Omgevingsdienst
De Vallei

Ontwerp

Begroting 2023

Meerjarenbegroting 2024 – 2026

gemeente Barneveld · ede · gemeente Nijkerk · Gemeente Scherpenzeel · gemeente Wageningen · provincie Gelderland

Voorwoord

Dit is de Ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenbegroting tot en met 2026 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). De kaders hiervoor zijn gesteld in de gemeenschappelijke regeling en de kaderbrief 2023 van OddV. Deze zijn in deze begroting verder financieel vertaald.

Na de gemeenteraadsverkiezingen en de vorming van nieuwe colleges zal er rond de zomer 2022 een nieuw Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur van OddV worden gevormd. Met het nieuwe bestuur zullen we een Koersplan 2023-2026 opstellen. Deze begroting is gebaseerd op het huidige Koersplan 2019-2022.

De leefomgeving is meer dan ooit in beweging. Er is veel aandacht voor milieu, klimaat en bouwen. De maatschappelijke opgaven voor de gemeenten zijn groot, waaronder de grote woningbouwopgave van 40.000 woningen in de FoodValley, de uitbreiding en revitalisering van bedrijfsterreinen. De druk op de bestaande ruimte zal toenemen en inpassing van de verschillende functies met behoud van waarden op het gebied van leefomgeving en natuur is een uitdaging van formaat. Deze groei leidt de komende jaren tot een autonome toenemende vraag naar kwalitatief goede vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). OddV is hierbij de partner voor de beleidsafstemming en uitvoering

Met de beoogde invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2023 zal ons werk gaan veranderen. Hierbij horen nieuwe 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 een forse impact voor het bedrijfsleven, het bestuur en onze organisatie.

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. Op basis van ervaringen uit de VTH-praktijk, data-analyse en gedragsbeïnvloeding willen we een aanpak ontwikkelen om het naleefgedrag door burgers en bedrijven te verbeteren. Enerzijds door slim in te spelen op de automatische, onbewuste manier waarop burgers en bedrijven keuzes maken en anderzijds door advisering aan gemeenten hoe beleid gerealiseerd kan worden met minder inzet van VTH dienstverlening. Het betekent nog beter zoeken naar manieren om de inzet van VTH optimaal te laten aansluiten bij de maatschappelijke doelen van de gemeenten.

De aanbevelingen van de commissie van Aartsen naar het functioneren van het VTH-stelsel, de hier uit voortvloeiende onderzoeken en de hoofdlijnen notitie van de staatsecretaris aan de Tweede kamer (december 2021) leiden tot een proces van versterking van de VTH uitvoering in Gelderland. Het bestuur ondersteunt dit proces waarbij de nabijheid van de uitvoering in relatie tot de gemeenten gewaarborgd moet blijven.

Deze begroting 2023 sluit aan op de meerjarenbegroting 2022-2025 en kent behoudens indexatie en een door het bestuur vastgesteld ontwikkelbudget geen autonome groei.

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 2021	Norm
% tevreden burgers/bedrijven	89%	≥ 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. De projectplanning om eind 2022 aan deze KPI te voldoen, is niet meer realistisch, omdat er te weinig expertise in de markt is om de benodigde capaciteit in te vullen. Met het in dienst nemen van 2, nog op te leiden, medewerkers op 1 januari j.l. zetten we in om eind 2023 op het gewenste niveau van 80% te komen. Daartoe zal conform het besluit van het bestuur op 1 november 2021 het ongebruikte budget over 2021 en 2022 worden gebruikt in 2023

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 2021	Norm
% volledige naleving na eerste controle	63%	≥ 60%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	90%	≥ 95%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	119%	≥ 95%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld	100%	≥ 80%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	93%	≥ 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 2021	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 directeuren van de Gelderse Omgevingsdiensten hebben onderzocht hoe het Gelders Stelsel zich verhoudt tot de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen. Dit is besproken met de AB-voorzitters. Op basis hiervan is initiatief genomen om het Gelders Stelsel door te ontwikkelen.

Met I-GO werken we in Gelderland samen op het gebied van datakwaliteit. In 2021 is het initiatief genomen om samen data-analyses uit te voeren. Dat heeft de naam 'Gelders Datalab' gekregen. Door slim gebruik te maken van data kunnen de zeven Gelderse Omgevingsdiensten hun bedrijfsvoering aanzienlijk verbeteren. Met een gezamenlijke, vraaggestuurde aanpak, waarin we onze krachten bundelen, kunnen we:

- data-innovaties goedkoper ontwikkelen en onderhouden (niet zeven keer het wiel uitvinden);
- schaarse capaciteit (middelen, kennis en kunde) efficiënter inzetten;
- schaalbaarheid en robuustheid (op minimaal provincieniveau) bevorderen.

Om dit te kunnen realiseren is met hulp van RoyalHaskoning/DHV en een afvaardiging van de 7 Gelderse omgevingsdiensten een programmaplan en een advies tot een programmaorganisatie gemaakt. Begin 2022 zal naar verwachting de programmaorganisatie worden bemenst en kan er een start worden gemaakt tot realisatie van bovenstaande ambities.

Programma 5 Projecten

Binnen het programma Projecten verantwoorden 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 hierin alleen de EML energiecontroles opgenomen voor 2023 en 2024 (onder voorbehoud van subsidieverstrekking door de provincie Gelderland) en een beschikbaar gesteld budget van Wageningen, dat nog nader ingevuld kan worden.

2.2. Thema's Koers 2023-2026

In 2022 wordt met het nieuwe bestuur van OddV de koers voor 2023- 2026 vormgegeven en vastgesteld. De kernwaarden van de OddV zijn **Dienstverlenend, professioneel en in verbinding.** Dit zijn dan ook de waarden die worden uitgewerkt in een concrete richting binnen de koers.

VTH dienstverlening

Om de VTH dienstverlening op een goed niveau uit te voeren vliegen we de opgaven regionaal aan. Dit creëert een gelijk speelveld voor burgers en bedrijven. Het maakt onze uitvoering voorspelbaar en daarmee betrouwbaar.

Regionaal meerjarig VTH uitvoeringsbeleid
Het is wenselijk om onder de Omgevingswet tot een herijking te komen van het VTH uitvoeringsbeleid, waarin we een preventiestrategie, vergunningstrategie, toezichtstrategie, sanctiestrategie en gedoogstrategie vormgeven die regionaal wordt vastgesteld. Deze uitvoeringsstrategieën zullen we baseren op landelijke strategieën als kwaliteitscriteria en de Landelijke Handhaving strategie. De omgevingsdiensten in Gelderland hebben afgesproken om een gezamenlijke sanctiestrategie op te stellen. Uiteraard zijn deze strategieën met elkaar verweven en moeten ze elkaar in samenhang versterken. Doel is de kwaliteit van de leefomgeving te borgen, het naleefgedrag te vergroten en de risico's te beperken.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)
Op 1 januari 2023 wordt zowel de Omgevingswet als de Wkb ingevoerd. De consequenties daarvan zijn in beeld gebracht bij de regionale VTH agenda. De gemeenten kiezen bij het Omgevingsplan voor een consoliderend vertrekpunt qua regelgeving. De regels blijven daarom vooralsnog beleidsneutraal. Dat maakt dat de toetsingskaders voor het werk van OddV juridisch wel veranderen, maar inhoudelijk dus beperkt.

De impact van Wkb is wel groter. Onder de Wkb zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. De eerste jaren na inwerkingtreden beschouwen we als een overgangsperiode, waarin we samen met de gemeenten de impact monitoren.
De rol van het bevoegd gezag wijzigt. Dit heeft effecten op de hoeveelheid werk en verschuiving van het type werkzaamheden. Het is onduidelijkheid wat de effecten exact zijn, omdat dit afhankelijk is van de keuzes die gemeenten maken en het samenspel tussen initiatiefnemers/opdrachtgevers en kwaliteitsborgers, m.a.w. hoe vaak zal er tijdens de bouwfase gehandhaafd moeten worden.
In de regio is voorgesteld om de OddV een licht toetsende taak te laten houden op de vergunningaanvraag. Dit is vergelijkbaar met de huidige situatie, maar zonder de inhoudelijke toets. Er is een geleide afbouw van inzet technische toetsen (oude voorraad) en tegelijkertijd zullen we ingroeien in het nieuwe model en de daarbij benodigde inzet.

Gezien de nog bestaande onzekerheden is, in lijn met de kaderbrief 2023, gekozen voor het vasthouden van de geraamde budgetten. De ontwikkelingen onder de Omgevingswet en Wkb en de financiële effecten daarvan zullen we uiteraard nauwlettend volgen en de planning en control momenten benutten om (voor zover mogelijk) bij te sturen. De verwachting is dat na een overgangsperiode van ongeveer 2 jaar na inwerkingtreding meer duidelijkheid kan worden gegeven over de structurele inzet van OddV onder de Wkb en Omgevingswet.

De impact van zowel de Omgevingswet als de Wkb zijn ook groot op de leges. Dit is uiteraard het primaat van de gemeenten. De dienstverlening verandert, de mogelijkheid tot het heffen van leges wijzigt als gevolg van de komst van de WKB, omgevingstafels worden opgezet en de gemeenten mogen milieuleges gaan heffen. Het is van belang dat door de gemeenten een berekening worden gemaakt van de totale impact van de Omgevingswet op de leges. OddV heeft de benodigde cijfers daarvoor aangeleverd. Ook heeft OddV een vereenvoudigde vorm van legesheffing voorgesteld om toch milieuleges te kunnen heffen zonder al te grote (financiële) consequenties voor zowel de aanvrager, de gemeenten als OddV. Op deze wijze kan de komende jaren ervaring worden opgedaan met het heffen van milieuleges. Hierover moeten nog bestuurlijke keuzes worden gemaakt

Bodem en ondergrond
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden 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. OddV voert voor alle gemeenten de uitvoerende bodemtoezichtstaken uit. Bovendien worden voor de gemeenten Barneveld, Scherpenzeel en Nijkerk de beleidsmatige bodemtaken uitgevoerd. Op basis van de huidige berekeningen is voor deze taak respectievelijk 700 en 300 uren nodig.

Energiecontroles (EML)
Alle gemeenten hebben energiebesparing bij bedrijven als speerpunt benoemd. De provincie Gelderland ondersteunt dit financieel voor de periode 2021 tot en met 2024 en subsidiëren dit. Inmiddels hebben alle gemeenten hiervoor een subsidieverzoek ingediend en zijn er energiecontroles opgenomen in het uitvoeringsplan VTH 2022. De hiermee gemoeide budgetten zijn dan ook meegenomen in de jaarschijven 2023 en 2024 onder voorbehoud van toekenning van de subsidie door de provincie.

Permanente bewoning verblijfsrecreatie vakantieparken Ede
Afgelopen jaren heeft Ede met incidenteel budget een impuls gegeven aan de aanpak permanente bewoning. Bij de bespreking van de Kaderbrief 2023 heeft de gemeenteraad van Ede de wens geuit om het vervolg integraal te betrekken bij de Meerjarenbeleidsvisie 2023-2026 van Ede. Na besluitvorming (juni 2022) zal dit vertaald worden in het uitvoeringsplan VTH 2023.

Professionele uitvoeringsorganisatie

OddV is een professionele uitvoeringsorganisatie. De organisatie combineert een gezonde innovatie en ontwikkelkracht en een solide beheersing van de bedrijfsvoeringsprocessen.

Arbeidsmarkt
De krapte op de arbeidsmarkt vormt een uitdaging om voldoende personeel te werven. We zetten in op extra arbeidsmarktcommunicatie en op opleidingen van jonge medewerkers

Risicogericht programmeren
In 2021 is gestart met het traject risicogericht programmeren. We beogen met dit traject de beweging te maken *van plannen op aantallen naar het programmeren op effect*.

Dit doen we door een herijking van het risicomodel te maken. Inmiddels zijn door het bestuur van OddV keuzes gemaakt over het nieuwe risicomodel voor de prioritering van inspecties. Dit model ontwikkelen we verder door.

We zullen de kwaliteit van de data uit ons VTH systeem daarom moeten verbeteren.

Ook het vaststellen van een minimaal uitvoeringsniveau waarbij nog sprake is van adequate dienstverlening hoort daarbij. De komende jaren wordt dat nog nader uitgewerkt met de consequenties van de Omgevingswet en Wkb.

Bij de programmering van het werk (uitvoeringsplannen) is het belangrijk de beweging in te zetten naar meer programmeren op effect in plaats van aantallen. Een meerjarig regionaal uitvoeringsprogramma maakt de inzet van OddV effectiever.

Inzet gedragsinstrumenten voor vernieuwing toezicht
Of het nu gaat om bedrijven die chemicaliën gevaarlijk opslaan, horecabedrijven die voor geur- of geluidsoverlast zorgen, of bedrijfsafval dat verkeerd wordt opgeslagen, menselijk gedrag speelt meestal een belangrijke rol bij milieuovertredingen.
Door het inzetten van bewezen en onderzochte gedragsinterventies zal een breder pallet aan mogelijkheden zijn om naleefgedrag te beïnvloeden waarmee we effectiever kunnen opereren i.r.t. de maatschappelijke opgave.
De methodiek om tot gedragsverandering te komen, en de bijbehorende aanpak, wordt uitgewerkt in een handreiking waarin alle fasen van het proces uitgewerkt zijn. Jaarlijks worden concrete gedragscases uitgewerkt en gemonitord.

Kwaliteitscriteria 2.2 (kennis en ontwikkeling medewerkers)
Het is belangrijk ons werk structureel op het gewenste kwaliteitsniveau uit te voeren. Dit werd in 2021 nog eens aangetoond door het rapport van de commissie Van Aartsen, die in opdracht van het ministerie het functioneren van het VTH-stelsel heeft onderzocht. Daarbij richt ze zich op de omgevingsdiensten. De commissie Van Aartsen adviseert om de zelfstandige positie van omgevingsdiensten te versterken door onder andere te investeren in kennisontwikkeling en kennisdeling.

In verbinding

OddV werkt in verbinding met de partners, het Gelders Stelsel en Odnl. Uiteraard is de verbinding binnen de organisatie van belang.

Verbinding met partners
De verbinding met de partners is cruciaal om goed samen te werken. Het is van belang regionaal af stemmen om zo een gelijk speelveld voor burgers en bedrijven te creëren.

Gelders Stelsel
De Gelderse omgevingsdiensten hebben een nauwe samenwerking op inhoudelijke VTH-taken. Leidend principe van het Gelders Stelsel is dat de omgevingsdiensten lokaal in de regio de werkzaamheden uitvoeren en waar dat mogelijk is elkaar aanvullen en versterken waar een grotere scope noodzakelijk is. Samen met de andere omgevingsdiensten in Gelderland zijn we van mening dat het Gelders Stelsel de potentie heeft en in zijn samenwerkingsvorm een hedendaags antwoord biedt op de inhoudelijke aanbevelingen van de commissie Van Aartsen en de veranderingen in het wettelijk kader. In het verlengde van aanbeveling 2 in *'Omgevingsdiensten in beeld'* over omvang en taken van omgevingsdiensten is in het Gelders

Stelsel sprake van een bestuurlijk geborgde wijze van samenwerken of specialisatie waarmee altijd sprake van robuuste taakuitvoering.
De adviezen van de Commissie Van Aartsen en de ervaringen van de afgelopen jaren leiden tot een doorontwikkeling van de Stelselafspraken in Gelderland.

ODnl
Op nationaal niveau trekken de 29 omgevingsdiensten samen op waar het gaat om kennisdeling, als gesprekspartner naar VNG en het ministerie ven BZK en het gezamenlijk ontwikkelen van producten.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programmaplan					
Programma 1 Vergunningverlening	3.917.923	3.852.592	3.849.923	3.775.456	3.675.456
Programma 2 Toezicht en handhaving	3.973.887	3.942.994	3.941.660	3.929.777	3.829.777
Programma 3 Advies	1.871.867	1.950.727	1.950.727	1.976.402	1.976.402
Programma 4 Stelseltaken	296.917	295.172	299.381	313.516	313.516
Programma 5 Projecten	634.406	255.278	255.072	138.849	138.849
Overhead	3.882.291	3.922.490	3.922.490	3.922.490	3.922.490
Bedrag onvoorzien	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Autonome groei		pm	pm	pm	pm
Totale kosten	14.677.290	14.319.253	14.319.253	14.156.490	13.956.490
Waarvan incidenteel	813.951	362.763	362.763	200.000	
Totaal structureel	13.863.339	13.956.490	13.956.490	13.956.490	13.956.490

Tabel 4 Meerjarenbegroting

Het incidentele budget betreft in 2022 de verwachte inzet voor de Omgevingswet, het ontwikkelbudget, het project permanente bewoning verblijfsrecreatie Ede, de actualisatie van milieuvergunningen en de energiecontroles. In 2023 en 2024 betreft dit het toegekende ontwikkelbudget en de energiecontroles (onder voorbehoud van subsidieverstrekking door de provincie Gelderland) en in 2025 resteert nog de laatste toekenning van het ontwikkelbudget. Er is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met autonome groei.

3.2 Bijdragen partners

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

Bijdragen partners	2022	2023	2024	2025	2026
Barneveld	4.314.405	4.240.604	4.240.604	4.195.734	4.136.398
Ede	6.166.923	5.959.641	5.959.641	5.889.257	5.805.971
Nijkerk	2.627.753	2.566.347	2.566.347	2.539.953	2.504.033
Scherpenzeel	524.884	540.420	540.420	536.021	528.642
Wageningen	1.026.492	994.790	994.790	978.073	964.241
Provincie Gelderland	16.834	17.452	17.452	17.452	17.205
Overige bijdragen/baten	950.032	764.408	760.199	746.063	746.063
Totaal	15.627.322	15.083.661	15.079.452	14.902.554	14.702.554

Tabel 5 Bijdragen partners

Ten opzichte van de Kaderbrief 2023 zijn de bijdragen van de partners in de jaarschijven 2023 en 2024 opgehoogd met de energiecontroles die zijn opgenomen in de uitvoeringsplannen 2022 onder voorbehoud van de toekenning van subsidie die de provincie voor de jaren 2021-2024 beschikbaar stelt. De overige bijdragen/baten betreffen de bijdrage van andere omgevingsdiensten aan de stelseltaken IGO en coördinatie en kwaliteit en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die de OddV uitvoert voor het gehele Gelders Stelsel. In 2022 is bij de baten ook een onttrekking aan de algemene reserve opgenomen ter uitvoering van het ontwikkelplan.

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 2023.

	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
Financiële begroting	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Lasten					
Salariskosten primair proces	8.114.000	8.368.562	8.368.562	8.368.562	8.368.562
Salariskosten management en O&B	1.660.850	1.707.408	1.707.408	1.707.408	1.507.408
Opleidingskosten	190.000	193.420	193.420	193.420	193.420
Personeelskosten	120.000	121.900	121.900	121.900	121.900
Mobiliteitskosten	150.000	153.800	153.800	153.800	153.800
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	258.515	269.357	269.357	269.357	269.357
Inhuur O&B/directie	110.395	113.510	113.510	113.510	113.510
Inhuur (flexibele schil)	2.020.567	1.158.673	1.154.464	977.565	977.565
Kantoorbehoeften	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Software primair proces	235.000	202.850	202.850	202.850	202.850
Accountantskosten	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Huisvestingskosten	421.338	429.343	429.343	429.343	429.343
Gastheercontract met Ede	1.256.345	1.264.931	1.264.931	1.264.931	1.264.931
Diverse kosten	46.707	47.372	47.372	47.372	47.372
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	270.479	267.845	267.845	267.845	267.845
Bijdrage aan stelsel Innovatie	551.126	562.691	562.691	562.691	562.691
	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Bijdrage omgevingsdiensten stelsel	-168.829	-173.177	-173.177	-173.177	-173.177
Idem Innovatie (I-GO)	-497.567	-507.594	-503.385	-489.250	-489.250
Subsidies en overige bijdrage derden	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-14.677.290	-14.319.253	-14.319.253	-14.156.490	-13.956.490
Saldo van baten en lasten	200.000	0	0	0	0
Onttrekking reserves	-200.000	-	-	-	-
Resultaat	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 2022 is, conform de begrotings-uitgangspunten, rekening gehouden met een looninflatiecorrectie van 3,3%.

Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering
Naast indexatie is hierin ook het ontwikkelbudget van € 200.000 in opgenomen.

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, dienstreizen en de kosten van onze leaseauto's.

Uitbesteed aan ODRA en ODRN
OddV blijkt binnen de kwaliteitscriteria robuust te zijn voor complexe handhaving en toezicht. Er zijn dan ook afspraken gemaakt met de ODRA om de bij hen belegde taken in een overgangstermijn tot en met 2023 terug over te dragen aan de OddV. De OddV is niet robuust binnen complexe vergunningverlening. Daarom hebben we deze taak uitbesteed aan de Omgevingsdienst Regio Nijmegen. Zij verricht complexe vergunningverlening voor milieu-inrichtingen waar de gemeente bevoegd gezag van is.

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 (€ 429.343,-). Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Binnen het ambtelijk 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	110.935
Ede	53,38	199.117
Nijkerk	20,03	74.715
Scherpenzeel	3,55	13.242
Wageningen	8,4	31.333
Provincie Gelderland	2,75	
Totaal	117,85	429.343

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, 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. 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 civiele kwesties opdraait voor de griffiekosten, ook als zij in het gelijk wordt gesteld in de juridische procedure. Het argument dat dan wordt gebruikt voor het betalen van griffiekosten, is dat het besluit onvoldoende gemotiveerd is.

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 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) 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).
De OddV voert ook het beheer uit van Informatievoorziening Gezamenlijke Omgevingsdiensten (I-GO) en beheert ook het innovatiebudget hiervan. Hiervoor ontvangen we een bijdrage van de andere zes Gelderse omgevingsdiensten. Het innovatiebudget gebruiken we in Gelderland op het gebied van datakwaliteit. Hiervoor is een Programmaplan gemaakt met de naam ‘Gelders Datalab’. Afgelopen jaren zijn er steeds meer omgevingsdiensten die gebruik willen maken van de gegevenswasstraat in IGO. Dat is een goede ontwikkeling waarmee de beheerskosten per omgevingsdienst naar beneden kan worden bijgesteld. Daarentegen zal de impulsfinanciering van de provincie, die beschikbaar was voor het innovatiebudget de komende jaren opdrogen.

Subsidies en overige bijdrage derden
Dit betreffen voornamelijk incidentele baten die we van Defensie ontvangen voor bouwprojecten van kazernes en uitkeringen van het UWV voor ziekte. Ook worden hierop opbrengsten geboekt voor enkele opdrachten die we voor andere instellingen verrichten.

Omzet deelnemende gemeenten en provincie
We werken al een aantal jaren met een outputbegroting. De deelnemersbijdrage van de partners is gebaseerd op de kaderbrief 2023. Hieraan zijn de toegezegde energiecontroles (EML) van de uitvoeringsplannen 2022 toegevoegd aan de jaarschijven 2023 en 2024. Dit heeft te maken met de subsidie die de provincie waarschijnlijk voor de jaren 2021-2024 beschikbaar stelt. De mutaties in de meerjarenbegroting zijn het gevolg van de afspraken in de kaderbrief 2023. 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 2023. Voor de jaren 2023-2025 is er een ontwikkelbudget beschikbaar gesteld door de partners en niet voor 2026. De omzet daalt dan ook licht in 2026

Onttrekking reserves
Conform afspraak wordt het ontwikkelbudget, dat bij de Kaderbrief voor de jaren 2023-2025 is gevraagd bij de partners, voor het jaar 2022 onttrokken aan de eigen reserves van de OddV.

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 2023. 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	**Begroting 2023**
Salariskosten management en O&B	1.392.708
Inhuur management en O&B	113.510
Opleidingskosten	193.420
Personeelskosten	121.900
Mobiliteitskosten	153.800
Huisvesting werkplekken	429.343
Gastheercontract met Ede	1.264.931
Kantoorbehoeften	20.000
Accountants	27.000
Software primair proces	202.850
Kosten advies van derden	50.000
Diverse kosten	16.665
Vergoeding personeel / overige bijdragen	-63.637
Totaal	**3.922.490**

Tabel 8a Overzicht overhead

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

Indicator	**Meting 2021**	**Raming 2022**	**Raming 2023**
Kosten externe inhuur: Depla-indicator. Kosten als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	16%	18%	11%
Overheadkosten: Depla-indicator. Percentage van totale lasten	26%	25%	26%

Tabel 8b Depla indicatoren op grond van de BBV

Het aandeel ingehuurd personeel daalt. Met name de beschikbare budgetten voor projecten daalt in 2023 ten opzichte van 2022. Mutaties in de werkvraag worden gecorrigeerd op het flexibele budget. 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 en de werkvraag. Het overheadpercentage is stabiel.

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. De output-vraag van de partners beweegt zich binnen de vastgestelde marges van de begroting;
- Bij de begroting wordt één OddV-uurtarief gecalculeerd voor de kernactiviteiten van de OddV. Deze bedraagt voor 2023 € 87,98;
- In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van constante prijzen;
- 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

Voor alle partners geldt dat we merken 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 handhavingszaak. Ook is er meer prioriteit gegeven aan zwaardere overtredingen (onder meer veiligheid en gezondheid), waardoor de gemiddelde tijdsbesteding is toegenomen. Vooralsnog willen we deze normuren gelijk houden aan het huidige niveau, in ieder geval totdat de Corona-maatregelen volledig zijn vervallen en in de periode daarna een betrouwbaar beeld is opgebouwd van de werkelijke structurele tijdsbesteding.

Indexering

In Gelders verband hebben we afgesproken dat we de raming van het percentage voor de lonen en prijzen voor het jaar 2023 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 2023 een loonindexatie 3,3% en voor de prijsindex 1,9%.

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 in te schatten is van de eindstanden van de algemene reserves, exclusief het jaarrekeningresultaat zoals ze zijn opgenomen in het financieel jaarverslag 2021. De reden is dat over de bestemming van het jaarresultaat nog besloten moet worden.

ACTIVA	**31 dec. 2021**		**31 dec. 2022**		**31 dec. 2023**	
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		2538		91		56
- Vorderingen op openbare lichamen	61		91		56	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2477					
Liquide middelen		492		250		250
- Banksaldi	492		250		250	
Overlopende activa		84		0		0
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	46		0		0	
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. overige begrotingsjaren komen	38		0		0	
Totaal vlottende activa		3114		341		306
Totaal activa		**3114**		**341**		**306**

PASSIVA	**31 dec. 2021**		**31 dec. 2022**		**31 dec. 2023**	
Vaste passiva						
Eigen vermogen		778		341		306
- Reserves	541		341		306	
- Gerealiseerde resultaat	237					
Totaal vaste passiva		778		341		306
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		1389		0		0
- Banksaldi	0		0		0	
- Overige schulden	1389		0		0	
Overlopende passiva		947		0		0
- 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	615		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		2336		0		0
Totaal passiva		**3114**		**341**		**306**

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 2023 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.
- Op 1 januari 2023 treedt 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 2023 is hier nog geen rekening mee gehouden. Bij het opstellen van de uitvoeringsplannen 2023 (najaar 2022) 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.

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 646.000. 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.

Weerstandsvermogen

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

Het volgende overzicht betreft de stand van de reserves per 1 januari 2023.

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot het weerstandsvermogen	1 januari 2023
Reserves	€ 283.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandsvermogen	€ 383.000

Tabel 10 Weerstandsvermogen

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

De gekwantificeerde risico's moeten op het weerstandsvermogen 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 benodigde weerstandsvermogen is dan: 0,6 * € 646.000 = € 387.600. 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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Nettoschuldquote	-5,35	-3,53	-2,03
Nettoschuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5,35	-3,53	-2,03
Solvabiliteitsratio	24,98	100	100
Structurele exploitatieruimte	-0,5	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 treasuryfunctie voorzien. Uiteraard blijven wij wel eindverantwoordelijk. Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het treasurystatuut vastgesteld in het Algemeen Bestuur is hierbij leidend. Eind 2021 stond er € 2.477.000,- 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 Ontwikkeling en bedrijfsvoering. Laatstgenoemde is ontstaan door een doorontwikkeling van de staf met als doel een centrale aansturing van programma's en het versterken van de innovatiekracht door ook in te zetten op data-analyses en gedragsbeïnvloeding.

Personeelsbestand
Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2020 bedraagt 135 (120,5 fte). Ten opzichte van 2020 laat de leeftijdsopbouw een minder scheve verdeling zien. Met name in de leeftijdscategorie 25-35 is er sprake van een toename van jonge medewerkers. 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 2023 circa € 1,3 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. Nu thuiswerken als gevolg van de coronapandemie meer gemeengoed is geworden bij de partners zijn we ons aan het oriënteren op een nieuwe huisvestingsvisie. Het is de vraag of de huidige decentrale huisvesting bij de partners met als doel fysiek nabijheid bij de opdrachtgever nog wel past .

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

		2023		2024		2025		2026	
	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programmaplan									
Programma 1	7.4 Milieubeheer	€ 1.233.359	€ 872.766	€ 1.233.359	€ 872.766	€ 1.233.378	€ 882.267	€ 1.217.788	€ 882.267
Vergunningverlening	8.3 Wonen en bouwen	€ 4.181.069	€ 2.999.826	€ 4.181.069	€ 2.997.157	€ 4.181.144	€ 2.913.189	€ 4.121.216	€ 2.813.189
Programma 2	7.4 Milieubeheer	€ 2.502.366	€ 1.858.199	€ 2.502.366	€ 1.856.865	€ 2.502.409	€ 1.817.543	€ 2.468.076	€ 1.717.543
Toezicht en Handhaving	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.126.155	€ 2.084.795	€ 3.126.155	€ 2.084.795	€ 3.126.211	€ 2.112.234	€ 3.081.188	€ 2.112.234
Programma 3	7.4 Milieubeheer	€ 1.011.123	€ 674.306	€ 1.011.123	€ 674.306	€ 1.011.141	€ 683.181	€ 996.579	€ 683.181
Advies	8.3 Wonen en bouwen	€ 1.913.997	€ 1.276.421	€ 1.913.997	€ 1.276.421	€ 1.914.031	€ 1.293.221	€ 1.886.465	€ 1.293.221
Programma 4	7.4 Milieubeheer	€ 680.771	€ 975.943	€ 676.562	€ 975.943	€ 662.426	€ 975.943	€ 662.426	€ 975.943
Stelseltaak	8.3 Wonen en bouwen								
Programma 5	7.4 Milieubeheer	€ 163.013	€ 108.712	€ 163.013	€ 108.712				
Projecten	8.3 Wonen en bouwen	€ 208.172	€ 146.567	€ 208.172	€ 146.360	€ 208.176	€ 138.849	€ 205.178	€ 138.849
Overzichten									
Algemene dekkingsmiddelen	0,5								
Overhead	0,4	€ 63.637	€ 3.986.127	€ 63.637	€ 3.986.127	€ 63.637	€ 3.986.127	€ 63.637	€ 3.986.127
Heffing Vennootschapsbelasting	0,9								
Bedrag onvoorzien	0,8		€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000		€ 100.000
Kolomtotaal		€ 15.083.661	€ 15.083.661	€ 15.079.452	€ 15.079.452	€ 14.902.554	€ 14.902.554	€ 14.702.554	€ 14.702.554
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves				€ -					
Netto totaal		€ 15.083.661	€ 15.083.661	€ 15.079.452	€ 15.079.452	€ 14.902.554	€ 14.902.554	€ 14.702.554	€ 14.702.554
Resultaat									

Tabel 12 Overzicht baten en lasten per taakveld

Bijlage 2 Meerjarenoverzicht overhead

Overhead	Begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024	2025	2026
Salariskosten management en O&B	€ 1.349.850	€ 1.392.708	€ 1.392.708	€ 1.392.708	€ 1.392.708
Inhuur management en O&B	€ 110.395	€ 113.510	€ 113.510	€ 113.510	€ 113.510
Opleidingskosten	€ 190.000	€ 193.420	€ 193.420	€ 193.420	€ 193.420
Personeelskosten	€ 120.000	€ 121.900	€ 121.900	€ 121.900	€ 121.900
Mobiliteitskosten	€ 150.000	€ 153.800	€ 153.800	€ 153.800	€ 153.800
Huisvesting werkplekken	€ 421.338	€ 429.343	€ 429.343	€ 429.343	€ 429.343
Gastheercontract met Ede	€ 1.256.345	€ 1.264.931	€ 1.264.931	€ 1.264.931	€ 1.264.931
Kantoorbehoeften	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Accountants	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
Software primair proces	€ 235.000	€ 202.850	€ 202.850	€ 202.850	€ 202.850
Kosten advies van derden	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Diverse kosten	€ 16.000	€ 16.665	€ 16.665	€ 16.665	€ 16.665
Overige bijdragen	€ -63.637	€ -63.637	€ -63.637	€ -63.637	€ -63.637
Totaal	**€ 3.882.291**	**€ 3.922.490**	**€ 3.922.490**	**€ 3.922.490**	**€ 3.922.490**

Tabel 13 Meerjarenoverzicht overhead

Bijlage 3 Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscomponent
						in euro's	kansaanduiding	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	5	5.000
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 efficienceydoelstellingen onder druk zetten.	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van het Uitvoeringsplan rekening mee is gehouden	Maandelijks monitoren van de werkelijke bestede tijd versus de genormeerde tijd en hierover rapporteren in de managementrapportages	ja	100.000	zeer klein	0	0
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.	Periodiek overleg met de ODRA en ODRN over uitbestede werkzaamheden en evaluatie van de communicatie naar het gemeentelijk bevoegd gezag	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 betaalt 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	10	50.000
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-softwaresysteem 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			Weerstandscomponent
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	500.000	gemiddeld	30	150.000
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 AO/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 gastheer en ICT-leveranciers gesloten	ja	50.000	gemiddeld	30	15.000
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, op-leidingen, 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 activitetien 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	Klein	20	100.000
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 sturingsmogelijk-heden 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 2023	ja	500.000	gemiddeld	10	50.000
Totaal									646.000

Tabel 14 Risico-inventarisatie