Ibis	0	9
Diverse gemeenten, informatieplicht energiebesparing	0	2
Gemeente Wageningen, bijdrage ecologie Q4	0	10
RUD, eenmalige aansluitkosten eLocket IPWM	0	6
Omgevingsdienst Achterhoek, uren voor geitenboerderij	0	7
Ministerie van Infrastructuur, Wabo-advies	0	84
RIVM, De Vallei KP Veehouderij 2020	20	0
Omgevingsdienst Nijmegen, advieskosten BRIKS	8	0
Aeres MBO Barneveld, emissiereductie veehouderij	5	0
Omgevingsdienst Noord Veluwe, project asbestdaken en NBM	4	0
Provincie Zuid-Holland, impuls omgevingsveiligheid 2020	4	0
OMWB, overeenkomst eenmalige kwaliteitstoets	2	0
Totaal	43	118

Openbare lichamen zijn op basis van de Wet financiering decentrale overheden verplicht tot deelname aan schatkistbankieren. Hierop volgend treft u de berekening het benutte drempelbedrag van dit schatkistbankieren aan (bedragen x € 1000).

(x € 1.000)	Verslagjaar				2020			
Drempelbedrag	250							
	1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw				
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	217	165	146	135				
Ruimte onder het drempelbedrag	33	85	104	115				
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-				
(1) Berekening drempelbedrag								
Begrotingstotaal verslagjaar	Verslagjaar € 14,3 mln							
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	€ 14,3 mln							
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-							
Drempelbedrag	250							
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen								
	1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw				
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.778	15.082	13.449	12.507				
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92				
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	217	165	146	135				

Er is geen voorziening voor oninbare vorderingen aanwezig. We verwachten dat we alle vorderingen ontvangen.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeenten IBAN: NL04 BNGH 028.51.58.554	4	223
Totaal	4	223

Overlopende activa

De post overlopende activa ziet er als volgt uit.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	88	281
Overige vooruitbetaalde bedragen	38	69
Totaal	126	350

De bedragen per ultimo 2020 betreffen onder andere compensatie transitievergoeding van het UWV, de GUOV-subsidie van de provincie, afrekening coördinatie en kwaliteit van diverse omgevingsdiensten en de in 2020 verstrekte facturen over 2021 van Happynizr (licenties), Qpark en VTH kenniscentrum.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	440	440
Inbedding energie primair proces	23	23
Doorontwikkeling organisatie	43	43
Gerealiseerde resultaat	767	202
Totaal	1.273	708

Het gerealiseerde resultaat bestaat uit het verschil tussen de baten en de lasten van de programma's. Een nadere specificatie vindt u in het hoofdstuk 'Overzicht baten en lasten' in de jaarrekening en de toelichting hierop.

Het verloop in 2020 ziet u in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	440	0	0	0	0	440
Inbedding energie primair proces	23	0	0	0	0	23
Doorontwikkeling organisatie	43	0	0	0	0	43
Totaal	506	0	0	0	0	506

Er is in 2020 niets toegevoegd en onttrokken aan de reserves, omdat het Algemeen Bestuur van de OddV op 25 juni 2020 heeft besloten om het jaarresultaat 2019 te verrekenen met de partners.

De algemene reserve is ingesteld als saldireserve. Na resultaatbestemming verrekenen we daarmee de jaarlijkse tekorten of overschotten. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement is een benodigd bedrag gecalculeerd van € 475.000.

De 'reserve inbedding energie primair proces' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2016. Deze reserve is bedoeld als impuls aan extra capaciteit voor energiereductie bij bedrijven voor de jaren 2017 tot en met 2020. Er is in 2020 geen bedrag toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

De reserve 'doorontwikkeling organisatie' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2015, 2016, 2018 en 2019. Deze is bedoeld ter ondersteuning van het ontwikkelproces van OddV met in het bijzonder de implementatie van de Omgevingswet. Er is in 2020 geen bedrag toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.151	1.066
Overlopende passiva	573	1.158
Totaal	1.724	2.224

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden specificeren we als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.151	1.066
Totaal	1.151	1.066

De overige schulden bestaan uit de volgende bedragen die per jaareinde nog betaald moeten worden.

	2020	2019
Btw	464	393
Af te dragen loonheffing	560	557
ABP	127	116
	<u>1.151</u>	<u>1.066</u>

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
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	356	771
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	387
Totaal	688	1.158

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, bestaan uit de transitoria per jaareinde.

Dit bedrag bestaat uit:

	2020	2019
Complexe handhaving	0	170
Inhuur personeel	129	164
Huisvestingskosten diverse locaties	0	133
Accountantskosten	14	20
I-GO	27	71
Nog te betalen opleidingskosten	3	18
Overig	183	195
Totaal	<u>356</u>	<u>771</u>

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van de EU, het Rijk en de provincies voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, specificeren we als volgt.

	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Bestedingen 2020	Saldo 31-12-2020
I-GO	387	370	-425	332
Totaal	387	370	-425	332

De bestedingen I-GO betreffen de reguliere kosten uit de loop van 2021. Het ontvangen bedrag betreft een ontvangen voorschot van de provincie voor de reeds eerder toegezegde subsidie van € 2,9 miljoen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Eind 2020 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

- gastheercontract met de gemeente Ede tot 1 januari 2023 voor een bedrag van circa € 1,2 miljoen per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Ede tot 1 januari 2023, kosten circa € 185.000 per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Scherpenzeel tot en met 31 december 2018, kosten circa € 12.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Nijkerk tot en met 31 december 2018, kosten circa € 69.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Wageningen tot en met 31 december 2018, kosten circa € 29.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Barneveld tot en met 31 december 2018, kosten circa € 103.000 per jaar, loopt stilzwijgend door.
- een leasecontract met PON voor 3 bedrijfsauto's tot 1 juli 2023 van € 17.000 per jaar.

Besluit tot Vaststelling

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei, bijeen in zijn vergadering van 23 juni 2021:

Gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 7 april 2021 aan het algemeen bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2020;

BESLUIT:

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020 OddV vast te stellen conform voorliggend ontwerp;

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei op 23 juni 2021,

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

adres Pascalweg 2
6662 NX Elst (Gld.)
telefoon 0481-463534
e-mail elst@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2020, op pagina 32 tot en met 51, opgenomen jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2020; en
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

Tijdens onze controle hebben wij vanwege Covid-19 maatregelen noodgedwongen meer werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben wij aandacht besteed aan de risico's hiervan en hebben waar nodig aanvullende werkzaamheden gepland en uitgevoerd. Wij zijn dan ook van mening dat de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

deJong & Laan

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording de verplichte paragrafen en overzichten, alsmede bijlagen waarin opgenomen het sociaal jaarverslag 2020 en de verantwoording kwaliteitscriteria 2.1.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepaling van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

deJong & Laan

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Elst, 7 april 2021

De Jong & Laan Accountants B.V.



N.C. van der Wolf MSc RA

Bijlagen

Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2020

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
Vergunningen BRIKS - Aantallen														
Bouwwerk geen gebouw zijnde	41	41	120	114	56	59	2	16	18	37			237	267
Industrie/kantoorfunctie Cat I < 50.000	47	49	71	76	35	27	5	5	5	6			163	163
400.000	48	56	56	57	14	19	9	6	11	2			138	140
Industrie/kantoorfunctie Cat III > 400.000	14	12	20	23	8	9	6	0	0	4			48	48
Publieksfunctie Cat I < 50.000	17	16	20	27	8	5	0	1	9	9			54	58
Publieksfunctie Cat II 50.000 – 400.000	7	9	20	16	11	7	2	0	3	3			43	35
Publieksfunctie Cat III > 400.000	5	4	3	5	8	3	3	0	3	1			22	13
Wonen Cat I < 50.000	190	190	300	371	134	213	40	42	59	95			723	911
Wonen Cat II 50.000 – 400.000	126	127	131	124	35	47	3	14	20	24			315	336
Wonen Cat III > 400.000	23	27	35	33	6	9	6	4	9	8			79	81
subtotaal bouwen	518	531	776	846	315	398	76	88	137	189	0	0	1.822	2.052
Vergunningen BRIKS (overig) – Aantallen														
Aanleggen of veranderen van een weg	0	1	0	3	5	3	2	0	0	0			7	7
Een uitweg maken, hebben of veranderen	92	90	140	109	50	43	5	3	5	1			292	246
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijke ordening	268	273	450	507	200	206	11	35	102	108			1.031	1.129
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brandveiligheid	14	16	9	14	6	5	3	1	9	2			41	38
Gebruiksmelding Brandveiligheid	18	17	78	52	23	12	6	3	33	22			158	106
Houtopstand vellen of doen vellen	125	142	308	366	41	31	4	7	11	8			489	554
Maken of voeren handelsreclame	7	8	21	13	3	1	0	2	3	3			34	27
Kapmelding (Ede)	0	0	251	316	0	0	0	0	0	0			251	316
Melding mobiel breken	14	13	9	17	9	2	2	0	3	5			37	37
Slopen van een bouwwerk	283	290	473	592	120	145	16	39	223	159			1.115	1.225
Uitvoeren van een werk of werkzaamheden	11	13	90	98	18	14	2	0	9	11			130	136
Wijzigen van de staat van een beschermd monument	7	6	23	36	24	24	3	3	12	39			69	108
subtotaal overig	839	869	1.852	2.123	499	486	54	93	410	358	0	0	3.654	3.929
Totaal	1.357	1.400	2.628	2.969	814	884	130	181	547	547	0	0	5.476	5.981
Vergunningen (Milieu) – Aantallen														
Beoordeling MER	11	12	29	17	5	7	2	0	0	0			47	36
Lozen afvalwater buiten inrichtingen/Melding WKO	58	59	67	50	32	50	3	10	15	13			175	182
Maatwerkvoorschriften (als gevolg van melding Activiteitenbesluit)	4	6	7	8	6	12	0	1	3	2			20	29
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	64	67	116	76	12	7	6	2	0	2			198	154
Melding Activiteitenbesluit industrieel	60	75	119	122	64	51	15	10	26	27			284	285
Milieuneutraal veranderen	5	6	7	6	8	5	8	3	6	1			34	21
OBM (Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets)	8	8	22	12	6	5	5	0	2	0			43	25
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	4	4	12	7	1	2	2	0	0	0			19	13
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	2	2	8	10	9	2	2	0	4	1			25	15
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (ODRN)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0			2	0
Ontheffing kap en snoeihout	25	33	80	85	0	0	0	0	0	0			105	118
Intrekkingen	8	13	15	39		11	0	0	0	8			23	71
Totaal	249	285	484	432	143	152	43	26	56	54	0	0	975	949

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
Toezicht BRIKS – Aantallen														
Kleine controle	515	619	907	1.284	312	408	45	113	131	473			1.910	2.897
Middelgrote controle	157	172	226	187	84	50	8	23	28	20			503	452
Grote controle	23	24	48	48	44	29	7	9	3	8	0		125	118
Controle nav handhavingszaken	112	102	75	33	25	34	15	26	8	19			235	214
Controle nav klachten, bestaande bouwwerken & vrij veldtoezicht	32	31	33	26	16	66	3	14	7	4			91	141
Totaal	839	948	1.289	1.578	481	587	78	185	177	524	0	0	2.864	3.822
Toezicht Milieu – Aantallen														
Kleine controle	32	25	93	78	34	22	7	4	38	16			204	145
Middelgrote controle	226	170	402	272	150	122	35	16	40	23			853	603
Grote controle	38	17	72	38	39	7	8	4	10	3			167	69
Administratieve controle	50	55	23	65	2	20	2	3	2	2			79	145
Inventarisatie	325	286	196	731	85	256	24	48	42	137			672	1.458
Controle nav handhavingszaken	35	33	17	23	4	8	0	4	0	3			56	71
Controle nav klachten & vrij veldtoezicht	48	48	50	106	12	19	6	8	11	8			127	189
Totaal	754	634	853	1.313	326	454	82	87	143	192	0	0	2.290	2.680
Juridische handhaving														
Juridische handh. bouw/RO	93	89	233	124	93	45	20	20	30	39			469	317
Juridische handh. huishoudelijk afval (Ede)	0	0	124	29	0	0	0	0	0	0			124	29
Juridische handh. Milieu	26	23	33	45	12	16	5	2	6	5			82	91
Juridische handh. permanente bewoning (Alleen voor Barneveld)	90	95	0	0	0	0	0	0	0	0			90	95
Totaal	209	207	390	198	105	61	25	22	36	44	0	0	765	532
Bezwaar en beroep handhaving														
Bezwaar	0	0	41	51	17	12	1	3	5	2			64	68
Beroep	0	0	9	6	7	0	0	0	3	3			19	9
Hoger beroep	0	0	3	3	3	2	0	0	0	1			6	6
Voorlopige voorziening	0	0	5	8	12	5	0	0	0	0			17	13
Afhandeling invorderingsbeschikking	2	1		0	0	3	0	0	0	0			2	4
Advisering invorderingsbeschikking Ede		0	18	7		0		0		0			18	7
Totaal	2	1	76	75	39	22	1	3	8	6	0	0	126	107
Bezwaar en beroep. Vergunningen														
Bezwaar	0	0	86	97	20	24	7	1	18	32			131	154
Beroep	0	0	14	3	5	3	0	0	5	2			24	8
Hoger beroep	0	0	5	3	0	0	0	0	2	1			7	4
Voorlopige voorziening	0	0	6	3	2	2	0	0	0	0			8	5
Totaal	0	0	111	106	27	29	7	1	25	35	0	0	170	171

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
Specialistische producten (primair)														
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit	132	133	200	210	94	72	5	7	0	2			431	424
Bodemsaneringen	16	13	30	18	10	6	1	1	0	1			57	39
Bodemadvisering bouw	203	223	400	281	122	94	11	12	0	0			736	610
Bodemadvisering milieu	172	173	275	264	32	20	6	16	0	0			485	473
Constructieve veiligheid	228	213	375	261	171	156	39	36	68	63			881	729
Geluidadvisering	100	103	75	43	88	22	0	3	0	2			263	173
Geluidmetingen bij klachten	19	17	20	58	10	10	2	1	0	1			51	87
Geluidmetingen bij evenementen	1	1	10	0	2	0	0	0	0	0			13	1
Advisering externe veiligheid	7	6	6	7	7	3	3	0	0	0			23	16
Standplaatsvergunning	0	0	25	15	0	0	0	0	0	0			25	15
Totaal	878	882	1416	1157	536	383	67	76	68	69	0	0	2.965	2.567
Overige dienstverlening														
Barneveld: Toezicht permanente bewoning	1.247	1260		0		0		0		0		0	1.247	1260
Calamiteitendienst/piket	111	103	261	311	65	44	43	15	46	29	0	0	526	502
Uitbesteding ODRN & ODRA	730	0	1033	0	966	0	332	0	168	0	0	0	3.229	0
Stelseltaken	50	70	233	176	86	41	18	8	39	24	0	0	426	319
Medezeggenschapsraad	336	318	666	478	225	186	44	38	100	72	0	0	1.371	1092
Coördinatie-taken	903	913	2312	2254	531	535	100	110	808	642	200	105	4.854	4559
DVO - taken en advisering														
Afhandeling Vreugdevuren	146	109									0	0	146	109
APV-Juridische handhaving APV											0	0	0	0
APV-Ontheffingen (geluid)			31	32							0	0	31	32
Barneveld: Onderzoek Vink		54									0	0	0	54
Beleid-Toetsing houdbaarheid nieuw beleid			5		97	12					0	0	102	12
Biomassacentrale Ede				1055							0	0	0	1055
Bodem-Advisering Civiel	62	76									0	0	62	76
Bodem-Advisering RO	582	575	10	39	429	456	1	137			0	0	1.022	1207
Bodem-Algemeen bodemtoezicht	464	486	200	545	60	282	2	44	120	74	0	0	846	1431
Bodem-BIS	32	28	114	41	42	17	8	4		7	0	0	196	97
Bodem-Bodemenergie	20	17	8	58	2	7				12	0	0	30	94
Bodem-Bodem-informatieverzoeken	306	326	39	257	150	68	18	76	3	5	0	0	516	732
Bodem-Opstellen bodembeleid	21	31			2	5					0	0	23	36
Controle op deurbeleid						577					0	0	0	577
Ecologie-Advisering WNB tbv RO-trajecten	957	971			202	440	20	51		9	0	0	1.179	1471
Ecologie-Advisering WNB WABO	590	789		34	543	269	114	62	300	339	0	0	1.547	1493
Evenementen-Advisering (toezicht-)	134	109	300	99	6	1			43	5	0	0	483	214
Externe veiligheid-Ondersteuning RO	117	125	91	35	4	23	15				0	0	227	183
Externe veiligheid-Risicoanalyses	195	133	31								0	0	226	133
Externe veiligheid-Risicokaart	227	178	35	27	63	51	6	55			0	0	331	311
Geluid-Ondersteuning RO & Zonebeheer	1.029	1114	50	291	298	600	6	25			0	0	1.383	2030
Geur-Ondersteuning RO	564	586	530	619	21	32	45	32			0	0	1.160	1269
GPR-Gebouwen			12						5		0	0	17	0
Inmetingen tbv projectontwikkeling	68	54									0	0	68	54
KVB Keurmerk Veilig Buitengebied	14	9									0	0	14	9
Leanproject											0	0	0	0
Lucht-Advisering luchtkwaliteit	80	26	3	6		4	6				0	0	89	36
MER-Advisering mbt MER				3		5	7				0	0	7	8
Monumenten-Ondersteuning secretariaat,	488	519									0	0	488	519
Monumenten-Subsidieaanpakking			144	155										

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
Ondersteuning BOA's gemeente	735	939		241		417		249			0	0	735	1846
Ondersteuning CRK-Wageningen									2	5	0	0	2	5
Ondersteuning Frontoffice					124	115					0	0	124	115
Ondersteuning RO-juridisch	42	51	110	116	180	129	4	4	63	52	0	0	399	352
Ondersteuning RO-Vergunningverleners	642	662	204	258	867	631	85	106	10	14	0	0	1.808	1671
Pre-quickscan natuurbeschermingswet											0	0	0	0
Project-Levendig Centrum			17	20							0	0	17	20
Secretariaat Welstand					238	245					0	0	238	245
Straatnamen - en huisnummercommissie					139	200					0	0	139	200
Verblijfsrecreatie-Ondersteuning beleid	108	100									0	0	108	100
Vrijwillige brandweer						12					0	0	0	12
WOB-Ondersteuning WOB-verzoeken			58	35					30	8	0	0	88	43
WOZ-Toezicht WOZ	20	30			45	7					0	0	65	37
Ketentoezicht (ODR)	29	31	143	215	33	13	7	3	15	8	0	0	227	270
Proceseigenaarschap	33	39	86	59	28	23	6	5	13	9	0	0	166	135
Inzet BOA	131	159	278	86	105	6	21	0	42	55	0	0	577	306
Kwaliteitsverbetering (alleen voor Staf)	77	0	326	3	110	0	21	0	49	0	0	0	583	3
BHV		0		40		16		0		0	0	0	0	56
Totaal overige dienstverlening	11.290	10.990	7.330	7.588	5.661	5.469	929	1.024	1.856	1.369	200	105	28.649	26.545
Projecten – uren														
Ede: Aanpak permanente bewoning		0	4994	4890		0		0		0			4.994	4890
Wageningen: Aanpak permanente bewoning		0		0		0		0	0	0			0	0
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam	0	53	0	83		32		6		12			0	186
Actualisatie milieuvergunningen	303	95		361		21		27		86			303	590
Ede: Inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied		0	2200	2243		0		0		0			2.200	2243
Ede: Toezicht coronamaatregelen recreatieparken				309									0	309
Plan van aanpak Asbest		25	0	42	0	13	0	3	0	5			0	88
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur.									100	126			100	126
Wageningen: Mediation									250	171			250	171
Wageningen: Voorfase afstemming vergunningverlening									100	1			100	1
Energie: EED	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Energie: EML-aspectcontroles	510	236	750	482	300	216	50	17	190	120			1.800	1071
Legionella		0		0		0		0		0			0	0
Omgevingswet	182	192	695	195	264	113	51	14	106	36			1.298	550
Wageningen: Inzet voor nieuw beleid o.a. WKB, stikstof		0		0		0		0	180	0			180	0
Totaal projecten	995	601	8.639	8605	564	395	101	67	926	557	0	0	11.225	10225

Bijlage 2 – Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering		Weerstandscomponenent	
						in euro's	kansaanvaarding in %		
1 Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	Oprachtgevers van zzp'ers, die worden ingezet voor structureel werk kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever.	1	Alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
2 Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten.	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van het Uitvoeringsplan rekening mee is gehouden	Voor 2020 is de afspraak gemaakt om ons te baseren op inputfinanciering, ofwel de voorschotten van de partners vormen de basis voor de inkomsten.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
3 complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gedelegeerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd	1, 2	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten en te veel schakels inzake coördinatie complexe handhaving.	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden. Zo is per 1 januari 2018 de complexe vv provinciale inrichtingen gecentraliseerd naar de ODRN en de complexe handhaving per 1 januari 2020 gecentraliseerd naar de ODRA. De afspraken voor de stelseltaken zijn daarmee herijkt.	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
4 Automatisering	Productieverlies door uitval van systemen	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden. Doordat de financiële druk van gemeenten toeneemt dienen de kengetallen aangescherpt te worden met een toename aan restrisico.	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	50.000	klein	20	10.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten en of overhead, indien er afgerekend wordt op voorcalculatorische tarieven bij lagere vraag dan aannames in de begroting; overdekking bij hogere vraag. Echter de hogere vraag dient dan wel betaald te worden door de partners	Er is een minimale afnameverplichting van 98% van de totale productie voorgaand jaar. Tevens dient er periodiek gerapporteerd te worden over de voortgang van de productie om hierop te kunnen anticiperen door de Opdrachtgevendende partners	ja	260.000	zeer klein	10	26.000
7 Privatisering van bouwregelgeving	Risico dat de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en dat de ODDV dat niet binnen haar begroting kan opvangen	1	Er ontstaan frictiekosten a.g.v. het bovenformatief worden van medewerkers door o.a. de WKB, ook is er dan onvoldoende dekking van de overhead, waardoor het uurtarief stijgt.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd, daarnaast wordt een flexibele schil aangehouden voor met name bouwplantoetsers en toezichhouders bouw.	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
8 Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet en WKB vragen andere competenties van onze medewerkers	1	Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn. Cultuurtrajecten, toename aan opleidingen en afname vergunningsplicht zijn voor de hand liggende acties. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal een enorme impact op de informatievoorziening van de OddV kunnen hebben.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. In cultuurtrajecten en opleidingen wordt veelvuldig geïnvesteerd. De impact van DSO op ontwikkeling van het VTH-softwarestelsel zijn nog onvoldoende duidelijk. De vraag is wel of dat met de bestaande medewerkers kan, of dat we afscheid moeten nemen van medewerkers	ja	200.000	klein	20	40.000

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscopponent	
9 Werving van personeel	De huidige arbeidsmarkt is oververhit door de economische bloei. Daarnaast verwachten we een uitstroom van vele medewerkers de komende jaren a.g.v. pensionering.	1	Nauwelijks personeel te werven, waardoor we op kwaliteit moeten inleveren of dure inhuur moeten doen	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie, Strategische Personeelsplanning	ja	300.000	gemiddeld	30		90.000
10 Aanbestedings-risico's	de OddV is aanbestedende partij voor inhuur van personeel, zowel voor I-GO als voor reguliere taken. De hoogte van inhuur loopt in 2018 op tot ca. € 3,5 mln per jaar	1, 2	Rechtmatigheidsissues, imago schade, schadeclaims van derden.	We maken gebruik van een DAS "Werken in Gelderland" vanuit de gastheer. Tevens wordt via IC dit nauwgezet gemonitord.	ja	50.000	zeer klein	10		5.000
11 Risico's a.g.v wet AVG	De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen in het kader van de bescherming van natuurlijke persoonsgegevens. Doelbinding is een belangrijke voorwaarde.	1, 2	Opgelegde boetes door de Autoriteit Persoonsgegevens.	Er zijn bewustwordingssessies voor het complete personeel gehouden. Geheimhoudingsverklaringen zijn ingevoegd. Er is een compleet verwerkingsregister en er zijn verwerkersovereenkomsten met onze	ja	50.000	zeer klein	10		5.000
12 Niet goed functionerende medewerkers	Door de verzakelijking van de OddV is het gewenst dat medewerkers zich hierin ontwikkelen en verantwoording nemen voor hun prestaties.	1	Wachtgeldverplichtingen omdat medewerkers niet mee kunnen of willen in deze cultuurverandering	Inzetten op duurzaam inzetbaarheid van medewerkers, coaching, opleidingen, demotie en re-integratie	ja	250.000	gemiddeld	30		75.000
13 VpB plicht OddV	Vanaf 1 januari 2016 zijn omgevingsdiensten in principe VpB-plichtig	1	Opgelegde boetes, inregelen fiscale administratie en balans, dus toename overhead	Alle activiteiten van de OddV zijn geclusterd in overheidstaken en commerciële taken, de commerciële taken worden voorafgaand aan de resultaatbestemming tegen kostprijs afgerekend	ja	50.000	zeer klein	10		5.000
14 Programma Aanpak Stifstof	De Raad van State heeft uitspraak gedaan dat toepassing van de PAS niet als toestemmingsbasis voor activiteiten worden gebruikt.	1	Vergunningaanvragen worden on hold gezet en het aantal vergunningaanvragen zal dalen	Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau wordt er een strategie bepaald. Belangrijk is dat het Rijk hierin een standpunt over inneemt.	ja	500.000	zeer klein	10		50.000
15 krappere financiële situatie	De financiële budgetten bij gemeenten staan onder druk	1	De adequate uitvoering van VTH gaat in de knel komen	We vergroten de sturingsmogelijkheden van de gemeentelijke partners door het traject risicogericht programmeren te starten, waarbij we het risicomodel herijken en het minimaal adequate uitvoeringsniveau laten vaststellen.	ja	500.000	klein	20		100.000
16 Coronacrisis	Door de psychische en sociale problematiek als gevolg van de coronacrisis neemt mogelijk het ziekteverzuim toe naarmate de crisis aanhoudt.	1	Continuïteit is niet langer geborgd	Toestaan dat medewerkers op kantoor mogen werken	ja	100.000	zeer klein	10		10.000
17 Coronacrisis	Omgevingswet en WKB worden uitgesteld	1	Langer een groter budget nodig voor inhuur, gevolg mogelijk tekort	voorstel tot hoger uurtarief in 2022	ja	500.000	gemiddeld	30		150.000
18 Coronacrisis	Mogelijk komen we in een recessie terecht. Het CPB schetst scenario's tussen de 1,2 en 7,7%. Voor de OddV schatten we het lager in omdat het bouwvolume groot blijft	1	omzetzakelijkheid met mogelijk frictiekosten/en of tekort in dekking overhead	voorstel tot hoger uurtarief in 2021, danwel partners zeggen deelnemersbijdrage toe ongeacht de productie.	ja	500.000	zeer klein	10		50.000
Totaal										791.000

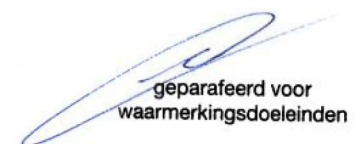
Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer

Verdeelsleutels 2020	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo
Exploitatie	13.618.295	14.385.660	-767.365
Nog te bestemmen:	767.365	Batig	767.365
Saldo	14.385.660	14.385.660	0
	Begroting	Betaald voorschot	
Barneveld	3.611.156	3.794.545	
Ede	6.091.083	6.100.687	
Nijkerk	2.377.946	2.377.773	
Scherpenzeel	487.519	487.557	
Wageningen	916.374	943.203	
Provincie Gelderland	16.018	16.018	
Totaal	13.500.096	13.719.782	0

De bestemming van het batig saldo leggen we via een separaat voorstel aan uw bestuur voor.

Bijlage 4 – Overzicht baten en lasten per taakveld

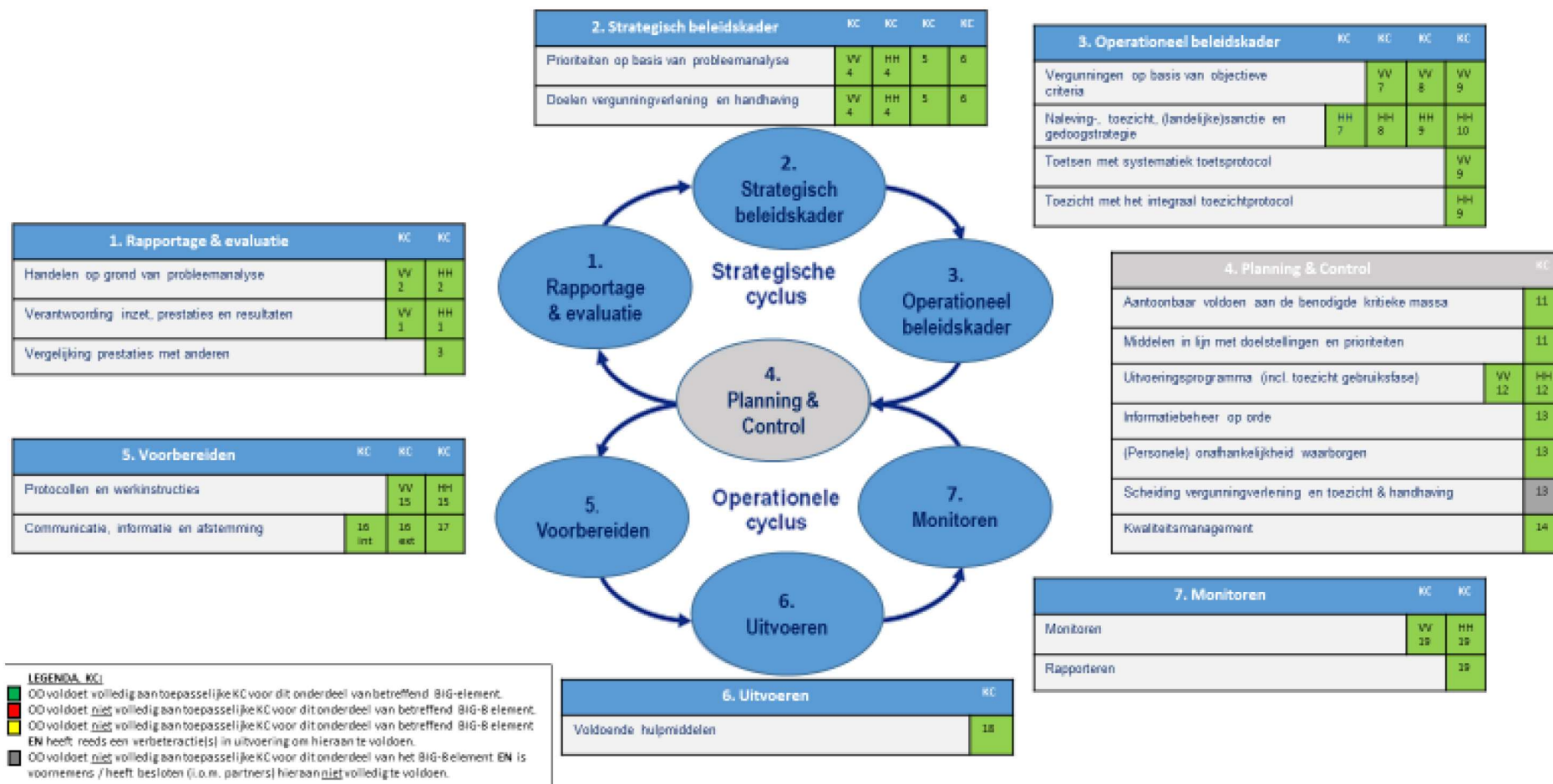
Programmaplan	Taakveld	Jaarrekening 2019		Begroting 2020		Jaarrekening 2020	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	€ 1.152.976	€ 737.805	€ 1.280.386	€ 923.894	€ 1.288.492	€ 640.851
	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.506.600	€ 2.640.494	€ 3.442.112	€ 2.285.581	€ 3.629.330	€ 2.641.217
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 2.129.910	€ 1.289.601	€ 1.991.701	€ 1.440.503	€ 1.991.701	€ 951.612
	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.194.361	€ 2.496.170	€ 3.125.759	€ 2.262.709	€ 3.125.759	€ 2.558.762
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 886.592	€ 335.935	€ 895.707	€ 560.992	€ 887.232	€ 422.384
	8.3 Wonen en bouwen	€ 2.130.652	€ 1.929.092	€ 1.960.130	€ 1.326.361	€ 1.995.967	€ 1.549.485
Programma 4 Stelseltaak	7.4 Milieubeheer	€ 690.301	€ 923.377	€ 655.573	€ 914.416	€ 461.010	€ 673.883
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 569.013	€ 244.924	€ 144.168	€ 97.554	€ 144.168	€ 128.037
	8.3 Wonen en bouwen	€ 786.874	€ 563.272	€ 746.792	€ 548.833	€ 746.792	€ 452.209
Overzichten							
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury						
Overhead	0.4 Overhead	€ 72.993	€ 3.916.252	€ 40.000	€ 3.821.486	€ 115.208	€ 3.599.854
Heffing Venootschapsbelasting	0.9 Venootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten				€ 100.000	€ -	€ -
Kolomtotaal		€ 15.120.272	€ 15.076.924	€ 14.282.328	€ 14.282.328	€ 14.385.660	€ 13.618.295
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves			€ -158.341				
Netto totaal		€ 15.120.272	€ 14.918.583	€ 14.282.328	€ 14.282.328	€ 14.385.660	€ 13.618.295
Resultaat		overschot	€ 201.689			overschot	€ 767.365



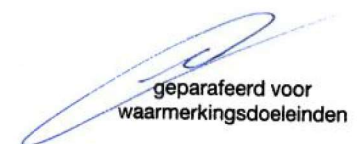
geparafeerd voor
waarmarkingsdoeleinden

Bijlage 5 – Rapportage procescriteria per 1 januari 2021

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN

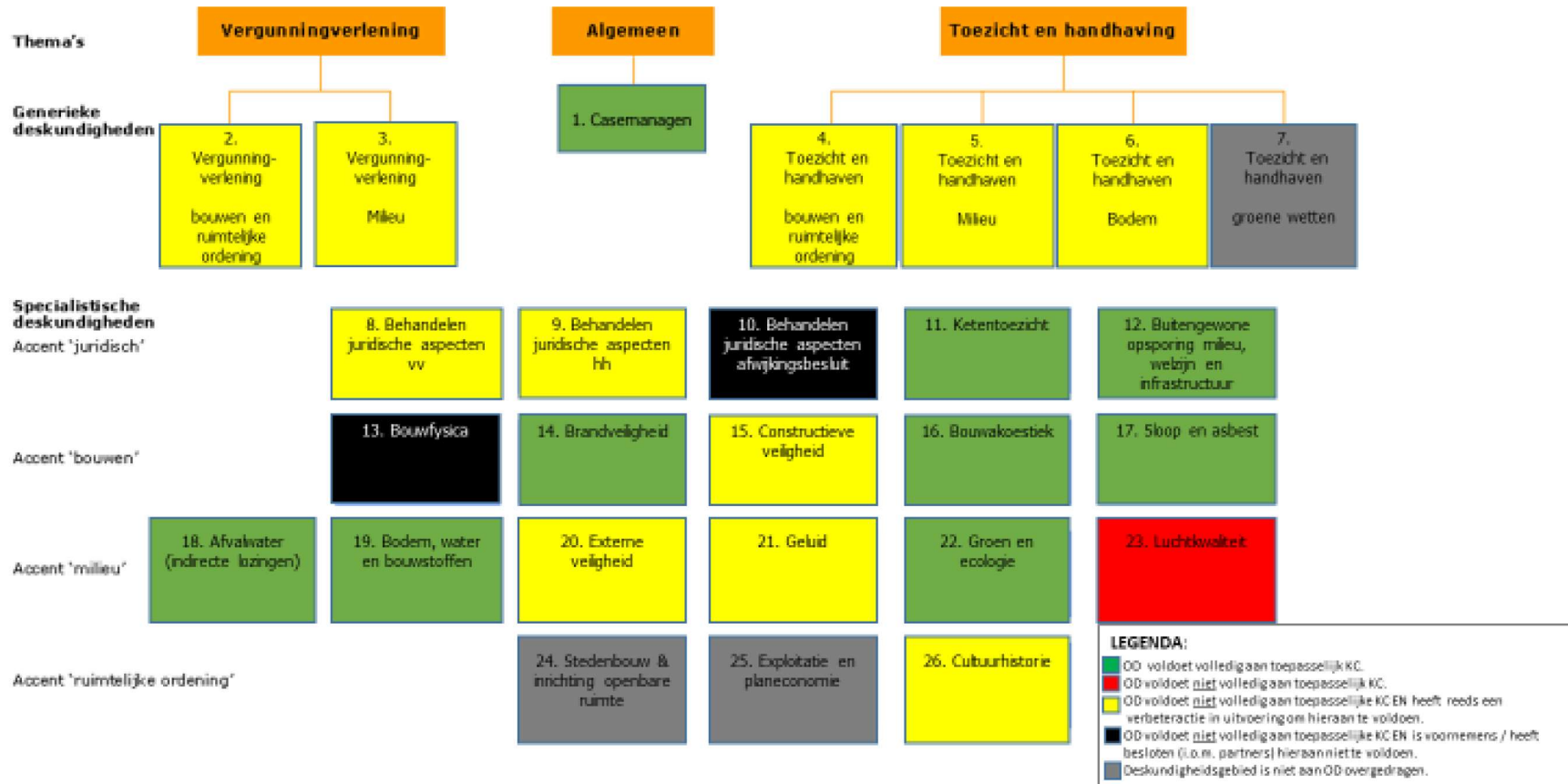


De procescriteria zijn niet veranderd ten opzichte van de kwaliteitscriteria 2.1 en omdat de OddV op alle terreinen de benodigde resultaten behaald heeft, is deze rapportage onveranderd ten opzichte van de jaarstukken 2019.


geparafeerd voor
waarmarkingsdoeleinden

Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2021

BEHAALDE RESULTATEN



Omgevingsdienst De Vallei Accountantsverslag 2020

Rapportage aan het algemeen bestuur

deJong&Laan

Ondernemende Accountants

Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede GLD

Elst, 17 maart 2021

Accountantsverslag 2020

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening van Omgevingsdienst De Vallei (hierna 'ODDV'). Wij willen u over de volgende onderwerpen informeren:

- Kernpunten uit onze rapportage;
- Uitkomsten jaarrekeningcontrole;
- Kwaliteit beheersorganisatie;
- Onafhankelijkheid en controleproces.

Onze controle is gericht op het vormen van een oordeel omtrent de jaarrekening 2020.

Bij de uitvoering van onze controle ondervonden wij de volledige medewerking en ondersteuning van de medewerkers van ODDV.

Het concept van dit verslag is afgestemd met de directeur en business-controller van uw organisatie op 1 maart 2021.

Indien gewenst lichten wij dit accountantsverslag graag toe. U kunt dan contact met mij opnemen.

Tot slot maken wij u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen en dagelijks bestuur van ODDV. Indien ons verslag onderdeel is van een verzoek uit hoofde van de Wet Openbaarheid Bestuur, verzoeken wij u met ons contact op te nemen.

Hoogachtend,
de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA

Inhoudsopgave

- Kernpunten uit onze rapportage
- Uitkomsten jaarrekeningcontrole
- Kwaliteit beheersorganisatie
- Rechtmatigheidsbeheer

Bijlage

- Onafhankelijkheid en controleproces



Omgevingsdienst
De Vallei

Kernpunten uit onze rapportage

De kernpunten uit onze rapportage

Uitkomsten jaarrekeningcontrole	<p>Conclusie van onze controle</p> <p>De jaarrekening voldoet aan de vereisten van het BBV</p> <p>De baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening zijn rechtmatig</p>	<p><i>De door ons geconstateerde controle- en presentatieverschillen voor getrouwheid vallen binnen de door u vastgestelde toleranties. Wij hebben geen controleverschillen ten aanzien van rechtmatigheid geconstateerd.</i></p> <p><i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2020 van ODDV. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2020 zijn ingericht in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en dat de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en staat van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van ODDV.</i></p> <p><i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening met betrekking tot het aspect rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2020 in overeenstemming zijn met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader van ODDV.</i></p>
Financiële positie	Presentatie resultaat	<p><i>De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die ODDV heeft om niet geraamde kosten op te vangen. De deelnemers aan de regeling hebben bepaald dat ODDV geen reservepositie mag vormen anders dan door het Algemeen Bestuur bepaalde reserves. Zodoende is de feitelijke weerstandscapaciteit € 540K en de berekende benodigde weerstandscapaciteit € 475K. Het weerstandsvermogen wordt voldoende geacht, ook rekening houdend met de post onvoorzien ad €100K. Over 2020 is een positief resultaat van € 767k gerealiseerd. Aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor de verdeling van het resultaat aan de deelnemers op basis van outputfinanciering.</i></p>
Interne beheersing	Tussentijdse controle	<p><i>Gemeente Ede voert voor ODDV onder andere de financiële en de salarisadministratie. Bij onze tussentijdse controle hebben wij de administratieve organisatie en interne controle beoordeeld (opzet en bestaan), voor zover relevant voor de jaarrekeningcontrole (zie pagina 8).</i></p>

Uitkomsten jaarrekeningcontrole

Onze analyse van het resultaat 2020

Voordelig resultaat nader besproken

Het saldo van baten en lasten (na bestemming) bedraagt over het jaar 2020 € 767k voordelig, ten opzichte van een begroot sluitend saldo van 0.

Het gerealiseerde resultaat over 2020 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Baten programma's	14.242	14.270	28
Lasten programma's	10.361	10.018	-343
Overhead en onvoorzien	3.881	3.485	-396
Saldo baten en lasten	0	767	767
Mutatie bestemmings- reserves	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	-	767	767

Resultaat

Over 2020 is een positief resultaat van € 767k gerealiseerd. Overeenkomstig Artikel 31 van de regeling ODDV wordt een batig saldo van de jaarrekening toegevoegd aan de reserves tot een maximum van 5% van de jaarlijkse exploitatielasten of € 500K en wel de laagste van deze twee.

Resultaatbestemming

Aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor de verdeling van het resultaat aan de deelnemers op basis van outputfinanciering.

Begrotingsbeheer

Uit het schema blijkt dat de werkelijke lasten lager zijn dan de door het algemeen bestuur geautoriseerde lasten. Daarnaast zien we dat de baten hoger zijn. Doordat de lasten op alle projecten lager zijn dan de begroting heeft dit geen invloed op ons oordeel over de (begrotings-)rechtmatigheid van de lasten.

In het hoofdstuk rechtmatigheidsbeheer gaan wij verder in op dit onderwerp, waarbij ook de gevolgen van Covid-19 aan bod komen.

Uitkomsten jaarrekeningcontrole

Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

In het kader van de jaarrekening 2020 heeft uw gemeenschappelijke regeling een analyse uitgevoerd van topfunctionarissen binnen uw organisatie. Tevens heeft u vastgesteld of er functionarissen zijn die een hogere bezoldiging dan de gestelde maxima kennen. Deze informatie heeft u opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. Wij hebben de juistheid en volledigheid van deze toelichting gecontroleerd en hebben hierbij een correctie en presentatiewijzigingen voorgesteld. Deze correctie is verwerkt in de WNT-verantwoording van de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de toelichting na wijziging voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Aanvaardbaarheid van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Naar onze mening zijn de door het dagelijks bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Dit geldt tevens voor het tijdstip waarop die transacties hebben plaatsgevonden, de periode waarin zij zijn verantwoord en de desbetreffende toelichting in de jaarrekening.

Schatkistbankieren

De centrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle bedragen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

In het BBV zijn regels opgenomen over het rapporteren over (het gebruik van) het drempelbedrag in de jaarrekening. In de toelichting bij de balans moet worden gerapporteerd over het drempelbedrag en het gebruik daarvan in elk kwartaal. Teneinde de onrechtmatigheid hiervan te wegen in het accountantsoordeel wordt de mogelijke overschrijding met het geldende rentepercentage vermenigvuldigd, zijnde het gemiste bedrag voor de Staat. Bij ODDV is geen sprake van overschrijdingen.

Kwaliteit beheersingsorganisatie

Interne beheersingsmaatregelen

Algemeen

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2020 van ODDV hebben wij de interne beheersingsmaatregelen, die onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie van ODDV, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en bestaan van de interne beheersingsmaatregelen onderzocht voor zover wij dat in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achtten.

Een groot deel van de autorisaties met betrekking tot inkoopfacturen is gedigitaliseerd. We merken hierbij het volgende op:

- In 2020 vindt een groot deel van de autorisaties plaats per mail. Het risico hierbij is dat de audit-trail verloren gaat zodra de mailboxen worden opgeschoond. Onze ervaring is dat mails niet altijd eenzelfde bewaartermijn hebben als de overige documenten. Hierdoor is de email back-up en bewaartermijn een aandachtspunt.

In dit controlejaar hebben wij ervoor gekozen om de controle gegevensgericht uit te voeren. Wij hebben hierbij geen materiële afwijkingen geconstateerd of bevindingen die een indicatie geven van fraude.

Automatisering

Uit onze beoordeling van de automatiseringsomgeving van ODDV blijkt dat geen periodieke controles plaatsvinden op de logische toegangsbeveiliging. Dit brengt het risico met zich mee dat medewerkers in een verkeerd functieprofiel ingedeeld kunnen zijn, zonder dat dit wordt geconstateerd. Hierdoor bestaat het risico dat medewerkers toegang hebben tot informatie of rechten in applicaties waartoe zij niet bevoegd zijn. Wij adviseren u dan ook om periodiek controles uit te voeren op de juistheid van toegekende rechten.

De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Wij merken hierbij op dat onze controle niet primair gericht was op het doen van een uitspraak omtrent de continuïteit en betrouwbaarheid van (delen van) de geautomatiseerde gegevensverwerking en dat wij daartoe ook geen specifieke opdracht van het management hebben ontvangen.

Corruptierisico's

Vooraf ten aanzien van de toezichthoudende taken van ODDV onderkennen wij corruptierisico's. Dit risico is aan de orde gekomen in de gesprekken die wij voeren met directie en controller en wij hebben vastgesteld dat dit risico intern ook wordt onderkend en dat maatregelen worden genomen om deze risico's te beperken.

Rechtmatigheidsbeheer

Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid

Wij hebben bij de controle over 2020 de rechtmatigheid getoetst conform de bepalingen van de Commissie Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden (hierna: BADO) en het controleprotocol van ODDV. Voor het boekjaar 2020 hebben wij hierbij specifiek aandacht besteed aan de gevolgen van Covid-19 op de bedrijfsvoering en daarmee de jaarrekening en ons oordeel ten aanzien van de (Begrotings-)rechtmatigheid. Daarbij is rekening gehouden met de risico's zoals opgenomen in de op 26 februari 2021 door het BADO uitgebrachte notitie omtrent dit onderwerp. Hoewel de tijdigheid van deze notitie te wensen overlaat, staan hier geen zaken in die effect hebben op ons oordeel over de rechtmatigheid van bestedingen van ODDV.

Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Het algemeen bestuur autoriseert de begroting (en begrotingswijzigingen) en geeft daarmee toestemming voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om begrotingsafwijkingen tijdig te signaleren en te rapporteren aan het algemeen bestuur. Door een goede inrichting van de planning & controlcyclus zorgt het dagelijks bestuur er voor dat de begroting en budgetten worden bewaakt en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid. Deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij opneideregelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

Specifieke risico's als gevolg van Covid-19

Ten eerste hebben wij aandacht besteed aan het risico dat de levering van producten of diensten gedurende 2020 niet (volledig) heeft plaatsgevonden als gevolg van Covid-19, wat tot onrechtmatige betalingen zou hebben kunnen leiden. Wij hebben in onze controle geen bestedingen vastgesteld waarvoor dit het geval is.

Ook kan sprake zijn van het niet of op andere wijze uitvoeren van begrote activiteiten door de omgevingsdienst, waarvoor wel bijdragen zijn ontvangen van de deelnemers. Uit de conceptnotulen van 29 oktober 2020 blijkt dat het bestuur heeft vastgesteld dat niet alle taken zijn uitgevoerd en dat de deelnemers hiermee akkoord gaan.

Rechtmatigheidsbeheer

Europese aanbestedingen

Als decentraal overheidsorgaan valt ODDV onder de Europese richtlijnen voor aanbesteden. In het geval dat de geraamde waarde van een opdracht evenveel of meer bedraagt dan de Europese drempelwaarden, moet ODDV deze in beginsel Europees aanbesteden. Voor diensten bedraagt deze drempel in 2020 € 214.000.

Wij hebben de opzet en het bestaan vastgesteld van de interne procedures van ODDV om te voldoen aan deze richtlijn en tevens een beoordeling uitgevoerd op de verantwoorde bestedingen in 2020 en hierbij geen onrechtmatigheid geconstateerd met betrekking tot de naleving van deze richtlijn.

Rechtmatigheidsbeheer

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij constateren de volgende overschrijdingen op lastenniveau ten opzichte van de begroting. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de lastenoverschrijdingen niet toezien op programma's, maar op aparte onderdelen van de financiële begroting.

Lastenoverschrijding programma	Begrotingsafwijking
Salariskosten Primair proces excl. inhuur Totaal € 128k	Dit wordt veroorzaakt door het pas in december 2020 vaststellen van het Uitvoeringsplan 2020 van Barneveld. Hierdoor hebben we het bedrag voor inhuur in de begroting naar beneden bijgesteld. Tegenover de hogere kosten staan ook hogere baten.
Inhuur (flexibele schil) Totaal € 246k	Dit wordt veroorzaakt door het pas in december 2020 vaststellen van het Uitvoeringsplan 2020 van Barneveld. Hierdoor hebben we het bedrag voor inhuur in de begroting naar beneden bijgesteld. Tegenover de hogere kosten staan ook hogere baten.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is door het dagelijks bestuur een analyse van de overschrijdingen opgenomen. De overschrijdingen zijn voldoende toegelicht en passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door lagere bestedingen binnen overige onderdelen van de betreffende programma's. Het dagelijks bestuur stelt het algemeen bestuur voor genoemde overschrijdingen te autoriseren in het kader van de vaststelling van de jaarrekening 2020. Vooruitlopend hierop zijn wij hiervan reeds uitgegaan bij het vormen van ons oordeel over de (begrotings-)rechtmatigheid.

Rechtmatigheidsbeheer

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Uw gemeenschappelijke regeling heeft de toets op het misbruik en oneigenlijk gebruik neergelegd in interne controleplannen. De uitkomst van deze toets heeft niet geleid tot bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

Niet-financiële beheershandelingen vallen buiten de scope van rechtmatigheidscontrole

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij ODDV betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

Wijzigingen in 2021

Vanaf 2021 zal het bestuur van ODDV zelf een rechtmatigheidsverantwoording op moeten nemen in de jaarrekening en hiervoor de noodzakelijk interne controleprocedures moeten uitvoeren en vastleggen. Omdat deze verantwoording onderdeel is van de jaarrekening geven wij met ons getrouwheidsoordeel in de controleverklaring tevens een oordeel over deze rechtmatigheidsverantwoording.

Ondanks dat wij in 2021 in onze controleverklaring geen specifiek oordeel meer zullen geven over de rechtmatigheid van de jaarrekening, zullen wij in het kader van de getrouwheid wel moeten toetsen of het oordeel van het bestuur juist is. Wij zullen dan ook nog steeds werkzaamheden verrichten gericht op het vaststellen van de rechtmatigheid van de jaarrekening.

Onafhankelijkheid

Bijlage 1

Onafhankelijkheid

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Vanaf 1 januari 2015 is op alle assurance opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van toepassing. Een aantal belangrijke punten uit de ViO betreffen:

- Langdurige betrokkenheid
- Samenloop van dienstverlening
- Geschenken en giften

Bevestiging

Wij hebben alle aspecten geanalyseerd die onze onafhankelijkheid gedurende het jaar zouden kunnen bedreigen. Daar waar onafhankelijkheidsregels dit vereisen, hebben wij aanvullende waarborgen ingevoerd. Wij kunnen u bevestigen dat wij zowel als organisatie en als controleteam onafhankelijk zijn van ODDV.

Onafhankelijkheid en controleproces

Bijlage 1

Verantwoordelijkheid

Conform de aan ons verleende opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van ODDV gecontroleerd. Deze jaarrekening is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur opgesteld. Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel te geven over de jaarrekening, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het *Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)*, het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2020.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Bado stelt het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekening dient te hanteren.

De goedkeuringstolerantie is op 29 oktober 2020 vastgesteld door het algemeen bestuur. Gelijktijdig is het normenkader vastgesteld.

Op grond van de jaarrekening 2020 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 135.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 405.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden.

Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het algemeen bestuur bepaald op een minimumbedrag van € 50.000.

Goedkeurings-tolerantie	Goed-keurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1\%$	$> 1\% < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (% lasten)	$\leq 3\%$	$> 3\% < 10\%$	$\geq 10\%$	-



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023-2025

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Het DB heeft de concept Ontwerpbegroting 2022 en Meerjarenbegroting 2023-2025 voor een zienswijze aan Provinciale Staten en de gemeenteraden verzonden. Hierop zijn geen zienswijzen ingediend.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 7 april 2021

BESLUIT:

- De Ontwerpbegroting 2022 van lasten en baten op programma's voor het jaar 2022 vast te stellen;
- De meerjarenbegroting voor de jaren 2023 - 2025 voor kennisgeving aan te nemen;
- De bevoorschotting conform paragraaf 3.2 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 23 juni 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

AB

Datum
19 mei 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
Ontwerpbegroting 2022 en
MJB 2023-2025

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 - 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



Omgevingsdienst
De Vallei

Ontwerp

Begroting 2022

Meerjarenbegroting 2023 – 2025



gemeente
Barneveld



gemeente
Ede



gemeente
Nijkerk



Gemeente
Scherpenzeel

gemeente **Wageningen**

provincie
Gelderland



Voorwoord

Dit is de Ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenbegroting tot en met 2025 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). De kaders hiervoor zijn gesteld in de gemeenschappelijke regeling en de kaderbrief 2022 van de OddV. Deze zijn in deze begroting verder financieel vertaald.

In 2022 werken we verder aan het Koersplan 2019-2022 met als thema's: 'Professionaliseren van de dienstverlening', 'Implementatie van de Omgevingswet' en 'Bijdragen aan strategische en actuele thema's van de partners'. We stellen ons daarbij als doel om hoogwaardige uitvoering van de VTH-taken op het Wabo-gebied te leveren. We zijn hierbij een gezaghebbend adviseur voor de samenleving, bedrijfsleven en bestuur.

Om de dienstverlening verder te professionaliseren gaan we komende periode verder met risicogericht programmeren. Dit is een verschuiving van de focus: Van programmeren op aantallen naar programmeren op effect. Het betekent nog beter zoeken naar manieren om de inzet van VTH optimaal te laten aansluiten bij de maatschappelijke doelen van de gemeenten.

Naast ons reguliere werk en de doorontwikkeling, vragen ook de implementatie van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen de komende jaren veel aandacht. In 2022 starten we waarschijnlijk met deze wetten. Daarbij horen nieuwe (kortere)processen, een nieuw digitaal stelsel en nieuwe instrumenten zoals de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. Ook zal de verantwoordelijkheid voor het toetsen en naleven van de bouwregelgeving nadrukkelijk bij de initiatiefnemer komen te liggen. Allemaal van grote betekenis en met forse impact voor het bedrijfsleven, het bestuur en onze organisatie.

Deze sluitende begroting 2022 borduurt voort op de meerjarenbegroting 2021-2024 en kent behoudens indexatie nauwelijks veranderingen.

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur



Programmaplan

Het programmaplan van Omgevingsdienst de Vallei is als volgt opgebouwd: eerst worden de reguliere taken toegelicht. Daarna werken we per thema en relevante ontwikkelingen twee vragen uit: 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De vraag 'Wat mag het gaan kosten?' behandelen we apart in hoofdstuk 3.

2.1. Reguliere taken Omgevingsdienst

OddV voert, naast de verplichte (milieu-)basistaken, de overige Wabo-taken uit voor alle deelnemende gemeenten. OddV is een van de zeven omgevingsdiensten in Gelderland. Samen vormen we het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten. Het programmaplan van OddV is opgebouwd uit de volgende vijf programma's:

- Programma 1: Vergunningverlening
- Programma 2: Toezicht en handhaving
- Programma 3: Advies
- Programma 4: Stelseltaken
- Programma 5: Projecten

Programma 1 vergunningverlening

De OddV handelt uit naam van de deelnemers aanvragen van omgevingsvergunningen af. Dit doen we op een juiste, tijdige en kwalitatief goede manier. Dit geldt voor zowel bouwen als milieu.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2020	Norm
% tevreden burgers/bedrijven	90%	≥ 80%
Percentage actuele omgevingsvergunningen voor de activiteit milieu	62%	≥ 80%
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan	99%	≥ 80%

Tabel 1 kritische prestatie-indicatoren programma 1 vergunningverlening

De KPI voor actualisatie van de milieuvergunningen is nog niet op het gewenste niveau. Voor de jaren 2020 -2022 is extra budget beschikbaar gesteld om achterstand in de actualisatie van de omgevingsvergunningen voor milieu in te lopen. Onze ambitie is om dit te realiseren.

Programma 2 Toezicht en handhaving

De OddV werkt aan een veilige, leefbare en duurzame regio. Toezicht en Handhaving zijn belangrijke instrumenten om ervoor te zorgen dat burgers en bedrijven de regels naleven die zijn gesteld om dat doel te helpen bereiken. Onder toezicht wordt verstaan het verzamelen van informatie over het feit of een activiteit is toegestaan en/of wordt voldaan aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving (incl. voorschriften in vergunningen e.d.).



Bij handhaving wordt de sanctiestrategie gevolgd en waar nodig wordt een sanctiemiddel (last onder dwangsom of bestuursdwang) toegepast om naleving te bewerkstelligen. Daarnaast wordt er, indien de sanctie strategie daarom vraagt, conform de Landelijke Handhaving Strategie (LHS) strafrechtelijk opgetreden. Daarnaast adviseert de OddV gemeenten op juridisch vlak en de juridisch specialisten verzorgen de uitvoering van bezwaar- en beroepsprocedures en handhavingsprocedures.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2020	Norm
% volledige naleving na eerste controle	66%	≥ 60%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	80%	≥ 95%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	110%	≥ 95%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld	100%	≥ 80%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	98%	≥ 85%

Tabel 2 kritische prestatie-indicatoren programma 2 Toezicht en handhaving

Programma 3 Advies

De OddV verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op onder andere het gebied van bodem, geluid, flora en fauna en externe veiligheid aan zowel de deelnemende gemeenten als voor de eigen OddV-processen. De opdrachtgevers worden hiermee in staat gesteld om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2020	Norm
% externe (door OddV gegeven) adviezen dat binnen de afgesproken termijn is afgehandeld	88%	≥ 80%

Tabel 3 kritische prestatie-indicatoren programma 3 Advies



Programma 4 Stelseltaken

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. Er zijn stelselafspraken gemaakt over complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht, coördinatie en kwaliteit van het stelsel, Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO), het Portaal - kenniscentrum en communicatie, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en HR. De dienst waar een stelseltaak is belegd, voert die taak uit mede ten behoeve van de overige diensten. Daarmee is de basis gelegd voor het Gelders Stelsel dat in samenhang functioneert. OddV voert de stelseltaak Coördinatie/kwaliteit/Functionaris Gegevensbescherming en I-GO uit. De visie Gelders Stelsel 2019 - 2022 is gericht op het creëren van een voedingsbodem voor een krachtige samenwerking in een wereld die verandert. Deze voedingsbodem is gericht op samenwerking met betrekking tot actuele onderwerpen in het domein van de leefomgeving.

Eind 2020 is in het Gelders stelsel afgesproken om I-GO te evalueren en te herijken. Daar is dan ook de basis gelegd om tot een nieuw programmaplan te komen met als doel het efficiënter inzetten van VTH-capaciteit op basis van data en data-analyse. De verwachting is dat het programmaplan in het 1^e halfjaar van 2021 wordt opgeleverd.

Programma 5 Projecten

Binnen het programma Projecten verantwoordt we projecten met een incidenteel karakter. Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die onvoldoende geborgd zijn in het primaire proces. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. Vooralsnog zijn alleen de projecten opgenomen waarvoor incidentele gelden van de partners beschikbaar zijn. Dit betreffen alleen de projecten actualisatie milieuvergunningen, een deel van de 'permanente bewoning verblijfsrecreatie Ede' en een budget voor nader in te vullen van projecten Wageningen.

2.2. Thema's Koers 2019-2022

Omgevingsdienst de Vallei wil zich blijvend ontwikkelen en daarvoor is een koers uitgezet die in april 2019 in het bestuur is vastgesteld. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht.

Professionaliseren van de dienstverlening

Professionele dienstverlening is belangrijk om onze kerntaak blijvend op het gewenste kwaliteitsniveau uit te voeren. In 2020 is gewerkt aan de condities om de organisatie klaar te maken om onze VTH-dienstverlening professioneel uit te voeren.

Er is een start gemaakt met 'Risicogericht programmeren'. Dit is een verschuiving van de focus: Van programmeren op aantallen naar programmeren op effect. Het betekent nog beter



zoeken naar manieren om de inzet van VTH optimaal te laten aansluiten bij de maatschappelijke doelen van de gemeenten. We zullen in 2021 gaan inzetten op een actueel risicomodel en de vaststelling van een minimaal adequaat uitvoeringsniveau en dat zal zich in de toekomst gaan vertalen in de planning & control cyclus.

Implementatie van de Omgevingswet

OddV werkt samen met zijn partners aan de implementatie van de Omgevingswet. De verwachte ingangsdatum is 1 januari 2022. OddV ziet de Omgevingswet als een kans om de organisatie verder te ontwikkelen. We vervullen onze rol in alle onderdelen van de beleidscyclus. We voeren ook onder de Omgevingswet de VTH-taken uit en brengen onze expertise in bij de beleidsontwikkeling. Het sluiten van de beleidscyclus (monitoring) zal OddV verder moeten ontwikkelen. OddV gebruikt zijn rol als verbinder tussen de gemeenten om het gesprek te faciliteren over een gelijk speelveld onder de Omgevingswet qua regelgeving in het omgevingsplan. Zo werken we naast het lokale maatwerk voor de partners aan regionale samenwerking waar dit de dienstverlening verbetert.

Uitgangspunt van de Omgevingswet is meer ruimte voor de initiatiefnemers. De eerste jaren na introductie van de Omgevingswet zal zich, naar verwachting, kenmerken als een overgangperiode waarin:

- Bestaand RO en WABO-beleid deels geldig blijft en er nieuw beleid ontstaat;
- Er een zoektocht zal zijn naar de beleidsruimte die het bevoegd gezag wil geven aan initiatiefnemers (conserveren versus uitnodigen);
- Bestaande regels stapsgewijs worden vereenvoudigd en/of gereduceerd;
- Er lokale regels ontstaan die leiden tot meer afwegen;
- Vergunningaanvragen van voor 1 januari 2022 onder het huidige regime in 2023 en 2024 worden afgehandeld en uitgevoerd;
- We samen de processen zullen inregelen, optimaliseren en waar mogelijk harmoniseren.

Bijdragen strategische en actuele thema's

De volgende strategische en actuele thema's worden hieronder toegelicht.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Het is nog niet duidelijk of de ingangsdatum van de Wkb op 1 januari 2022 zal zijn. De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen legt de verantwoordelijkheid voor het toetsen en naleven van de bouwregelgeving nadrukkelijk bij de initiatiefnemer. Hierbij is de verwachting dat de rol van het bevoegd gezag verandert en de totale inzet voor beleid en uitvoering op termijn wordt gereduceerd.

Naar aanleiding van beïnvloeding door de VNG is de positie van het bevoegd gezag onder de Wkb sterk verbeterd en dit betekent dat meer taken blijven bestaan en er nieuwe taken bij komen. Ook wordt er een artikel 2 onderzoek Financiële verhoudingswet uitgevoerd om de financiële compensatie voor gemeenten te bepalen.

Bodem en ondergrond

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden de bodemtaken die nu nog onder bevoegd gezag van de Provincie vallen overgedragen aan gemeenten. Dit betreffen structurele



taken en bevoegdheden die betrekking hebben op met name de ernstige bodemsaneringslocaties. In ons verzorgingsgebied gaat dit om maximaal 1200 potentieel verontreinigde locaties. De OddV voert voor alle gemeenten de uitvoerende bodemtoezichtstaken uit. Bovendien worden voor de gemeenten Barneveld, Scherpenzeel en Nijkerk de beleidsmatige bodemtaken uitgevoerd. Om de warme overdracht te faciliteren is er een subsidieregeling van de provincie in de maak om de overdracht soepel te laten verlopen.

Permanente bewoning verblijfsrecreatie vakantieparken Ede

Afgelopen jaren heeft Ede met incidenteel budget een impuls gegeven aan de aanpak permanente bewoning. Voor 2022 is er geen incidenteel budget meer beschikbaar. Het huidige beeld is dat er aan diverse vakantieparken nog nauwelijks aandacht aan is besteed, omdat voor andere vakantieparken veel meer inzet nodig was dan vooraf ingeschat. Daarbij gaat het niet alleen aan illegaal permanent wonen maar ook om ondermijning en illegale huisvesting van arbeidsmigranten. Samen met de gemeente Ede is het resultaat geëvalueerd en de resterende opgave concreet gemaakt. Er is dan ook een voorstel gedaan voor structureel beheer en de wijze waarop de resterende opgave ingevuld kan worden. Indien het budget hiervoor beschikbaar wordt gesteld door de gemeente (besluitvorming juni 2021) zal dit vertaald worden in het uitvoeringsplan VTH 2022.



Kosten

In dit hoofdstuk geven we aan welke kosten, opbrengsten en investeringen we verwachten om de ambities uit het voorgaande hoofdstuk te realiseren.

3.1 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is vertaald in onderstaande tabel op programmaniveau.

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programmaplan					
Programma 1 Vergunningverlening	3.657.896	3.647.344	3.639.729	3.639.729	3.639.729
Programma 2 Toezicht en handhaving	3.635.348	3.720.063	3.716.255	3.716.255	3.716.255
Programma 3 Advies	1.842.609	1.820.949	1.820.949	1.820.949	1.820.949
Programma 4 Stelseltaken	931.573	936.108	936.108	936.108	936.108
Programma 5 Projecten	493.241	250.460	145.466	145.466	145.466
Overhead	3.752.174	3.797.816	3.797.816	3.797.816	3.797.816
Bedrag onvoorzien	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale kosten	14.412.841	14.272.739	14.156.324	14.156.324	14.156.324
Waarvan incidenteel	448.716	116.416			
Totaal structureel	13.964.125	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324

Tabel 4 Meerjarenbegroting

Het incidentele budget betreft in 2021 de verwachte inzet voor de Omgevingswet, het project permante bewoning verblijfsrecreatie Ede en de actualisatie van milieuvergunningen. Dat laatste project loopt nog door in 2022.

3.2 Bijdragen partners

De bijdragen van de partners worden in de volgende tabel weergegeven.

Bijdragen partners	2021	2022	2023	2024	2025
Barneveld	4.040.070	4.087.786	4.014.786	4.014.786	4.014.786
Ede	5.851.593	5.666.605	5.635.272	5.635.272	5.635.272
Nijkerk	2.411.614	2.439.496	2.430.413	2.430.413	2.430.413
Scherpenzeel	498.417	499.266	499.266	499.266	499.266
Wageningen	922.492	938.892	935.892	935.892	935.892
Provincie Gelderland	16.460	16.699	16.699	16.699	16.699
Overige bijdragen/baten	672.194	623.994	623.994	623.994	623.994
Totaal	14.412.841	14.272.739	14.156.324	14.156.324	14.156.324

Tabel 5 Bijdragen partners



3.3 Lasten en baten

Om meer inzicht te geven welke kosten en baten er worden toegerekend aan de programma's geven we hieronder een overzicht van begrote lasten en baten. Deze lasten en baten worden toegerekend aan de programma's op basis van begrote productieve uren waarmee is gerekend in de kaderbrief 2022.

Financiële begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2021	2022	2023	2024	2025
<u>Lasten</u>					
Salariskosten primair proces	7.600.000	7.714.000	7.714.000	7.714.000	7.714.000
Salariskosten management en staf	1.390.000	1.410.850	1.410.850	1.410.850	1.410.850
Opleidingskosten	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Personeelskosten	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Mobiliteitskosten	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	328.516	328.516	328.516	328.516
Inhuur staf/directie	93.000	94.395	94.395	94.395	94.395
Inhuur (flexibele schil)	1.753.986	1.371.300	1.254.884	1.254.884	1.254.884
Kantoorbehoeften	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Software primair proces	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Accountantskosten	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Huisvestingskosten	415.111	421.338	421.338	421.338	421.338
Gastheercontract met Ede	1.223.000	1.241.345	1.241.345	1.241.345	1.241.345
Diverse kosten	76.707	76.707	76.707	76.707	76.707
Onvoorzien	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kosten Advies van derden	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Proceskosten	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Bijdrage aan stelsel	224.000	227.360	227.360	227.360	227.360
Bijdrage aan stelsel I-GO	598.566	598.566	598.566	598.566	598.566
	-	-	-	-	-
<u>Baten</u>					
Bijdrage omgevingsdiensten stelsel	-120.000	-121.800	-121.800	-121.800	-121.800
Idem bijdrage (I-GO)	-532.194	-482.194	-482.194	-482.194	-482.194
Subsidies en overige bijdrage derden	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.740.646	-13.648.745	-13.532.329	-13.532.329	-13.532.329
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0

Tabel 6 lasten en baten

Salariskosten primair proces

De salariskosten hangen samen met de externe inhuur (flexibele schil) en zijn bepaald op basis van de werkvraag van de partners. Mutaties in de werkvraag worden op de flexibele schil gecorrigeerd. Ten opzichte van de begroting 2021 is, conform de begrotings-uitgangspunten, rekening gehouden met een looninflatiecorrectie van 1,5%.

Salariskosten management en staf

Ten opzichte van de Programmabegroting 2021-2024 is de grootte van de staf gelijk gebleven. Er is slechts indexatie op toegepast.

Opleidings- en algemene personeelskosten

Voor opleiding en algemene personeelskosten is gerekend met ongeveer 3% van de directe



loonkosten.

Mobiliteitskosten

Hierin zitten de kosten van woon-werkverkeer en dienstreizen en de kosten van onze leasauto's.

Uitbested aan ODRA en ODRN

OddV is binnen de kwaliteitscriteria niet robuust genoeg voor complexe handhaving en vergunningverlening. Daarom hebben we binnen het stelsel van omgevingsdiensten afgesproken dat deze taken worden uitgevoerd door de Omgevingsdiensten Regio Arnhem en Regio Nijmegen. Zij verrichten dat ook de complexe handhaving en complexe vergunningverlening voor milieu-inrichtingen waar de gemeente bevoegd gezag zijn.

Inhuur derden (flexibele schil)

Dit budget betreft de ingebrachte inhuurbudgetten en de ontstane vacatureruimte door vertrek van medewerkers. De flexibele schil is nodig voor mutaties in de werkvoorraad. Ook kunnen we ermee anticiperen op aanstaande wetswijzigingen, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. We streven ernaar om de inhuur wel te beperken. Een en ander wordt wel bemoeilijkt door de schaarste op de arbeidsmarkt.

Huisvestingskosten

Onder de huisvestingskosten vallen de kosten voor vergaderruimten en werkplekken inclusief computer (€ 421.338,-). Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Binnen het Opdrachtgeversoverleg OddV is afgesproken dat het totaalbedrag wordt verdeeld op basis van de inbreng van fte's bij de oprichting.

De volgende verdeling geldt dan:

Gemeente	Verhouding inbreng	In rekening brengen
Barneveld	29,74	108.867
Ede	53,38	195.404
Nijkerk	20,03	73.323
Scherpenzeel	3,55	12.995
Wageningen	8,4	30.749
Provincie Gelderland	2,75	
Totaal	117,85	421.338

Tabel 7 Verdeling huisvestingskosten over de partners

Gastheercontract met Ede

We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie, het archief en het bedrijfszorgpakket ondergebracht in een gastheercontract met gemeente Ede.

Diverse kosten, accountantskosten, software primair proces en kantoorbehoeften

De raming voor genoemde kosten zijn benodigd voor specifieke OddV-uitgaven zoals specifieke VTH-software, de kosten van verzekeringen, bank- en KvK-kosten, accountantskosten en kantoorbehoeften, enzovoort. De ramingen zijn gebaseerd op ervaringscijfers vanuit het verleden.

Onvoorzien

Omdat de begroting zeer scherp is gesteld, hebben we een post onvoorzien opgenomen,



zoals bij de oprichting is bepaald. De post onvoorzien is geraamd op € 100.000,-.

Kosten advies van derden

Dit budget wordt gebruikt voor de expertise van derden om onder andere de thema's uit de Koers 2019-2022 verder inhoud te geven. Ook kan het gebruikt worden om knelpunten bij de werving van inhuur op te lossen.

Proceskosten

Deze kosten zijn al jaren stabiel. De praktijk leert dat de organisatie bij veel bestuursrechtelijke kwesties opdraait voor de griffiekosten, ook als zij in het gelijk wordt gesteld in de juridische procedure.

Kosten bovenregionaal stelsel en bijdrage van de deelnemende omgevingsdiensten.

In het Gelders Stelsel van Omgevingsdiensten zijn programmatische bovenregionale taken belegd bij vier omgevingsdiensten. Zo is OddV verantwoordelijk voor de taak Coördinatie en kwaliteit. En vanaf 1 januari 2021 verzorgen wij de taak van Functionaris Gegevensbescherming voor het gehele stelsel. Daarnaast betaalt OddV een bijdrage aan de Omgevingsdiensten Rivierenland, Veluwe IJssel, Achterhoek en Noord-Veluwe voor Portaal en kenniscentrum, Ketentoezicht, HR en Bestuurlijk strafbeschikking-milieu (BSB-m). Sinds 1 januari 2019 vallen het beheer van en een structurele bezetting voor Informatievoorziening Gezamenlijke Omgevingsdiensten (I-GO) ook onder deze stelseltaak. Hiervoor ontvangen we een bijdrage van de andere zes Gelderse omgevingsdiensten en twee Overijsselse omgevingsdiensten. De impulsfinanciering van de provincie, die hiervoor beschikbaar was gesteld zal komende jaren opdrogen. In afwachting van een nieuw 'Programmaplan data en data-analyse I-GO' is het beschikbare budget bevroren.

Subsidies en overige bijdrage derden

Dit betreffen voornamelijk incidentele baten die we van o.a. van Defensie en de ODRN ontvangen voor bouwleges en uitkeringen van het UWV voor ziekte. Ook worden hierop opbrengsten geboekt voor enkele opdrachten die we voor andere instellingen verrichten, bijvoorbeeld het Kennisplatform Veehouderij en humane gezondheid.

Omzet deelnemende gemeenten en provincie

We werken al een aantal jaren met een outputbegroting. De deelnemersbijdrage van de partners is gebaseerd op de kaderbrief 2022. De mutaties in de meerjarenbegroting zijn het gevolg van de afspraken in de kaderbrief 2022. Alleen projecten waar de financiering voor is toegezegd zijn meegenomen in de omzet. Zo is het projectbudget voor permanente bewoning verblijfsrecreatie in Ede niet meegenomen in de begroting 2022. En het budget actualisatie milieuvergunningen is beschikbaar voor 2021 en 2022. De omzet daalt dan ook licht in 2022 en volgende jaren

Programmabegroting

De verdeling over de programma's is gebaseerd op de indeling, zoals deze enkele jaren geleden is vastgesteld in het Gelders stelsel. Dit zijn Programma 1 Vergunningverlening, 2 Toezicht en Handhaving, 3 Advies, 4 Stelseltaken en 5 Projecten. De toerekening van lasten en baten vindt plaats op basis van productieve uren zoals die zijn opgenomen in de Kaderbrief 2022. De baten bestaan voornamelijk uit de omzet / deelnemersbijdrage van de deelnemende gemeenten en provincie. Op grond van het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) dienen de posten 'onvoorzien' en 'overhead' apart zichtbaar te worden gemaakt in de programmabegroting en mogen niet in de lasten worden geïntegreerd.



Overhead

Het volgende overzicht geeft inzicht in de kostencomponenten die toegerekend worden aan de overhead. De onderdelen sluiten qua omvang niet helemaal aan met de eerder gepresenteerde lasten en baten; enkele onderdelen worden op grond van de BBV rechtstreeks toegerekend aan de programma's.

Overhead (x € 1.000)	Begroting 2022
Salariskosten management en staf	1.331
Inhuur management en staf	94
Opleidingskosten	180
Personeelskosten	100
Mobiliteitskosten	200
Huisvesting werkplekken	421
Gastheercontract met Ede	1.241
Kantoorbehoeften	20
Accountants	27
Software primair proces	150
Advieskosten	50
Diverse kosten	46
Overige bijdragen	-64
Totaal	3798

Tabel 8 Overzicht overhead

Onderstaande indicators geven een beeld over de ontwikkeling van de kosten van inhuur en het de overhead.

Indicator	Meting 2020	Raming 2021	Raming 2022
Kosten externe inhuur: Depla-indicator. Kosten als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	18%	17%	14%
Overheadkosten: Depla-indicator. Percentage van totale lasten	26%	26%	27%

Tabel 8 Depla indicatoren op grond van de BBV

Het aandeel ingehuurd personeel daalt; We proberen inhuur zo veel mogelijk om te zetten naar vaste krachten, met dien verstande dat deze groot genoeg moet blijven waarmee we kunnen anticiperen op de effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging. Het overheadpercentage stijgt licht. Beide zijn gevolg van een daling van de werkvraag. Met name de beschikbare budgetten voor projecten daalt. Mutaties in de werkvraag worden gecorrigeerd op het flexibele budget.

Een nadere toelichting op de afzonderlijke bedragen is reeds gegeven bij de hiervoor gegeven toelichting op de kostensoorten.



3.4 Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf beschrijven we een uiteenzetting van de financiële positie. De volgende onderwerpen lichten we toe: uitgangspunten, meerjarenbegroting, werkvoorraad, productnormen, indexering, onzekerheden in de begroting en de balans.

Uitgangspunten meerjarenbegroting

De uitgangspunten van de meerjarenbegroting zijn vastgesteld in de kaderbrief 2022. De belangrijkste zijn:

- De activiteiten van OddV worden output gefinancierd op basis van geleverde producten en diensten. De vraag van de partners is daarin leidend.
- Bij de begroting wordt één OddV-uurtarief gecalculeerd voor de kernactiviteiten van de OddV. Deze bedraagt voor 2022 € 84,17.
- Indien partners meerwerk beleggen bij de OddV buiten de kaderbrief om en de OddV daar extra personeel voor moet inhuren, wordt dat meerwerk doorberekend aan de partner tegen het vastgestelde uurtarief van de OddV opgehoogd met € 10,-- per uur. Reden is dat inhuurtarieven hoger zijn dan het voorcalculatorische uurtarief en de OddV ook nog kantoorkosten moeten betalen over die inhuur.
- Na het begrotingsjaar vindt er afrekening plaats per partner over de werkelijk geleverde producten en over de uren waar geen product aan is gekoppeld. Dit gebeurt op basis van bij de begroting vastgestelde voorcalculatorische tarieven/productprijzen.
- Resultaten na afrekening (loon-, prijs- en bezettingsverschillen) worden primair verrekend met de partners naar rato van de werkelijke omzet. Uiteraard kan het Algemeen Bestuur ook besluiten om te putten uit het weerstandsvermogen bij een negatief resultaat, dan wel te storten in een bestemmingsreserve bij een positief resultaat.

Werkvoorraad

We zien dat het aantal bouwaanvragen onverminderd groeit. De landelijke opgave in de bouwproductie van nieuwe woningen is heel erg groot. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met een autonome groei en dat kan betekenen dat de bijdragen van de partners in de toekomst zullen stijgen.

Productnormen

We merken dat in steeds meer handhavingzaken de behoefte aan bestuurlijke afstemming toeneemt: een steeds groter aantal zaken lijkt bestuurlijk gevoelig te zijn. Dit leidt, naast de steeds toenemende behoefte aan maatwerk en het zoeken naar passende oplossingen (zoals vormen van mediation en legalisering), tot een gemiddeld hogere urenbesteding per handhavingzaak. Ook is er meer prioriteit gegeven aan zwaardere overtredingen (onder meer veiligheid en gezondheid), waardoor de gemiddelde tijdsbesteding is toegenomen. In het Productenboek 2021 zijn weliswaar de normen voor juridische handhaving naar boven bijgesteld, maar nog niet op het niveau van de werkelijke tijdsbesteding. Eerst moet duidelijk zijn of dit mogelijk ook een incidenteel effect is van de coronamaatregelen

Indexering

In Gelders verband hebben we afgesproken dat we de raming van het percentage voor de lonen en prijzen voor het jaar 2022 baseren op de laatste prognose in de septembercirculaire



gemeentefonds september 2020. Hierin zijn de lonen op basis van de loonvoet sector overheid en de prijzen voor de netto materiële overheidsconsumptie gebruikt, beide gecorrigeerd met de bijgestelde prognose van het voorgaande begrotingsjaar. Daarmee is de omgevingsdienst verzekerd van een goede loon- en prijsindexatie. Dit betekent voor 2022 een loonindexatie 1,5% en voor de prijsindex 1,5%.

Financiële gevolgen Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

In deze meerjarenbegroting hanteren we grosso modo dezelfde budgetten ten opzichte van die van vorig jaar aangevuld met enkele autonome ontwikkelingen, zoals loon- en prijsinflatiecorrectie. De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het Bouwen zorgen voor een aanpassing in het takenpakket van OddV. We gaan vooralsnog uit van het gegeven dat de aard van het werk wijzigt en de omvang nauwelijks. Als later de feitelijke financiële situatie van gemeenten duidelijk wordt en zou leiden tot een significante verlaging van de omzet, betekent dit dat er mogelijk frictiekosten ontstaan en het uurtarief onder druk komt te staan.

Balans

De verwachting is dat de eindbalans alleen bedragen bevat voor crediteuren, debiteuren, liquide middelen en een algemene reserve en bestemmingsreserves. Omdat dit lastig is te schatten is van de eindstanden van de algemene reserves, exclusief het jaarrekeningresultaat zoals ze zijn opgenomen in het financieel jaarverslag 2020. De reden is dat over de bestemming van het jaarresultaat nog besloten moet worden.



ACTIVA	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
		Geprognostiseerd	Geprognostiseerd
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			
- Vorderingen op openbare lichamen	43	254	254
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.939		
- Overige vorderingen	0		
- Overige uitzettingen	0	2	2
<i>Liquide middelen</i>			
- Banksaldi	4	250	250
<i>Overlopende activa</i>			
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	88	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	38	0	0
Totaal vlottende activa	3.112	506	506
Totaal generaal	3.112	506	506
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
		Geprognostiseerd	Geprognostiseerd
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
- Reserves	506	506	506
- Gerealiseerde resultaat	767	0	0
Totaal vaste passiva	1.273	506	506
Vlottende passiva			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			
- Banksaldi	0	0	0
- Overige schulden	1.151		
<i>Overlopende passiva</i>			
- 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	356	0	0
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	0	0
Totaal vlottende passiva	1.839	0	0
Totaal generaal	3.112	506	506

Tabel 9 Balans



DE PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staan zeven verplichte paragrafen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn voor ons niet allemaal relevant. Dat geldt voor de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen.

4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen bevat een duiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen enerzijds en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de dienst heeft om niet geraamde kosten op te vangen anderzijds. De Omgevingsdienst de Vallei loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Voor de begroting 2022 zijn de grootste risico's:

- Beschikbaarheid voldoende gekwalificeerd personeel. Naar verwachting zal dit zich voortzetten en zelfs groter worden. Aangezien inhuurkrachten duurder zijn dan eigen medewerkers, wordt hierbij een financieel risico gelopen.
- Tariefstijging inhuurkrachten. De krapte op de arbeidsmarkt brengt met zich mee dat de kosten van inhuur van tijdelijke medewerkers bovengemiddeld hard stijgen. Gezien het volume van de inhuur wordt hiermee een financieel risico gelopen.
- In 2022 treden naar verwachting de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) in werking. Dit heeft diverse gevolgen, die ook financieel kunnen doorwerken. De gevolgen betreffen bijvoorbeeld wijzigingen in producten (bijv. de knip in de omgevingsvergunning), mogelijke verschuivingen tussen werkzaamheden (vergunningvrij bouwen t.o.v. benodigd toezicht) en verminderde legesinkomsten. Verschuivingen zijn mede afhankelijk van de keuzes die gemeenten maken in hun omgevingsplannen. Daarnaast zullen medewerkers in de eerste periode na invoering van de Omgevingswet meer tijd nodig hebben voor de uitvoering, omdat ze zich de nieuwe routine nog moeten 'eigen maken'. Bij het opstellen van de begroting 2022 is hier nog geen rekening mee gehouden. Bij het opstellen van de uitvoeringsplannen 2022 (najaar 2021) is er meer duidelijkheid over de wijzigingen, en worden deze verwerkt.
- De gemeentelijke financiën staan onder druk. Het risico is dat de adequate VTH uitvoering in de knel gaat komen. We vergroten de sturingsmogelijkheden van de gemeentelijke partners door het traject risicogericht programmeren te starten, waarbij we het risicomodel herijken en het minimaal adequate uitvoeringsniveau laten vaststellen.

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 791.000. We gaan er echter van uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. We houden daarom rekening met een dempingsfactor. We hebben gerekend met het landelijk vaker gehanteerde getal van 0,6.



Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begrote onverwachte en substantiële kosten op te vangen. Tot onze aanwezige weerstandscapaciteit rekenen we alleen de reserves en de post onvoorzien.

Het volgende overzicht betreft de stand van de reserves per 1 januari 2021.

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot de weerstandscapaciteit	1 januari 2021
Reserves	€ 440.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandscapaciteit	€ 540.000

Tabel 10 Weerstandsvermogen

Na uitnutting van dit vermogen zijn we op de bijdrage van de deelnemers aangewezen.

De gekwantificeerde risico's moeten op de weerstandscapaciteit in mindering worden gebracht. Dat doen we volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Hierbij kwantificeren we de risico's door de bepaling en financiële vertaling van een 'kans x effect'. De benodigde weerstandscapaciteit is dan: $0,6 * € 791.000 = € 475.000$. Ons weerstandsvermogen is dan ook voldoende.

Financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden - vorderingen en liquide middelen)/totale baten). Omdat wij meer liquide middelen dan schulden hebben, is de quote negatief en daarmee dus goed.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) beschouwt een solvabiliteitsratio van minder dan 20% als onvoldoende en een percentage van meer dan 30% als voldoende. Onze solvabiliteitsratio is dan ook goed. Het verschil met de jaarrekening wordt veroorzaakt doordat op begrotingsbasis geen schulden worden geraamd.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie moeten we ook kijken naar de structurele baten en de structurele lasten. Een voorbeeld van structurele baten is bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdrage. In ons geval zijn alle lasten structureel gedekt door structurele baten.



Kengetallen in %	Rekening	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022
Nettoschuldquote	-8,85	-3,43	-3,53
Nettoschuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8,85	-3,43	-3,53
Solvabiliteitsratio	24,53	100	100
Structurele exploitatieruimte	0,6	0	0
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 11 Financiële kengetallen

4.2 Paragraaf Financiering

In het gastheercontract met de gemeente Ede en Omgevingsdienst de Vallei is in de treasury-functie voorzien. Uiteraard blijven wij wel eindverantwoordelijk. Uit hoofde van de treasury-functie kunnen middelen worden uitgezet. Het treasurystatuut vastgesteld in het Algemeen Bestuur is hierbij leidend. Eind 2020 stond er € 2.939.000,- bij de centrale overheid. Het betalingsverkeer verloopt uitsluitend via de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten.

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Governance

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de OddV bestaan uit vertegenwoordigers van onze opdrachtgevers.

Organisatie en Personeelsbestand

Organisatieopbouw

De organisatie is ingedeeld in drie functionele teams; Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Daarnaast is er een team Staf.

Personeelsbestand

Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2020 bedraagt 129 (115 fte). De leeftijdsopbouw laat een scheve verdeling zien. Er zijn relatief weinig jonge mensen werkzaam in onze organisatie. We blijven ons inzetten voor een evenwichtige verdeling in leeftijdsopbouw van medewerkers.

De formatie bestaat uit een vaste bezetting en een flexibele schil. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's, maar in euro's. Deze schil bedraagt in de begroting 2022 circa € 1,4 miljoen.

Rechtspositie

Onze medewerkers vallen onder de cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) en de rechtspositionele afspraken uit het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten (AVR).

Gastheercontract



We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie, het archief en het bedrijfszorgpakket ondergebracht in een gastheercontract met gemeente Ede.

Huisvesting

Met onze partnergemeenten hebben we dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) gesloten voor het gebruik van de huisvesting, publieksruimten, catering, vergaderfaciliteiten, receptiediensten en computerwerkplekken.

4.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen moet aantonen hoe OddV de instandhouding van zijn kapitaalgoederen waarborgt. Er zijn nog geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan. OddV heeft er namelijk voor gekozen om ondersteunende diensten via een DVO geleverd te krijgen door de partnergemeenten. OddV doet geen investeringen in huisvesting en heeft slechts dienstauto's in de lease. Kantoorruimte huren we. Er is daarom geen beleid voor onderhoud van kapitaalgoederen nodig.



Bijlagen

Om o.a. te voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn in dit hoofdstuk nog enkele bijlagen opgenomen die relevant zijn. Zo wordt het onderscheid per taakveld aangegeven, wordt de risico-inventarisatie in zijn totaliteit weergegeven en wordt er een meerjarenoverzicht overhead opgenomen.

De volgende volgorde is gehanteerd:

1. Overzicht baten en lasten per taakveld;
2. Meerjarenoverzicht overhead;
3. Risico-inventarisatie.

Bijlage 1 Overzicht baten en lasten per taakveld

	Taakveld	Jaar 2022		Jaar 2023		Jaar 2024		Jaar 2025	
		Baten	lasten	Baten	lasten	Baten	lasten	Baten	lasten
Programmaplan									
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	1.176.249	821.018	1.176.353	821.018	1.176.353	821.018	1.176.353	821.018
	8.3 Wonen en bouwen	3.975.540	2.826.327	3.975.936	2.818.712	3.975.936	2.818.712	3.975.936	2.818.712
Programma 2 Toezicht en handha	7.4 Milieubeheer	2.451.191	1.773.761	2.451.418	1.769.954	2.451.418	1.769.954	2.451.418	1.769.954
	8.3 Wonen en bouwen	2.970.617	1.946.302	2.970.915	1.946.302	2.970.915	1.946.302	2.970.915	1.946.302
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	962.281	630.471	962.377	630.471	962.377	630.471	962.377	630.471
	8.3 Wonen en bouwen	1.817.012	1.190.478	1.817.194	1.190.478	1.817.194	1.190.478	1.817.194	1.190.478
Programma 4 Stelseltaak	7.4 Milieubeheer	603.994	936.108	603.994	936.108	603.994	936.108	603.994	936.108
	8.3 Wonen en bouwen								
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	118.870	77.882	-	-	-	-	-	-
	8.3 Wonen en bouwen	196.985	172.578	198.136	145.466	198.136	145.466	198.136	145.466
Overzichten									
Algemene dekkingsmiddelen	0.5								
Overhead	0.4		3.797.816		3.797.816		3.797.816		3.797.816
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9								
Bedrag onvoorzien	0.8		100.000		100.000		100.000		100.000
Kolomtotaal		14.272.739	14.272.739	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves					-		-		-
Netto totaal		14.272.739	14.272.739	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324	14.156.324
Resultaat				0	-				

Tabel 12 Overzicht baten en lasten per taakveld

Bijlage 2 Meerjarenoverzicht overhead

Overhead (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Salariskosten management en staf	1.309	1.312	1.331	1.331	1.331	1.331
Inhuur management en staf	90	93	94	94	94	94
Opleidingskosten	115	180	180	180	180	180
Personeelskosten	120	100	100	100	100	100
Mobiliteitskosten	167	200	200	200	200	200
Huisvesting werkplekken	397	415	421	421	421	421
Gastheercontract met Ede	1.201	1.223	1.241	1.241	1.241	1.241
Kantoorbehoeften	23	20	20	20	20	20
Accountants	18	27	27	27	27	27
Software primair proces	121	150	150	150	150	150
Advieskosten	17	50	50	50	50	50
Diverse kosten	21	46	46	46	46	46
Overige bijdragen	-115	-64	-64	-64	-64	-64
Totaal	3485	3752	3798	3798	3798	3798

Tabel 13 Meerjarenoverzicht overhead



Bijlage 3 Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscomponenent
						in euro's	kansaanwaauidin	kans in %	
1 Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	Opdrachtgevers van zzp'ers, die worden ingezet voor structureel werk kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever.	1	Alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
2 Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten.	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van het Uitvoeringsplan rekening mee is gehouden	Voor 2020 is de afspraak gemaakt om ons te baseren op inputfinanciering, ofwel de voorschotten van de partners vormen de basis voor de inkomsten.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
3 complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gedelegeerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd	1, 2	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten en te veel schakels inzake coördinatie complexe handhaving.	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden. Zo is per 1 januari 2018 de complexe vv provinciale inrichtingen gecentraliseerd naar de ODRN en de complexe handhaving per 1 januari 2020 gecentraliseerd naar de ODRA. De afspraken voor de stelseltaken zijn daarmee herijkt.	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
4 Automatisering	Productieverlies door uitval van systemen	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden. Doordat de financiële druk van gemeenten toeneemt dienen de kengetallen aangescherpt te worden met een toename aan restrisico.	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	50.000	klein	20	10.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten en of overhead, indien er afgerekend wordt op voorcalculatorische tarieven bij lagere vraag dan aanname in de begroting; overdekking bij hogere vraag. Echter de hogere vraag dient dan wel betaald te worden door de partners	Er is een minimale afnameverplichting van 98% van de totale productie voorgaand jaar. Tevens dient er periodiek gerapporteerd te worden over de voortgang van de productie om hierop te kunnen anticiperen door de Opdrachtgevende partners	ja	260.000	zeer klein	10	26.000
7 Privatisering van bouwregelgeving	Risico dat de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en dat de ODDV dat niet binnen haar begroting kan opvangen	1	Er ontstaan frictiekosten a.g.v. het bovenformatief worden van medewerkers door o.a. de WKB, ook is er dan onvoldoende dekking van de overhead, waardoor het uurtarief stijgt.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd, daarnaast wordt een flexibele schil aangehouden voor met name bouwplantoetsers en toezichthouders bouw.	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
8 Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet en WKB vragen andere competenties van onze medewerkers	1	Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn. Cultuurtrajecten, toename aan opleidingen en afname vergunningsplicht zijn voor de hand liggende acties. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal een enorme impact op de informatievoorziening van de OddV kunnen hebben.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. In cultuurtrajecten en opleidingen wordt veelvuldig geïnvesteerd. De impact van DSO op ontwikkeling van het VTH-sofwarestelsel zijn nog onvoldoende duidelijk. De vraag is wel of dat met de bestaande medewerkers kan, of dat we afscheid moeten nemen van medewerkers	ja	200.000	klein	20	40.000



naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering		Weerstandscom ponent	
9 Werving van personeel	De huidige arbeidsmarkt is oververhit door de economische bloei. Daarnaast verwachten we een uitstroom van vele medewerkers de komende jaren a.g.v. pensionering.	1	Nauwelijks personeel te werven, waardoor we op kwaliteit moeten inleveren of dure inhuur moeten doen	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie, Strategische Personeelsplanning	ja	300.000	gemiddeld	30	90.000
10 Aanbestedings-risico's	de OddV is aanbestedende partij voor inhuur van personeel, zowel voor I-GO als voor reguliere taken. De hoogte van inhuur loopt in 2018 op tot ca. € 3,5 mln per jaar	1, 2	Rechtmatigheidsissues, imago schade, schadeclaims van derden.	We maken gebruik van een DAS "Werken in Gelderland" vanuit de gastheer. Tevens wordt via IC dit nauwgezet gemonitord.	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
11 Risico's a.g.v wet AVG	De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen in het kader van de bescherming van natuurlijke persoonsgegevens. Doelbinding is een belangrijke voorwaarde.	1, 2	Opgelegde boetes door de Autoriteit Persoonsgegevens.	Er zijn bewustwordingssessies voor het complete personeel gehouden. Geheimhoudingsverklaringen zijn ingevoegd. Er is een compleet verwerkingsregister en er zijn verwerkersovereenkomsten met onze	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
12 Niet goed functionerende medewerkers	Door de verzakelijking van de OddV is het gewenst dat medewerkers zich hierin ontwikkelen en verantwoording nemen voor hun prestaties.	1	Wachtgeldverplichtingen omdat medewerkers niet mee kunnen of willen in deze cultuurverandering	Inzetten op duurzaam inzetbaarheid van medewerkers, coaching, opleidingen, demotie en re-integratie	ja	250.000	gemiddeld	30	75.000
13 VpB plicht OddV	Vanaf 1 januari 2016 zijn omgevingsdiensten in principe VpB-plichtig	1	Opgelegde boetes, inregelen fiscale administratie en balans, dus toename overhead	Alle activiteiten van de OddV zijn geclusterd in overheidstaken en commerciële taken, de commerciële taken worden voorafgaand aan de resultaatbestemming tegen kostprijs afgerekend	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
14 Programma Aanpak Stifstof	De Raad van State heeft uitspraak gedaan dat toepassing van de PAS niet als toestemmingsbasis voor activiteiten worden gebruikt.	1	Vergunningaanvragen worden on hold gezet en het aantal vergunningaanvragen zal dalen	Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau wordt er een strategie bepaald. Belangrijk is dat het Rijk hierin een standpunt over inneemt.	ja	500.000	zeer klein	10	50.000
15 krappere financiële situatie	De financiële budgetten bij gemeenten staan onder druk	1	De adequate uitvoering van VTH gaat in de knel komen	We vergroten de sturingsmogelijkheden van de gemeentelijke partners door het traject risicogericht programmeren te starten, waarbij we het risicomodel herijken en het minimaal adequate uitvoeringsniveau laten vaststellen.	ja	500.000	klein	20	100.000
16 Coronacrisis	Door de psychische en sociale problematiek als gevolg van de coronacrisis neemt mogelijk het ziekteverzuim toe naarmate de crisis aanhoudt.	1	Continuïteit is niet langer geborgd	Toestaan dat medewerkers op kantoor mogen werken	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
17 Coronacrisis	Omgevingswet en WKB worden uitgesteld	1	Langer een groter budget nodig voor inhuur, gevolg mogelijk tekort	voorstel tot hoger uurtarief in 2022	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
18 Coronacrisis	Mogelijk komen we in een recessie terecht. Het CPB schetst scenario's tussen de 1,2 en 7,7%. Voor de OddV schatten we het lager in omdat het bouwvolume groot blijft	1	omzetsdaling met mogelijk frictiekosten/en of tekort in dekking overhead	voorstel tot hoger uurtarief in 2021, danwel partners zeggen deelnemersbijdrage toe ongeacht de productie.	ja	500.000	zeer klein	10	50.000
Totaal									791.000

Tabel 14 Risico-inventarisatie



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: Eerste begrotingswijziging 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Het DB heeft de Eerste begrotingswijziging 2021 OddV voor een zienswijze aan de gemeenteraden en Provinciale Staten verzonden. De vaststelling van de uitvoeringsplannen 2021 bij de gemeenten en provincie en enkele ontwikkelingen zijn aanleiding om de begroting 2021 te wijzigen. Hierop zijn geen zienswijzen ingediend.

Uitvoeringsplannen 2021

Alle Uitvoeringsplannen 2021 zijn vastgesteld door de colleges van B&W en de provincie. Ten opzichte van de primaire begroting wijzigt hiermee de verwachte omzet/deelnemersbijdrage per partner. De omzet/deelnemersbijdrage zal in totaliteit naar verwachting met ca. € 26.000 stijgen. Hierbij dient wel vermeld te worden dat de externe kosten van MUG voor het invoeren van bodemrapportages en het abonnement op de Nationale Database Flora en Fauna (NDFP), in totaal € 48.000, hierin zijn meegenomen. Dit werd voorheen separaat gefactureerd maar is nu opgenomen in de uitvoeringsplannen op verzoek van de ambtelijke opdrachtgevers. Per partner is de verdeling dan als volgt:

Partner	Primaire Begroting 2021	Totale bijdrage UP2021	Verschil/-tevens 1e begrotingswijziging
Barneveld	€ 4.002.193	€ 4.040.070	€ 37.877
Ede	€ 5.885.845	€ 5.851.593	€ -34.252
Nijkerk	€ 2.402.892	€ 2.411.614	€ 8.722
Scherpenzeel	€ 487.924	€ 498.417	€ 10.493
Wageningen	€ 919.336	€ 922.492	€ 3.156
Provincie	€ 16.018	€ 16.460	€ 442
Totaal	€ 13.714.208	€ 13.740.646	€ 26.438

Tevens zijn er enkele budgettaire neutrale wijzigingen doorgevoerd als gevolg van aanpassingen in de bedrijfsvoering en naar aanleiding van effecten in de jaarrekening 2020. Deze hebben geen effect op de deelnemersbijdrage. Dit zijn:

- Het actualiseren van zowel het beheer als het innovatiebudget Informatievoorziening Gelderse omgevingsdiensten (I-GO) structureel als stelseltaak in de begroting van de OddV;

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



AB

Datum
14 april 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage

Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 - 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



- Het actualiseren van de salariskosten op basis van de actuele formatie;
- Het actualiseren van de budgetten van de ODRA en ODRN op de werkplannen 2021;
- Het doorvoeren van prijsmutaties in de actuele budgetten;
- Het afbouwen van het flexibele budget (inhuur) als gevolg van mutaties in de salariskosten.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 7 april 2021

BESLUIT:

- vaststellen van de Eerste begrotingswijziging

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 23 juni 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman



Omgevingsdienst
De Vallei

Eerste Bestuursrapportage 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1. Samenvatting.....	3
2. Inleiding.....	4
3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst.....	4
4. Voortgang productie per partner	6
Barneveld	7
Ede.....	8
Nijkerk	9
Scherpenzeel	10
Wageningen	11
Provincie Gelderland.....	12
5. Voortgang Koers 2019-2022	14
6. Financiële positie	15
7. Vaststelling Eerste Bestuursrapportage 2021	16
Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau	18

1. Samenvatting

Voor u ligt de Eerste Bestuursrapportage over het jaar 2021. Deze rapportage informeert u financieel en inhoudelijk over de prestaties van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). Dit gebeurt op 1 mei en op 1 september, met een doorkijk naar het te verwachten jaarrekeningresultaat 2021.

Voortgang productie

Bij het opmaken van deze rapportage zijn de meeste coronamaatregelen nog steeds van kracht. Dat heeft met name gevolgen voor de productie van milieutoezicht en toezicht ruimtelijke ordening (RO) waarbij fysieke controles wordt bemoeilijkt. Ondanks dat, is de productiviteit over de eerste 4 maanden uitstekend. Met name het aantal afgehandelde vergunningaanvragen bouwen is heel erg hoog en de verwachting is dat dit heel erg hoog blijft de rest van het jaar.

Beschikbare capaciteit

Door de hoge productie lopen we wel aan tegen de beschikbare capaciteit. De arbeidsmarkt is krap, zeker voor de voor ons noodzakelijke specialismen. Met name bouwplantoetsers, vergunningverleners milieu en ervaren juristen omgevingsrecht zijn moeilijk te vinden.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Vooralsnog staat de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen gepland op 1 januari 2022. Definitieve besluitvorming over de invoeringsdatum heeft tot op heden nog niet plaatsgevonden.

Financieel

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening.

Met de kennis van nu verwachten we binnen de kaders van de begroting te blijven. We kiezen ervoor om op dit moment geen concrete voorspelling te doen van het jaarresultaat 2021. De reden is dat er te veel onzekerheden zijn die het jaarresultaat mogelijk beïnvloeden. Zo is het nog onduidelijk of de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2022 ingaan. Ook is er nog onvoldoende zekerheid over het moment waarop de coronamaatregelen worden versoepeld. Een andere belangrijke factor zijn de uitkomsten van de Cao Gemeenten 2021-2022, waarover nu onderhandeld wordt. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten.

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur

2. Inleiding

In deze Bestuursrapportage geven we een toelichting op de voortgang van de reguliere taken van de Omgevingsdienst de Vallei die uitgewerkt zijn in uitvoeringsplannen. Vervolgens gaan we in op de voortgang van de thema's uit de Koers 2019-2022. We rapporteren over de uitkomsten aan het einde van het jaar zoals we die op peildatum 1 mei 2021 verwachten en lichten afwijkingen toe.

In deze Bestuursrapportage wordt het stoplichtmodel gebruikt om de voortgang aan te geven. Per programmaonderdeel stellen we de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen:




Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?

Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat voor het einde van het begrotingsjaar gerealiseerd?

Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?




Resultaat en Tijd

Bij Resultaat en Tijd is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, dit gaat lukken	 Onzeker of dit gaat lukken	 Nee, dit gaat niet lukken
---	--	---

Middelen

Bij Middelen is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, de uitgaven blijven binnen het budget	 Onzeker of sprake is van een budget onder- of overschrijding	 Nee, budgetoverschrijding verwacht
--	---	---

Het betreft hier de verwachting op 1 mei naar de situatie aan het eind van het jaar op 31 december 2021.







3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst










De reguliere taken van de OddV kunnen als volgt worden onderverdeeld in de volgende vijf programma's:

- Programma 1 - Vergunningverlening
- Programma 2 - Toezicht en handhaving
- Programma 3 - Advies
- Programma 4 - Stelseltaken
- Programma 5 - Projecten

De programma's zijn door de colleges van B&W en GS nader uitgewerkt in

Uitvoeringsplannen. Samenvattend kan de voortgang van de programma's ten opzichte van de vastgestelde Uitvoeringsplannen als volgt geprognosticeerd worden.

Prognose eind 2021	Resultaat	Tijd	Middelen
Programma 1 Vergunningverlening			
Programma 2 Toezicht en Handhaving			

Programma 3 Advies			
Programma 4 Stelseltaken			
Programma 5 Projecten			

Programma 1 - Vergunningverlening

Te bereiken effect

We streven ernaar het werkprogramma volgens afspraak te realiseren. Ook willen we aanvragen binnen de daarvoor afgesproken (wettelijke) termijnen afhandelen. We leveren kwaliteit, streven naar een verdere verbetering daarvan en naar tevreden klanten.

Toelichting voortgang:

Ondanks de toename in werkaanbod op het gebied van bouwen door Corona, is het gelukt om vrijwel al het werk op een adequaat niveau af te ronden. Dit terwijl de toename in menskracht (de middelen) verhoudingsgewijs is achter gebleven; mensen zijn moeilijk te werven.

Programma 2 – Toezicht en handhaving

Te bereiken effect

De OddV zet zich in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal adequaat wordt bevorderd.

Toelichting voortgang:

De uitvoering van milieutoezicht loopt achter. Als gevolg van de coronamaatregelen kon niet elk bedrijf worden bezocht en wordt vaker een administratieve controle gedaan. We verwachten dat bij het versoepelen van de maatregelen fysieke controles weer mogelijk zijn en dat de achterstand in ieder geval niet verder oploopt.

Programma 3 – Advies

Te bereiken effect

De OddV verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op onder andere het gebied van bodem, geluid, flora en fauna en externe veiligheid aan zowel de deelnemende gemeenten als voor de eigen OddV-processen. De opdrachtgevers worden hiermee in staat gesteld om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren.

Toelichting voortgang:

Er zijn weinig bijzonderheden te vermelden. Over het algemeen wordt continu gewerkt aan de aandachtspunten uit dit programma en worden deze ook gehaald, ondanks de moeilijke omstandigheden vanwege corona.

Programma 4 – Stelseltaken

Te bereiken effect

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. OddV voert de stelseltaak Coördinatie/kwaliteit/Functionaris Gegevensbescherming en I-GO voor en namens de andere OD's.

Toelichting voortgang:

Er zijn geen bijzonderheden te vermelden. De doelstellingen worden gehaald.

Programma 5 – Projecten

Te bereiken effect

Het uitvoeren van projecten met een incidenteel karakter. Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. De grootste lopende projecten zijn nu actualisatie milieuvergunningen, permanente bewoning verblijfsrecreatie Ede, Omgevingswet en achterstallige EML-controles uit 2020.

Toelichting voortgang:

Zowel de achterstallige EML-controles uit 2020 en de actualisatie van milieuvergunningen vergen de nodige aandacht. Enerzijds omdat fysieke controles als gevolg van de coronamaatregelen lastig uitvoerbaar zijn en anderzijds door uitstroom van expertise vergunningverleners milieu. Mogelijk dat beide projecten uit de tijd gaan lopen.

4. Voortgang productie per partner

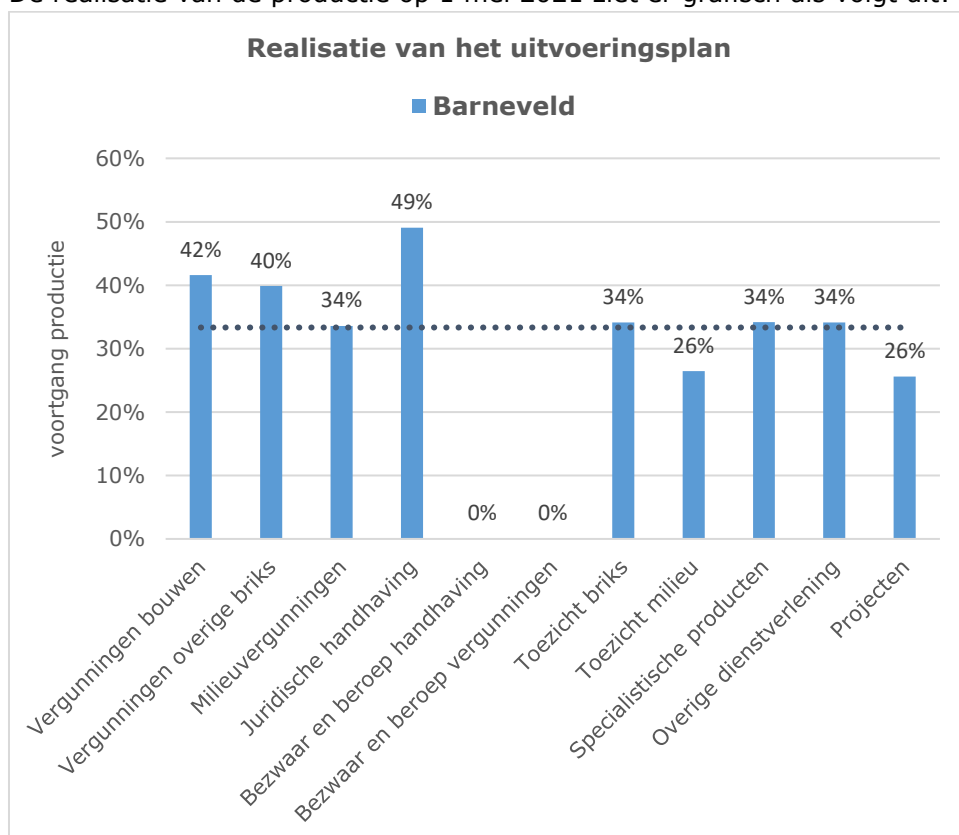
Naast het generieke beeld over de voortgang van de productie zoomen we onderstaand in op de gerealiseerde productie op 1 mei. Deze zetten we af tegen uitvoeringsplannen 2021 van de individuele partners naar rato van het aantal maanden. De programma's in hoofdstuk 3 zijn als volgt onder te verdelen in hoofdcategorieën: De vertaling naar de uitvoeringsplannen wordt daarmee makkelijker.

- Programma 1 - Vergunningverlening
 - Vergunningverlening bouwen
 - Vergunningverlening overige briks
 - Milieuvergunningen
- Programma 2 - Toezicht en handhaving
 - Juridische handhaving
 - Bezwaar en beroep handhaving
 - Bezwaar en beroep vergunningverlening
 - Toezicht briks
 - Toezicht milieu
- Programma 3 - Advies
 - Specialistische producten
 - Overige dienstverlening
- Programma 4 - Stelseltaken
- Programma 5 - Projecten
 - Projecten

In alfabetische volgorde gaan we in op de voortgang per partner met een korte toelichting

Barneveld

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

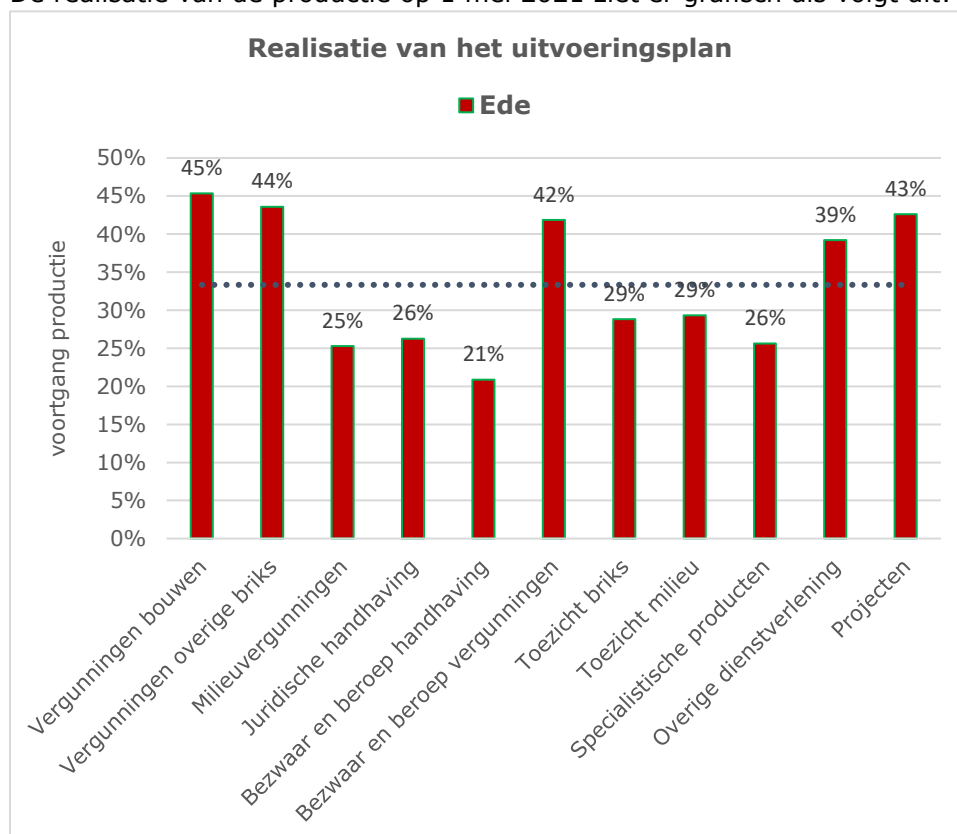
Barneveld in €	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productieverschil
Vergunningverlening bouwen	656.830	218.943	273.117	54.173
Vergunningverlening overige briks	273.759	91.253	109.134	17.881
Milieuvergunningen	311.678	103.893	104.636	743
Juridische Handhaving	495.693	165.231	243.197	77.966
Bezwaar en beroep handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	-	-	-	-
Toezicht briks	438.248	146.083	149.457	3.374
Toezicht milieu	630.196	210.065	166.678	-43.387
Specialistische producten	240.028	80.009	82.012	2.003
Overige dienstverlening	805.882	268.627	275.211	6.584
Projecten	97.032	32.344	24.855	-7.489
Subtotaal	3.949.344	1.316.448	1.428.296	111.848
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	77.338			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	13.388			
Totaal	4.040.070	1.316.448	1.428.296	111.848

Toelichting voortgang:

De overproductie wordt grotendeels veroorzaakt door meer vergunningaanvragen bouwen en een piek in afgeronde juridische handhavingzaken in februari op vakantieparken. De piek wordt met name veroorzaakt door seizoensinvloeden. De verwachting is dat de overproductie voor juridische handhavingzaken zal dalen omdat vakantieparken vanaf het voorjaar bezet worden voor recreatieve doeleinden, deze daling is in de maand mei al te zien. Wel dient opgemerkt te worden dat er dit jaar meer inschrijvingen plaatsvinden in de basisregistratie personen als gevolg van acties door het project Ariadne, dit kan het aantal af te ronden zaken alsnog doen stijgen. We overleggen momenteel met de opdrachtgever hoe we hiermee omgaan. De achterstand in toezicht milieu zal zich stabiliseren als de coronamaatregelen worden versoepeld en we weer meer fysieke controles kunnen uitvoeren.

Ede

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Ede in €	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productieverschil
Vergunningverlening bouwen	1.050.204	350.068	476.284	126.216
Vergunningverlening overige briks	590.684	196.895	257.474	60.579
Milieuvergunningen	432.318	144.106	109.418	-34.688
Juridische Handhaving	610.748	203.583	160.362	-43.221
Bezwaar en beroep handhaving	117.162	39.054	24.443	-14.611
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	176.945	58.982	74.070	15.088
Toezicht briks	654.532	218.177	188.549	-29.628
Toezicht milieu	770.624	256.875	225.951	-30.924
Specialistische producten	348.499	116.166	89.378	-26.789
Overige dienstverlening	513.141	171.047	201.141	30.094
Projecten	466.723	155.574	198.919	43.345

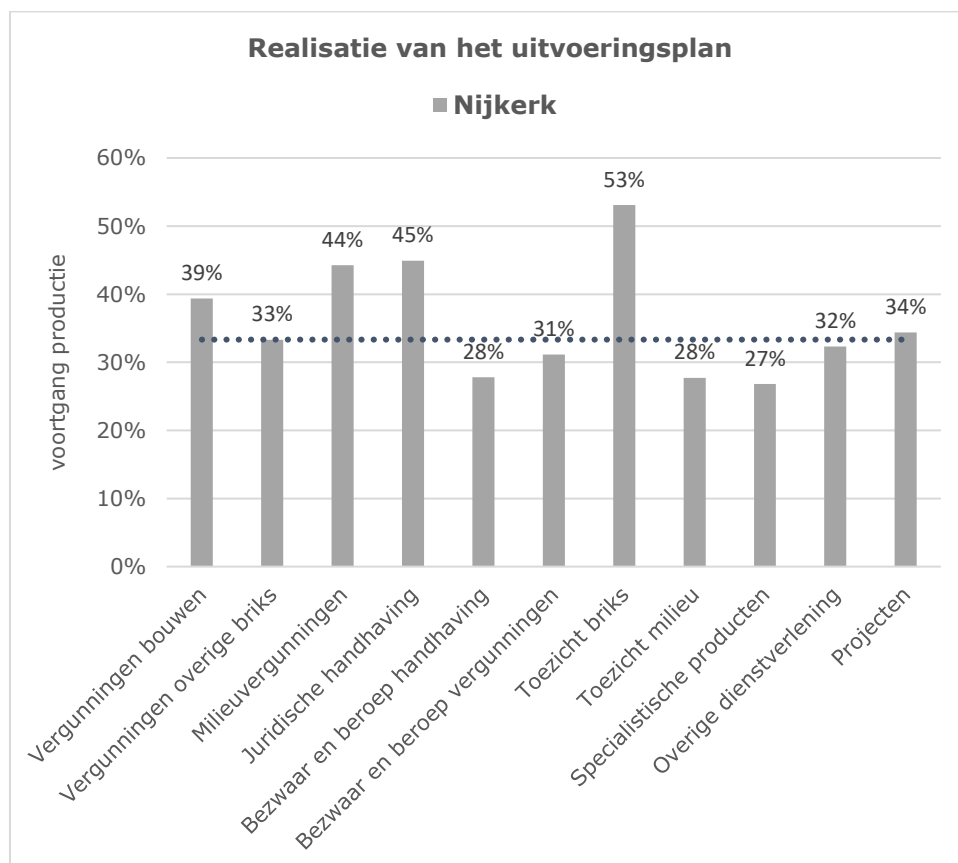
Subtotaal	5.731.581	1.910.527	2.005.989	95.462
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	99.760			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	20.253			
Totaal	5.851.594	1.910.527	2.005.989	95.462

Toelichting voortgang:

De overproductie wordt grotendeels veroorzaakt door meer vergunningaanvragen bouwen en meer uren voor overige dienstverlening, met name voor inzet van onze medewerkers voor de biomassacentrale en een hogere inzet voor de aanpak van permanente bewoning mede veroorzaakt door het Ariadne-project. Ook hier zien we dat het toezicht milieu achterloopt op de planning. We verwachten dat dit zich zal stabiliseren als de coronamaatregelen worden versoepeld.

Nijkerk

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Nijkerk in €	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productieverschil
Vergunningverlening bouwen	420.137	140.046	165.408	25.363
Vergunningverlening overige briks	181.194	60.398	60.365	-33
Milieuvergunningen	153.498	51.166	67.955	16.789
Juridische Handhaving	266.158	88.719	119.500	30.780
Bezwaar en beroep handhaving	74.893	24.964	20.823	-4.141
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	50.203	16.734	15.637	-1.097

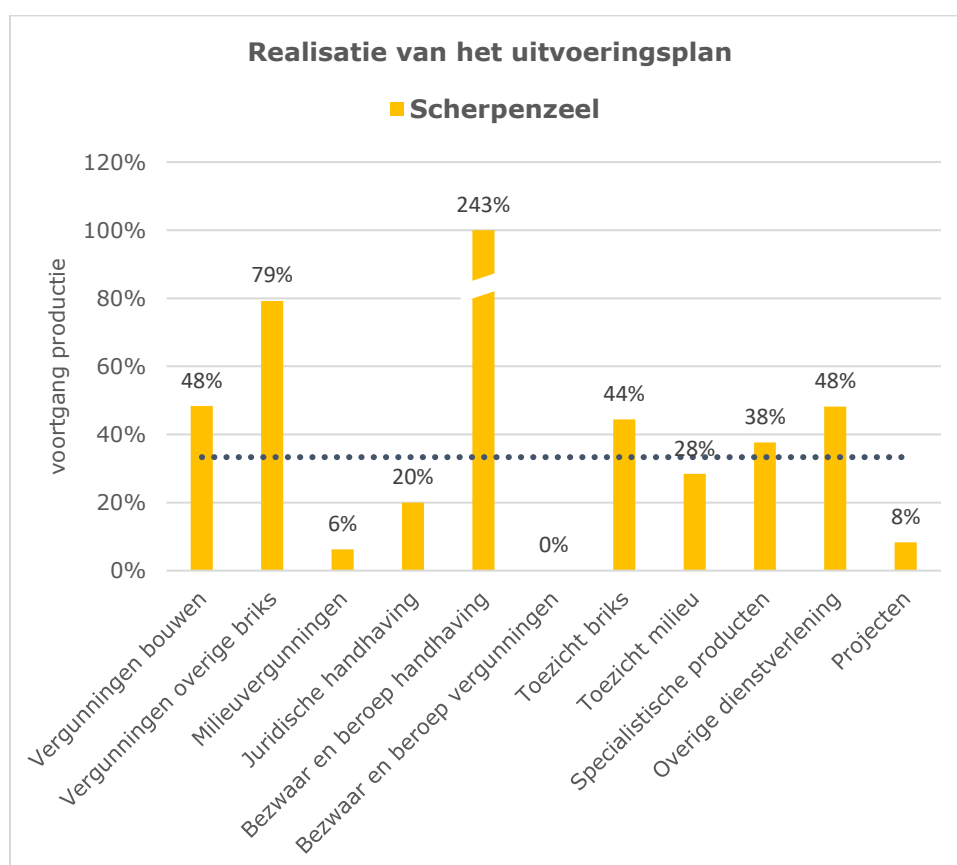
Toezicht briks	302.370	100.790	160.485	59.695
Toezicht milieu	310.061	103.354	85.991	-17.363
Specialistische producten	148.716	49.572	39.874	-9.698
Overige dienstverlening	375.617	125.206	121.475	-3.731
Projecten	23.485	7.828	8.065	237
Subtotaal	2.306.332	768.777	865.579	96.801
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	96.451			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	8.830			
Totaal	2.411.614	768.777	865.579	96.801

Toelichting voortgang:

De overproductie wordt vooral veroorzaakt door een hogere productie van toezicht briks. Er wordt veel gebouwd. Ook zien we in Nijkerk een toename in vergunningaanvragen bouwen. De overproductie in juridische handhaving lijkt een inhaaleffect te hebben omdat er veel zaken uit 2020 zijn afgerond. Vorig jaar was dat aantal slecht 58% van de geprognosticeerde productie.

Scherpenzeel

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Scherpenzeel in €	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productieverschil
Vergunningverlening bouwen	113.559	37.853	54.927	17.074

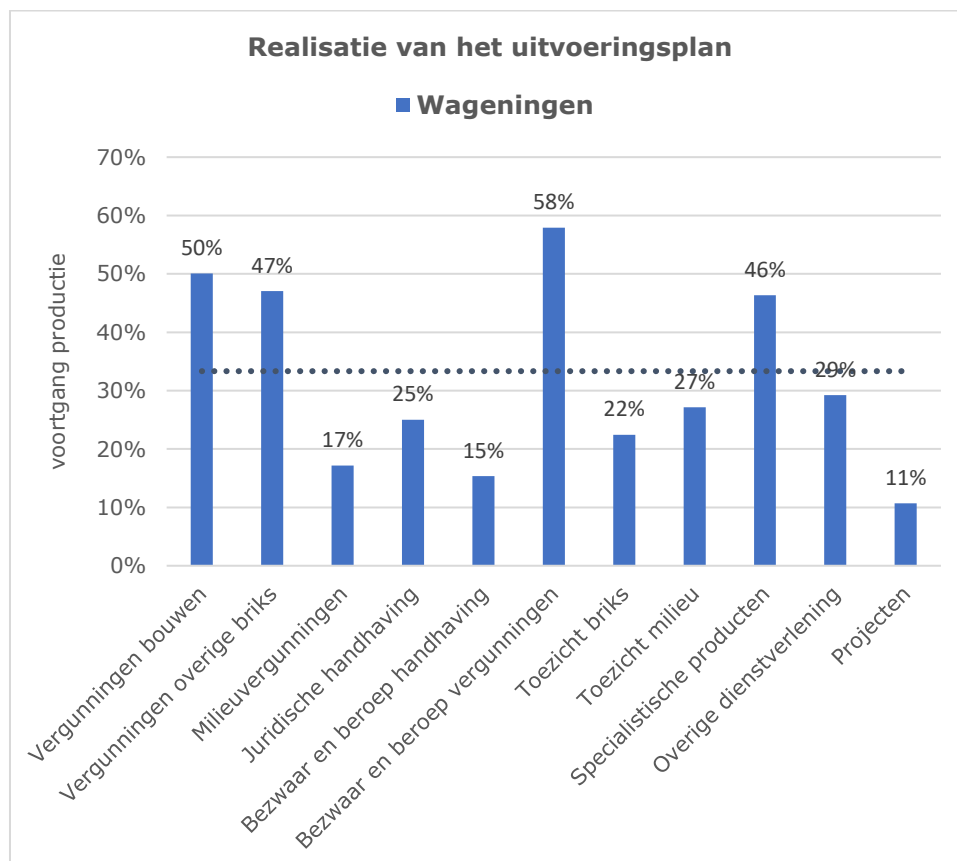
Vergunningverlening overige briks	18.991	6.330	15.049	8.719
Milieuvergunningen	50.512	16.837	3.156	-13.681
Juridische Handhaving	67.898	22.633	13.580	-9.053
Bezwaar en beroep handhaving	1.646	549	4.005	3.456
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	11.522	3.841	-	-3.841
Toezicht briks	51.108	17.036	22.715	5.679
Toezicht milieu	69.832	23.277	19.834	-3.443
Specialistische producten	20.534	6.845	7.736	892
Overige dienstverlening	50.038	16.679	24.114	7.434
Projecten	7.901	2.634	658	-1.975
Subtotaal	463.540	154.513	165.774	11.261
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	33.248			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	1.630			
Totaal	498.417	154.513	165.774	11.261

Toelichting voortgang:

Evenals bij de andere partners zien we dat de overproductie wordt veroorzaakt door het aantal vergunningaanvragen bouwen. Het aantal vergunningaanvragen milieu en juridische handhaving producten is daarentegen lager dan de prognose. De procentuele piek bij bezwaar en beroep van 243% heeft in euro's minder om het lijf. Dit komt omdat er in het UP2021 slechts 1 bezwaarschrift is geprognosticeerd en er is nu al 1 bezwaarschrift en 1 beroepsschrift afgehandeld in de 1^e 4 maanden.

Wageningen

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

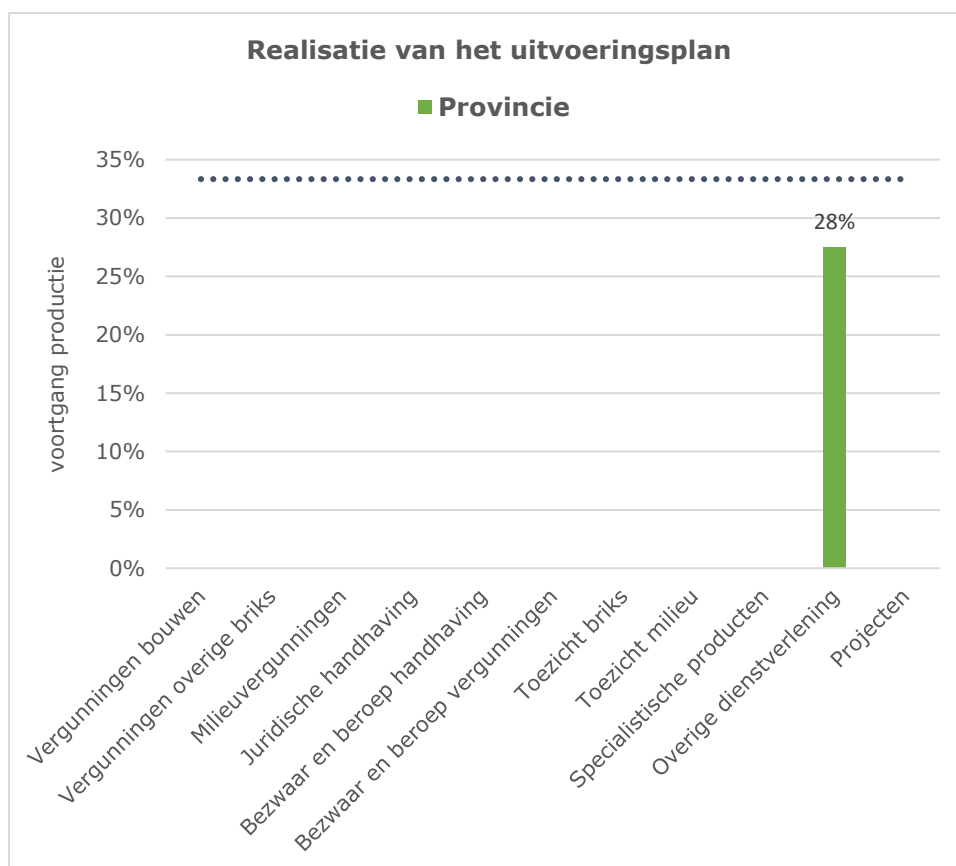
Wageningen	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productie- verschil
Vergunningverlening bouwen	190.174	63.391	95.175	31.784
Vergunningverlening overige briks	91.867	30.622	43.221	12.599
Milieuvergunningen	63.293	21.098	10.872	-10.226
Juridische Handhaving	97.772	32.591	24.443	-8.148
Bezwaar en beroep handhaving	15.637	5.212	2.403	-2.810
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	46.911	15.637	27.159	11.522
Toezicht briks	96.785	32.262	21.727	-10.534
Toezicht milieu	87.543	29.181	23.772	-5.408
Specialistische producten	22.386	7.462	10.370	2.908
Overige dienstverlening	138.264	46.088	40.409	-5.679
Projecten	50.898	16.966	5.432	-11.534
Subtotaal	901.530	300.510	304.984	4.474
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	16.864			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	4.098			
Totaal	922.492	300.510	304.984	4.474

Toelichting voortgang:

Ook zien we hier een overproductie bij vergunningverlening bouwen en vergunningverlening overige briks. Daarnaast is er sprake van onderproductie bij toezicht milieu, projecten en minder aangevraagde milieuvergunningen. De verwachting is dat zowel toezicht milieu als projecten zich zullen stabiliseren als de coronamaatregelen worden versoepeld.

Provincie Gelderland

De realisatie van de productie op 1 mei 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Provincie Gelderland in €	UP2021	UP2021 op 1 mei	Realisatie 1 mei 2021	Productie- verschil
Vergunningverlening bouwen				
Vergunningverlening overige briks				
Milieuvergunningen				
Juridische Handhaving				
Bezwaar en beroep handhaving				
Bezwaar en beroep Vergunningverlening				
Toezicht briks				
Toezicht milieu				
Specialistische producten				
Overige dienstverlening	16.460	5.487	4.527	-960
Projecten				
Subtotaal	16.460	5.487	4.527	-960
Complexe vv en hh ODRA / ODRN				
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG				
Totaal	16.460	5.487	4.527	-960

*Toelichting voortgang:
Er zijn geen bijzonderheden te melden.*

5. Voortgang Koers 2019-2022

Omgevingsdienst de Vallei wil zich blijvend ontwikkelen en daarvoor is een koers uitgezet die in april 2019 in het bestuur is vastgesteld. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht.

Professionaliseren van de dienstverlening

Te bereiken effect

In dit programma gaan we in 2021 inzetten op risicogericht programmeren. Dit is een verschuiving van de focus: *programmeren op aantallen* naar *programmeren op effect*. Ook met Valleiwerken en werken volgens de kernwaarden *dienstverlenend, professioneel en in verbinding* gaan we verder aan de slag. Daarnaast professionaliseren we onze bedrijfsvoering, waar het gaat om de leesbaarheid en bruikbaarheid van de P&C instrumenten.

Toelichting voortgang:

Er is een 'Proof of concept' van een nieuw risicomodel voor risicogericht programmeren gemaakt, dat in de bestuursvergadering van 23 juni zal worden gepresenteerd. Ook wordt er samen met Arno Seinstra gewerkt aan het voorbereiden van een adequaat uitvoeringsniveau. De leesbaarheid van de P&C instrumenten is verbeterd. Voor zowel de jaarstukken, begroting en deze Bestuursrapportage is er hard aan gewerkt.

Implementatie van de Omgevingswet

Te bereiken effect

In 2021 bereiden we ons voor op de implementatie van de omgevingswet. Dit doen we samen met de partners. OddV heeft het initiatief genomen om de implementatie van de VTH taak gezamenlijk vorm te geven, door de regionale VTH agenda op te stellen. Andere belangrijke onderwerpen in 2021 zijn het opleiden van onze medewerkers, de aansluiting op DSO en afspraken maken over snelservice.

Toelichting voortgang:

Er is een regionale VTH-agenda Omgevingswet opgesteld waarin we gezamenlijk met onze gemeentelijke partners de Omgevingswet willen implementeren binnen de Vallei. Er wordt nu volop gewerkt aan de scholing van onze medewerkers om voorbereid te zijn op de nieuwe wet.

Bijdragen strategische en actuele thema's

Te bereiken effect

De OddV besteedt met name aandacht aan de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Zodanig dat we de werkprocessen hebben ingericht, de gevolgen voor leges bekend zijn bij de partners en de gevolgen voor de bedrijfsvoering bij OddV bekend zijn. Dit pakken we op binnen regio de vallei en binnen ODnl. We zullen ook het houden van proefprojecten stimuleren.

Toelichting voortgang:

Vooralsnog is de geplande invoeringsdatum van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen gesteld op 1 januari 2022. Het definitieve besluit over deze ingangsdatum is moet nog wel genomen worden.

6. Financiële positie

Onderstaand overzicht is gebaseerd op de kaders van de vastgestelde primaire begroting 2021. Ook wordt hierin al voorgesorteerd op de instemming van het Algemeen Bestuur op de voorstellen voor een 1e begrotingswijziging 2021 en de bestemming van het jaarresultaat 2020.

Financiële begroting	Kader	Realisatie 2021	Budget-ruimte
<u>Lasten</u>			
Salariskosten primair proces	7.630.000	2.309.734	5.320.266
Salariskosten management en staf	1.460.000	425.378	1.034.622
Opleidingskosten	245.000	37.068	207.932
Personeelskosten	124.000	74.300	49.700
Mobiliteitskosten	200.000	42.458	157.542
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	40.662	209.445
Inhuur staf/directie	99.000	23.290	75.710
Inhuur (flexibele schil)	1.896.986	402.420	1.494.567
Kantoorbehoeften	20.000	2.749	17.251
Software primair proces	150.000	99.291	50.709
Accountantskosten	27.000	1.475	25.525
Huisvestingskosten	415.111	192.516	222.595
Gastheercontract met Ede	1.223.000	606.824	616.176
Diverse kosten	96.707	70.965	25.742
Onvoorzien	100.000	-	100.000
Kosten Advies van derden	50.000	7.260	42.740
Proceskosten	25.000	11.662	13.338
Bijdrage aan stelsel	224.000	89.339	134.661
Bijdrage aan stelsel Innovatie	598.566	56.434	542.132
<u>Baten</u>	-	-	-
Bijdrage andere OD's stelsel	-172.000	-171.519	-481
Idem Innovatie (I-GO)	-532.194	-192.931	-339.263
Subsidies en overige bijdrage derden	-107.637	-67.674	-39.963
Omzet / deelnemersbijdragen	-13.740.646	-6.849.095	-6.891.551
Saldo van baten en lasten	282.000	-2.787.394	3.069.394
Ottrekkingen aan reserves	-282.000	-	-282.000
Saldo	0	-2.787.394	2.787.394

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening. Als de vraag naar deze producten zo groot wordt dat we dit niet meer binnen onze begroting kunnen opvangen, zal dit boven op de deelnemersbijdrage in rekening worden gebracht bij de partners.

Met de kennis van nu verwachten we binnen de kaders van de begroting te blijven. We kiezen ervoor om op dit moment geen concrete voorspelling te doen van het jaarresultaat 2021. De reden is dat er te veel onzekerheden zijn die het jaarresultaat mogelijk beïnvloeden. Zo is het nog onduidelijk of de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2022 ingaan. Ook is er nog onvoldoende zekerheid over het moment waarop de coronamaatregelen worden versoepeld. Een andere belangrijke factor zijn de uitkomsten van de Cao Gemeenten 2021-2022, waarover nu onderhandeld wordt. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten.

7. Vaststelling Eerste Bestuursrapportage 2021

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst De Vallei,
gezien de Eerste Bestuursrapportage 2021

BESLUIT:

De Eerste Bestuursrapportage 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur 23 juni 2021.

de voorzitter,

de secretaris,

mr. L.J. Verhulst

dhr. H.J. Baakman

Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Vergunningen bouwen begrote producten	474	776	315	76	137	0	1778
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	192	354	131	44	76	0	797
Vergunningen bouwen overig begrote producten	846	1797	499	54	339	0	3535
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	333	756	186	45	125	0	1445
Milieuvergunningen begrote producten	273	461	141	34	56	0	965
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	116	163	57	3	15	0	354
Juridische handhaving begrote producten	216	347	98	25	36	0	722
Juridische handhaving gerealiseerde producten	112	62	44	5	9	0	232
Bezwaar en beroep handh. begrote producten	0	76	35	1	8	0	120
Bezwaar en beroep handh. gerealiseerde producten	0	14	10	2	1	0	27
Bezwaar en beroep Vergunn. begrote producten	0	97	27	7	25	0	156
Bezwaar en beroep Vergunn. gerealiseerde producten	0	41	9	0	14	0	64
Toezicht BRIKS begrote producten	720	1289	481	78	246	0	2814
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	272	448	300	47	62	0	1129
Toezicht milieuinrichtingen begrote producten	692	904	349	85	124	0	2154
Toezicht milieuinrichtingen gerealiseerde producten	275	559	190	42	72	0	1138
Beoordeling melding Bbk begrote producten	184	200	94	5	0	0	483
Beoordeling melding Bbk gerealiseerde producten	43	48	38	2	15	0	146
Bodemsaneringen begrote producten	15	22	10	1	0	0	48
Bodemsaneringen gerealiseerde producten	4	5	2	1	1	0	13
Bodemadvisering bouw begrote producten	153	340	122	11	0	0	626
Bodemadvisering bouw gerealiseerde producten	56	113	35	6	0	0	210
Bodemadvisering milieu begrote producten	100	275	32	6	0	0	413
Bodemadvisering milieu gerealiseerde producten	43	43	6	2	2	0	96
Constructieve veiligheid begrote producten	252	335	171	39	68	0	865
Constructieve veiligheid gerealiseerde producten	106	105	50	14	16	0	291
Geluidadvisering begrote producten	112	55	70	0	0	0	237
Geluidadvisering gerealiseerde producten	29	16	11	0	0	0	56

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Advisering externe veiligheid begrote producten	12	6	7	3	0	0	28
Advisering externe veiligheid gerealiseerde producten	4	1	0	0	0	0	5
Standplaatsvergunning begrote producten	0	25	0	0	0	0	25
Standplaatsvergunning gerealiseerde producten	0	0	0	0	0	0	0
Calamiteitendienst/piket begrote uren	223	261	65	43	46	0	638
Calamiteitendienst/piket gerealiseerde uren	129	90	5	0	9	0	233
Stelseltaken begrote uren	125	233	86	18	39	0	501
Stelseltaken gerealiseerde uren	29	59	17	4	7	0	116
Medezeggenschapsraad begrote uren	316	666	225	44	100	0	1351
Medezeggenschapsraad gerealiseerde uren	65	95	39	8	15	0	222
Coördinatietaken begrote uren	750	2262	531	100	700	200	4543
Coördinatietaken gerealiseerde uren	299	719	179	37	228	55	1517
DVO - taken en advisering begrote uren	6609	1871	3328	337	676	0	12821
DVO - taken en advisering gerealiseerde uren	2277	1309	1204	237	219	0	5246
Toezicht permanente bewoning begrote uren	1225	0	0	0	0	0	1225
Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	471	0	0	0	0	0	471
Ketentoezicht (ODR) begrote uren	78	143	33	7	15	0	276
Ketentoezicht (ODR) gerealiseerde uren	18	68	9	2	4	0	101
Proceseigenaarschap begrote uren	48	86	28	6	13	0	181
Proceseigenaarschap gerealiseerde uren	24	35	15	3	6	0	83
Inzet BOA begrote uren	263	387	158	32	42	0	882
Inzet BOA gerealiseerde uren uren	18	49	0	0	0	0	67
Kwaliteitsverbetering begrote uren	155	326	110	21	49	0	661
Kwaliteitsverbetering gerealiseerde uren	14	20	8	2	3	0	47
Aanpak permanente bewoning begrote uren	0	4860	0	0	0	0	4860
Aanpak permanente bewoning gerealiseerde uren	0	2027	0	0	0	0	2027
Handhaving Wageningse Eng begrote uren	0	0	0	0	60	0	60
Handhaving Wageningse Eng gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
Actualisatie milieuvergunningen begrote uren	887	381	110	0	36	0	1414
Actualisatie milieuvergunningen gerealiseerde uren	208	199	32	1	15	0	455
Handhaving kamerverhuur begrote uren	0	0	0	0	100	0	100
Handhaving kamer verhuur gerealiseerde uren	0	0	0	0	18	0	18
	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal

Mediation begrote uren	0	0	0	0	200	0	200
Mediation gerealiseerde uren	0	0	0	0	13	0	13
Voorfase afstem. vergunningv. begrote uren	0	0	0	0	75	0	75
Voorfase afstem. vergunningv. gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
EML-aspectcontroles begrote uren	0	0	0	60	0	0	60
EML-aspectcontroles gerealiseerde uren	29	88	7	1	3	0	128
Omgevingswet begrote uren	292	430	175	36	67	0	1000
Omgevingswet gerealiseerde uren	65	94	59	6	15	0	239
Inzet voor nieuw beleid begrote uren	0	0	0	0	80	0	80
Inzet voor nieuw beleid gerealiseerde uren	0	0	0	0	2	0	2

