



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag en Jaarrekening 2016

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente
Barneveld



gemeente
Nijkerk



Gemeente
Scherpenzeel

gemeente **wageningen**

provincie
Gelderland

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Inleiding	4
Jaarverslag 2016	7
PROGRAMMAVERANTWOORDING	8
Beleidsverantwoording algemeen	8
Programma 1 – Vergunningverlening	9
Programma 2 – Handhaving	12
Programma 3 – Advies	16
Programma 4 – Stelseltaak en Projecten	18
PARAGRAFEN	23
Paragraaf 1 – Bedrijfsvoering	23
Paragraaf 2 – Financiering	28
Paragraaf 3 – Weerstandsvermogen en risicomanagement	31
Paragraaf 4 – Onderhoud kapitaalgoederen	33
Jaarrekening 2016	34
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	35
Toelichting op het “overzicht van baten en lasten in de jaarrekening”	36
Balans per 31 december 2016	40
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	41
Toelichting op de balans	42
Besluit tot Vaststelling	47
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48
BIJLAGEN	49
Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2016	49
Bijlage 2 – Risico-inventarisatie	52
Bijlage 3 – Overzicht tijdschrijven in 2016 totaliteit per partner.	53
Bijlage 4 – Bijdrage per deelnemer	54
Bijlage 5 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan.	55
Bijlage 6 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan.	57



Voorwoord

Ook 2016 is weer een belangrijk jaar geweest in de ontwikkeling van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). We hebben ingezet op deze prioriteiten en het volgende bereikt:

- We leveren wat we afgesproken hebben: onze productie is zowel voor vergunningverlening als voor toezicht (met name bouw) zeer sterk gestegen. Het herstel van de economie in 2015 heeft zich voortgezet in 2016, vandaar dat er meer bouwprojecten waren. We zijn erin geslaagd om deze hogere productie binnen de budgettaire kaders te leveren. Onze medewerkers hebben daarom een prestatie van formaat geleverd.
- 2016 stond in het teken van de voorbereiding op het outputgerichte werken. De monitoring van normering van producten en diensten geeft ons een beter gevoel bij de vastgestelde PDC. De informatievoorziening om meer grip en sturing op de organisatie te hebben, is verbeterd. Medewerkers zijn zich steeds meer bewust dat zij prestaties goed moeten vastleggen.
- De partners hebben het VTH-beleid vastgesteld en we hebben belangrijke stappen gezet om te voldoen aan de kwaliteitseisen gesteld in de Kwaliteitscriteria 2.1.

We mogen dus met recht trots zijn op de gerealiseerde prestaties.

Met vriendelijke groet,

namens het Dagelijks Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur Omgevingsdienst de Vallei

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei is sinds 1 april 2013 operationeel. Het doel van deze regeling was om de kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving verder te vergroten. Verder bleek dat vergunningverlening en handhaving telkens ingewikkelder werden door steeds complexere wet- en regelgeving. Met de oprichting van de Omgevingsdienst De Vallei konden capaciteit, deskundigheid en financiële input gebundeld worden om zo te zorgen voor verdere professionalisering van de handhaving en voor kostenbesparing. De deelnemers aan de regeling zijn: de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel, Wageningen en de provincie Gelderland.

Bestuurlijke organisatie

Het bestuur van OddV bestaat uit een Algemeen en een Dagelijks bestuur.

Algemeen bestuur

Het Algemeen bestuur bestond in 2016 uit 6 leden, waaronder de voorzitter. De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie wijzen uit hun midden elk één lid en één plaatsvervangend lid aan. De leden van het Algemeen bestuur hebben de volgende stemverhouding:

Ede	2
Barneveld	1
Scherpenzeel	1
Nijkerk	1
Wageningen	1
Provincie Gelderland	1

Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur wordt door en uit het Algemeen bestuur gekozen met uitzondering van de voorzitter, die door het Algemeen bestuur wordt aangewezen. Naast de voorzitter zijn twee leden van het Algemeen bestuur ook lid van het Dagelijks bestuur. Dit is een wijziging ten opzichte van voorgaande jaren waarin alle leden van het Algemeen bestuur ook lid waren van het Dagelijks bestuur. Het laatste was niet langer toegestaan door de nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

De voorzitter

De voorzitter van OddV is de heer Ben Visser, burgemeester van Scherpenzeel.

Ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie wordt aangestuurd door een directeur, de heer Henk-Jan Baakman. Hij is tevens secretaris van het bestuur. Het Managementteam wordt voorgezeten door de directeur en bestaat verder uit de Teammanagers Toetsing en Vergunningverlening en Handhaving en Toezicht, de business-controller en de P&O-adviseur.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum



Leeswijzer

Het jaarverslag en de jaarrekening van OddV zijn opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten. Deze voorschriften zijn ook op OddV van toepassing.

Als eerste treft u het jaarverslag 2016 aan. Dit start met de programmaverantwoording en vervolgens de paragrafen. We hebben niet alle verplichte paragrafen opgenomen, omdat er bijvoorbeeld geen verbonden partijen, grondbedrijf en kapitaalgoederen zijn. In beide onderdelen wordt de werkelijke gang van zaken afgezet tegen de voornemens en doelen voor 2016.

Vervolgens treft u de jaarrekening 2016 aan. Deze **betreft eerst het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" met toelichting. Waarbij we** op hoofdlijnen ingaan op het financiële resultaat over 2016. Daarna komt u bij de balans met toelichting.

In bijlage 1 geven we een nadere detaillering van de prestaties, in bijlage 2 een actualisering van de risico-inventarisatie, in bijlage 3 het totaal van de tijdschrijfgegevens over 2016 en als laatste in bijlage 4 de deelnemersbijdrage, inclusief de afrekening over 2016.

Resultaat

Wij sluiten het boekjaar 2016 per saldo af met een voordelig saldo van € 288.000. Het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting is als volgt tot stand gekomen:

Programma	Omvang x € 1000	Voordeel/ Nadeel x € 1000
1 Vergunningverlening	4.084	88 N
2 Handhaving	4.043	54 V
3 Advies	1.972	12 V
4 Stelseltaken en projecten	1.496	531 V
Subtotaal programma's	11.595	509 V
Deelnemersbijdragen	-11.227	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	368	509 V
Toevoeging/onttrekking reserves		
1 Vergunningverlening	-150	150 N
3 Handhaving	-150	3 N
3 Advies	-68	68 N
Gerealiseerd resultaat	0	288 V

De verschillen op de programma's worden voornamelijk veroorzaakt door drie redenen.

1. Het economisch herstel dat in 2015 is begonnen heeft zich doorgezet in 2016. Een belangrijk gevolg daarvan is dat het aantal aanvragen omgevingsvergunningen verder is toegenomen. Dat betekent dat we extra capaciteit moesten inhuren om het werk gedaan te krijgen.
2. Ook zien we dat de bouwactiviteiten, die vaak enige tijd na de vergunningaanvraag starten, enorm zijn toegenomen. Dit betekende weer dat de focus bij toezicht vooral op toezicht vergunde bouw kwam te liggen. We hebben minder prioriteit gegeven aan de

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

activiteiten die onder de projecten vallen, zoals vrijeveldtoezicht.

3. Er was sprake van voordelige afwikkelingsverschillen over 2015, extra niet-geraamde opbrengsten en voordelen door onderbesteding van materiële budgetten. Dit vertaalde zich in **een lagere doorrekening naar de programma's, die belast zijn op basis van de werkelijke tijdsbesteding**. Een andere detaillering vindt u terug in de jaarrekening.

De lagere onttrekkingen uit de bestemmingsreserves zijn het gevolg van het bijgestelde resultaat- en ontwikkelplan. Hierin werd het resultaat van de jaarrekening van 2015, dat in eerste instantie alleen bestemd was voor 2016, uitgesmeerd over de jaren 2016 tot en met 2017. **Deze nadelen worden gecompenseerd door lagere uitgaven op de programma's.**

In de tweede bestuursrapportage werd nog melding gemaakt van een verwacht nadeel van € 193.000. Ten opzichte van die prognose is het **voordeel € 482.000** hoger. Dit komt door de hierboven genoemde incidentele baten en vooral doordat we minder kosten hadden voor de inhuur van personeel dan we verwachtten.

Resultaatbestemming

Op basis van de actuele begroting hebben we aan de deelnemers een bijdrage als voorschot in **rekening gebracht. In totaal is er een bedrag van € 288.000** meer in rekening gebracht dan noodzakelijk was. Hiervoor doen wij u de volgende bestemmingsvoorstellen:

Bestemmingsreserve 'doorontwikkeling organisatie'	€ 84,000
Bestemmingsreserve 'inbedding van energie in het primair proces'	€ 204.000
Totale resultaat	€ 288.000

'Doorontwikkeling organisatie'

Bij de bestuursrapportages in 2016 zijn we uitgebreid ingegaan op de 'Stand van zaken van het ontwikkelproces OddV'. De conclusie was dat het ontwikkelproces zich richt op de juiste doelen en dat we verder doorgaan op de ingeslagen weg en deze op onderdelen bijstellen.

Op hoofdlijnen gaat het hierbij om:

- verbeterplan kwaliteitscriteria 2.1
- transparante besturing / productie
- Valleiwerken / cultuurverandering / organisatie
- verbeteren informatievoorziening
- procesinnovatie

Ook hebben we een fasering aangegeven over drie jaren: 2016, 2017 en 2018 en het was toen al duidelijk dat de bestemmingsreserve ontoereikend was. We kwamen € 84.000 tekort om het Resultaat en Ontwikkelplan volledig uit te kunnen voeren.

'Inbedding van energie in het primaire proces'

Het stimuleren van energiereductie kent politiek-bestuurlijk een belangrijke ambitie. Maar, het is nog onvoldoende ingebed in het primaire proces van de OddV. Daarom werken we momenteel aan een plan van aanpak om dit te faciliteren. Het is echter nog onduidelijk wat een en ander betekent in capacitaire zin. Werken aan energiereductie wordt gestimuleerd door het Rijk, door subsidies van de Ministeries van I&M en van Economische Zaken. Echter, onze verwachting is dat deze ontoereikend zullen zijn. Door nu een deel van het jaarrekeningresultaat hiervoor te bestemmen, kunnen we alvast beginnen en het project goed wegzetten, zonder dat we eerst een lange weg moeten doorlopen om budgetten van de partners te krijgen. Dan werken wij vast samen aan de klimaatdoelstellingen.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag 2016

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

7
3/4/2017

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Beleidsverantwoording algemeen

Omgevingsdienst de Vallei (OddV) behandelt voor de partners de aanvragen voor vergunningen omgevingsrecht (milieudeel en bouwdeel), toetst meldingen en houdt toezicht op en handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Daarnaast adviseren wij gemeenten en provincie bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten. We werken samen met de front-offices in de dienstverleningsketen. We verrichten ons werk binnen de beleidskaders van de gemeenten en de provincie.

Investeringen

In 2016 zijn er geen investeringen geactiveerd op de Balans. Investeringen in software zijn in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

Begrotingswijzigingen

Toelichting op de begrotingswijzigingen (x € 1.000)

Programma	Primaire begroting		Wijzigingen		Actuele begroting	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Vergunningverlening	4.400		-316		4.084	0
2 Handhaving	4.973		-931		4.042	0
3 Advies	1.399		573		1.972	0
4 Stelseltaak en projecten	429	111	2.129	951	2.558	1.062
Subtotaal					0	0
Deelnemersbijdrage		11.090		136	0	11.226
Onttrekking aan reserves				368	0	368
Totaal	11.201	11.201	1.455	1.455	12.656	12.656

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

- de inbreng van specialistische functies door Nijkerk;
- de bijstelling van het werkplan van de provincie;
- het vertalen van projecten naar de begroting, bijvoorbeeld I-GO;
- het bestemmen van de reserve doorontwikkeling organisatie.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum



Programma 1 – Vergunningverlening

Wat houdt dit programma in?

Binnen het programma Vergunningverlening behandelen we omgevingsvergunningen en meldingen. De producten die we leveren, staan omschreven in het Productenboek 2015 (in concept). Het taakveld van Vergunningverlening wordt bepaald door: Uitvoering Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, Activiteitenbesluit en andere relevante besluiten voor het nemen van milieubesluiten en voor de behandeling van milieumeldingen van milieu-inrichtingen.

Wat willen we bereiken?

Het programma Vergunningverlening is een uitvoeringsprogramma dat zich inspant om de afspraken te realiseren uit **de DVO's** en het Uitvoeringsplan (met opdrachtgevers, gemeenten en provincie). Het programma draagt bij aan de volgende doelstellingen:

- Vergunningaanvragen handelen we binnen de wettelijke termijnen af en meldingen beoordelen we op juistheid en volledigheid. Beide procedures behandelen we geïntegreerd voor de WABO. Daarbij moeten we aansluiten bij de loketten van de gemeenten en de provincie.
- We bevorderen de kwaliteit van de leefomgeving door bestaande geluidshindersituaties te saneren en nieuwe te voorkomen. Dit alles in overeenstemming met het milieubeleid van de deelnemende gemeenten.
- We verbeteren de lucht-, bodem- en waterkwaliteit met behulp van de Kwaliteitscriteria 2.1.
- We voorkomen hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen.
- We adviseren bedrijven over een optimale bedrijfsvoering.

Wat hebben we bereikt?

Effectkengetal / KPI

	2016 Begroot	2016 Gerealiseerd
Percentage vergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan:	95%	96%

Productie aanvragen bouw(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen

In de periode van 1 januari t/m 31 december 2016 is 116% van de jaarprognose aanvragen bouw(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen ingediend en afgehandeld. Dat is 16% hoger dan waar we op hadden gerekend. De stijgende trend die al enkele jaren te zien is, zet zich ook over deze periode voort. Deze tendens is ook zichtbaar bij de overige omgevingsvergunningen, zoals de aanvraag voor de aanleg van een inrit, kap en sloop. Hierbij is de jaarprognose met 26% overschreden. Om dit op te vangen is extra capaciteit ingehuurd.

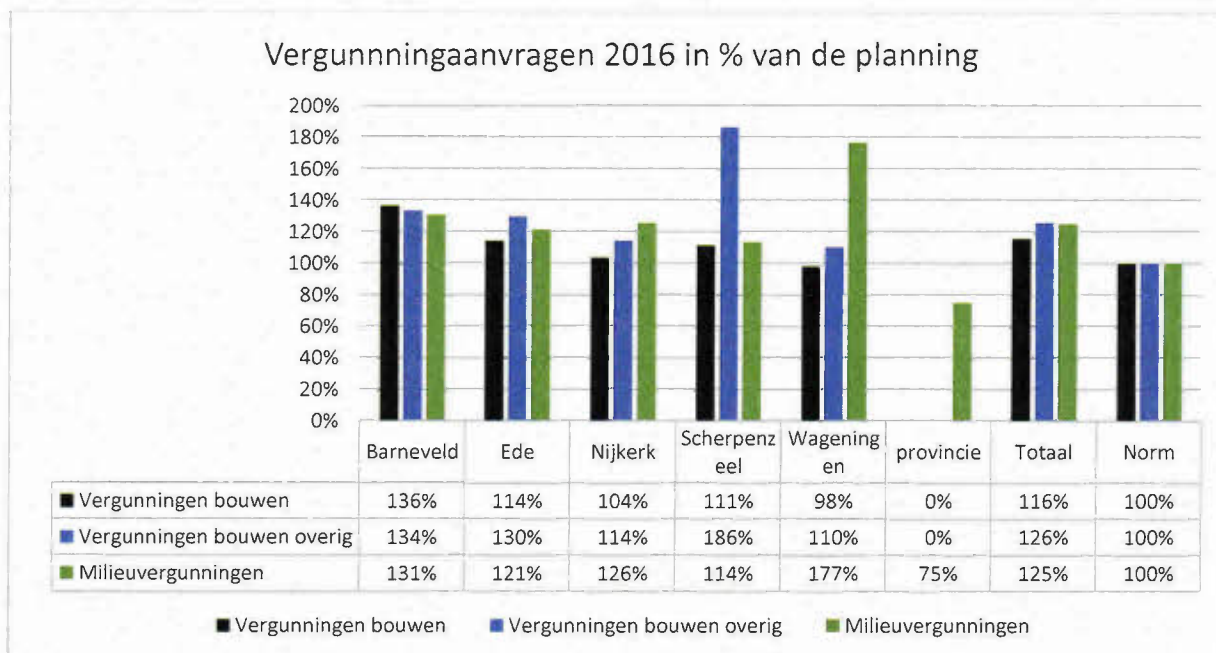
Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Productie aanvragen milieu-gerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen

In de periode van 1 januari t/m 31 december 2016 is 124% van de jaarprognose aanvragen milieu-gerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen ingediend en afgehandeld. Dat is 24% hoger dan wat we hadden ingecalculeerd bij het opstellen van het Uitvoeringsprogramma van 2016.

De huidige productie laat zien dat deze stijgende lijn doorzet, met name een toename in het aantal meldingen. We hebben dit zoveel mogelijk binnen de beschikbare capaciteit en de mogelijkheden van faseren opgevangen. Er gelden hiervoor namelijk geen fatale wettelijke afhandelingstermijnen, maar wel termijnen van orde.

Een en ander wordt hieronder grafisch weergegeven. Vervolgens geven we de geprognosticeerde aantallen uit het UP2016 en de gerealiseerde aantallen.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Vergunningen bouwen begrote producten	332	588	290	35	152	0	1.397
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	453	672	301	39	149	0	1.614
Vergunningen bouwen overig begrote producten	742	1.402	464	22	442	0	3.072
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	991	1.818	530	41	487	0	3.867
Milieuvergunningen begrote producten	253	379	90	37	30	24	813
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	331	460	113	42	53	18	1.017

Expertgroep

In Food Valley-verband zijn afspraken gemaakt om met de betrokken (landbouw)sectoren extra inspanningen te verrichten om emissiereducerende maatregelen te nemen. Een aantal gemeenten heeft hiervoor interim-beleid vastgesteld. Vanuit de OddV hebben we een expertgroep geformeerd die al in een vroege aanvraagfase met initiatiefnemers in overleg treedt.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden



Wat heeft het gekost in Programma 1? (x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2016 primair	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Vershil rekening/begroting na wijziging 2016
Lasten	4.468	4.400	4.084	4186	-102
Baten	-8			-14	14
Subtotaal	4.460	4.400	4.084	4170	-88
Bijdrage deelnemers	-6.403	-4.400	-3.934	-3934	0
Saldo baten en lasten	-1.943	0	150	236	-88
Onttrekking reserve	-38		-150	0	-150
Gerealiseerd resultaat	-1.981		0	236	-238

De verdeling over de programma's heeft in 2016 plaatsgevonden op basis van tijdschijven. Het nadeel is vooral toe te schrijven aan de toename van vergunningaanvragen ten opzichte van de prognose. We hebben ongeveer 20% meer vergunningaanvragen behandeld. De kosten zijn evenredig toegenomen, omdat we meer capaciteit hebben moeten inhuren om de aanvragen binnen de wettelijke termijnen te kunnen afhandelen.

Overigens leiden meer vergunningaanvragen tot meer legesopbrengsten. Echter, deze opbrengsten komen ten goede van de partners en niet ten goede van de OddV. Ze kunnen daarom niet als compensatie dienen voor de hogere uitgaven.

Het nadeel is overigens beperkt gebleven doordat we een aantal incidentele voordelen hadden in 2016 in de opbrengstensfeer en doordat onze uitgaven in het primaire proces lager waren. Onder andere door adviezen van derden en lagere kosten voor overhead.

De lagere onttrekking aan de reserve heeft te maken met de fasering over drie jaren van de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015. In eerste instantie werd ervan uitgegaan dat er € 150.000 zou worden onttrokken aan de reserve voor de doorontwikkeling van de organisatie. Echter in de eerste bestuursrapportage en in het bijgestelde resultaat- en ontwikkelingsplan van 2016 hebben we gekozen om de onttrekking te faseren over de jaren 2016, 2017 en 2018. Dit betekent voor dit programma dat er in 2016 niets vrijvalt.

Voor een nadere toelichting op de generieke resultaten verwijzen wij u naar de jaarrekening.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Programma 2 - Handhaving

Wat houdt dit 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:

- uitvoeren van controles;
- afhandelen van meldingen en klachten;
- uitvoeren van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving volgens de sanctiestrategie van de partners;
- onderhouden van de bereikbaarheidsregeling;
- beschikbaar zijn voor incidenten- en rampenbestrijding.

Ons uitgangspunt daarbij is het **productenboek (in concept) van de OddV en de DVO's** die we met de partners van de OddV hebben afgesloten.

Wat willen we bereiken?

Met het programma Handhaving zorgen we ervoor dat wettelijke voorschriften worden nageleefd, zodat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.

Wat hebben we bereikt?

Effectkengetal / KPI

	2016 Begroot	2016 Gerealiseerd
Percentage nakomen afspraken uitvoeringsplan:	90%	135%

VTH-beleid

In 2015 en begin 2016 jaar hebben we samen met de partners veel energie gestoken in de totstandkoming van een nieuw VTH-beleid. Een en ander heeft geresulteerd in een meer uniform en op elkaar afgestemd beleid. Dit zorgt ervoor dat we een belangrijke stap hebben gezet om te voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1.

Juridische handhaving

Voor Barneveld geldt het uitgangspunt dat er per jaar circa 100 nieuwe zaken worden opgepakt. Deze target is ruim gehaald (112%). Voor de andere partners is hiervoor geen target opgenomen. Dit geldt wel voor de opgeloste handhavingzaken. Die target is geheel gehaald, al zijn er wel verschillen per partner. In Wageningen en Nijkerk hebben we de doelstelling net niet gehaald en bij de andere partners is de doelstelling ruim behaald.

Toezicht BRIKS-projecten

BRIKS staat voor bouw, reclame, inritten, kappen en sloop. Het toezicht op BRIKS betreft een taak die afhankelijk is van het aantal verleende vergunningen en van de daadwerkelijke uitvoering / realisatie van deze vergunningen (veelal bouw en sloop). Hierbij wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten. In zowel Ede, Wageningen, Barneveld, Nijkerk als Scherpenzeel is het beeld dat er voldoende grip is op de vergunningen die in uitvoering zijn. **De toezichthouders zijn "bij" met de inspecties van deze projecten.**

In Ede, Barneveld en Nijkerk zijn er tot dusver aanzienlijk meer inspectietrajecten afgerond dan werd ingeschat (167%, 155% en 161%). De bouw trekt aan vanwege de verbeterde economische omstandigheden. Dat is, net als vorig jaar, merkbaar in het aantal aanvragen, maar ook worden veel bouwwerken nu gerealiseerd die al eerder vergund waren. Er wordt dan



ook waar nodig aanspraak gemaakt op de flexibele schil en dit gaat ten koste van de beschikbare capaciteit voor het vrije veldtoezicht.

In Scherpenzeel en Wageningen hebben we de planning volledig gehaald (103% respectievelijk 109%). In Scherpenzeel wordt ook toezicht gehouden op de flitsvergunningen (BRIKS) die de gemeente zelf verleent, deze cijfers zijn in de rapportage meegenomen.

Toezicht milieu

Dit betreft de geplande milieucontroles van de bedrijven / inrichtingen die op basis van het risicomodel in 2016 worden gecontroleerd. Dit zijn controles van diverse aard (bijvoorbeeld integrale controles, aspectcontroles en administratieve controles).

Bij nagenoeg alle partners zijn er meer milieu-inrichtingen gecontroleerd dan gepland in het UP2016. Er is sprake van een aanzienlijke productieverhoging ten opzichte van voorgaande jaren. Gemiddeld was de productie 15% hoger dan gepland. Daarnaast zijn er in Barneveld nog 251 inventarisatiebezoeken (milieu-quickscans) aan bedrijven gebracht (130 gepland). Voor 2017 en volgende jaren zijn wij van plan om dit bij elke partner te doen, omdat we daarmee het inrichtingenbestand actueler houden.

Hierbij moeten we wel opmerken dat tot en met 2015 het aantal *bezochte* bedrijven werd geteld, terwijl vanaf 2016 het aantal *afgeronde* inspectietrajecten wordt geteld. De reden is dat dit noodzakelijk was in de transitie naar outputgericht werken. Dit kan ertoe leiden dat bedrijven die eind 2015 zijn bezocht voor een eerste controle en waarvan het inspectietraject in 2016 wordt afgerond, in beide jaren zijn geteld. Hierdoor kan het gerealiseerde percentage hoger liggen.

Gebiedsgericht toezicht

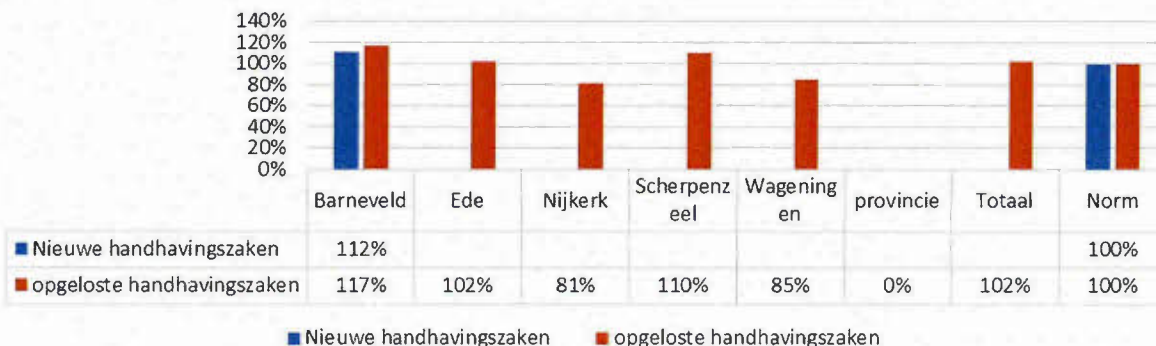
In 2016 hebben we op projectmatige basis zeven bedrijventerreinen in De Vallei volledig in beeld gebracht. We hebben daar onderzocht welke bedrijven of inrichtingen aanwezig zijn. Dit gebeurde naast het reguliere milieutoezicht.

In Ede waren dit de terreinen Klaphek en Kievitsmeent, in Barneveld Puurveen en De Briellaerd, in Nijkerk **Arkervaat**, in Wageningen **Nude** en in Scherpenzeel **'t Zwarte Land**. In totaal hebben we **zo'n 700 bedrijven bezocht**. Hierbij zijn ongeveer 120 nieuwe bedrijven in beeld gekomen. Dat hebben we bijgewerkt in ons inrichtingenbestand.

Bij de betreffende bedrijven is ook in beeld gebracht hoe men omgaat met gevaarlijke (afval)stoffen. Verder hebben we het algemene naleefgedrag zoveel mogelijk geregistreerd. Een afzonderlijke evaluatie van dit project is opgesteld voor de opdrachtgevers.

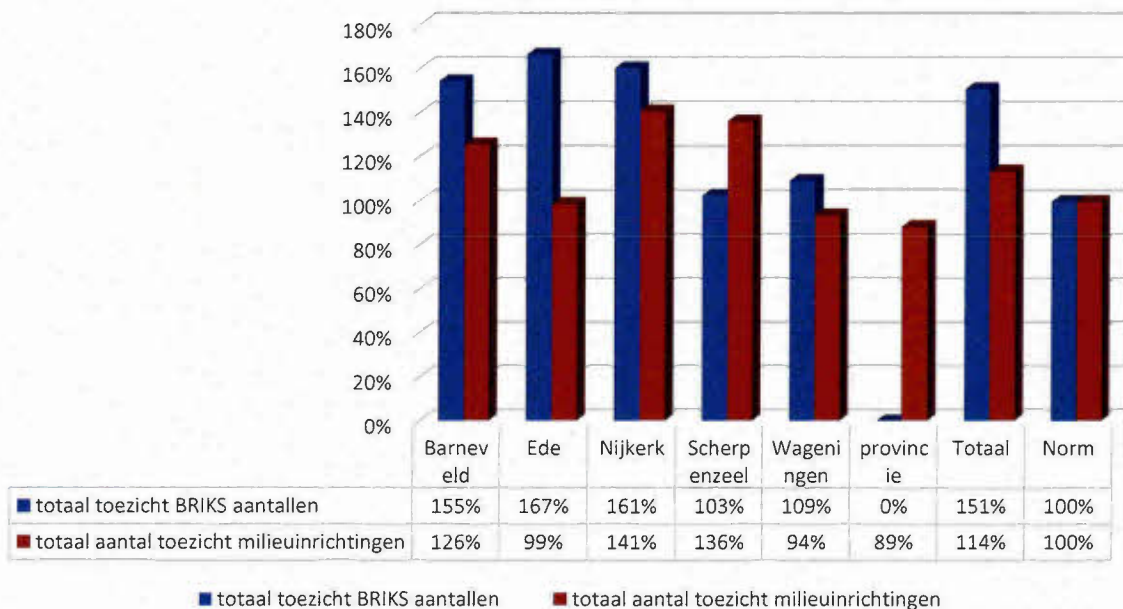
Een en ander wordt hieronder grafisch weergegeven. Daaronder staan de geprognosticeerde aantallen uit het UP2016 en de gerealiseerde aantallen.

% van de genormeerde aantallen handhavingsszaken in 2016



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Nieuwe handhavingsszaken begrote producten	200						
Nieuwe handhavingsszaken gerealiseerde producten	223						
opgeloste handhavingsszaken begrote producten	175	474	100	20	52	0	821
opgeloste handhavingsszaken gerealiseerde producten	205	484	81	22	44	0	836

Aantallen afgeronde inspecties 2016 in % van de jaarprognose



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Toezicht BRIKS begrote producten	429	748	322	73	306	0	1.878
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	663	1.246	517	75	335	0	2.836
Toezicht milieuinrichtingen begrote producten	555	500	100	55	115	44	1.369
Toezicht milieuinrichtingen gerealiseerde producten	699	495	141	75	108	39	1.557

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden



Wat heeft het gekost in Programma 2? (x € 1.000)

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Vershil rekening/begroting na wijziging
	2015	2016 primair	2016 na wijziging	2016	2016
Lasten	6.129	4.973	4.043	3989	54
Baten	-7				0
Subtotaal	6.122	4.973	4.043	3989	54
Bijdrage deelnemers	-4.748	-4.973	-3.893	-3893	0
Saldo baten en lasten		0	150	96	54
Onttrekking reserve			-150	-147	-3
Gerealiseerd resultaat	1.374	0	0	-51	51

De verdeling over de programma's heeft in 2016 plaatsgevonden op basis van tijdschijven. Ondanks dat er in 2016 een enorm beroep is gedaan op toezicht vergunde bouw is de afwijking ten opzichte van de begroting beperkt gebleven. Nadrukkelijk hebben we de keuze gemaakt om deze taak prioriteit te geven, net als de milieucontroles. Dit is vooral ten koste gegaan van het vrije veldtoezicht en de overige projecten. Dit laatste ziet u terug bij programma 4 stelseltaken en projecten, waar een budgettair voordeel is ontstaan.

Programma 3 - Advies

Wat houdt dit programma in?

Het programma Advies is een breed programma waarin we gevraagd en ongevraagd advies geven. We voeren deze taak voor de gemeenten uit volgens de afgesproken DVO's. Bij de oprichting van de OddV zijn namelijk deeltaken mee overgegaan naar de OddV die feitelijk niet behoorden tot de primaire taken van een omgevingsdienst. Deze taken worden omwille van praktische redenen gecontinueerd door de medewerkers die destijds mee overgingen naar de omgevingsdienst. Tevens hebben we ervoor gekozen om taken die niet genormeerd konden worden in het Productenboek, beter aan te sluiten bij het Uitvoeringsprogramma 2016.

Wat willen we bereiken?

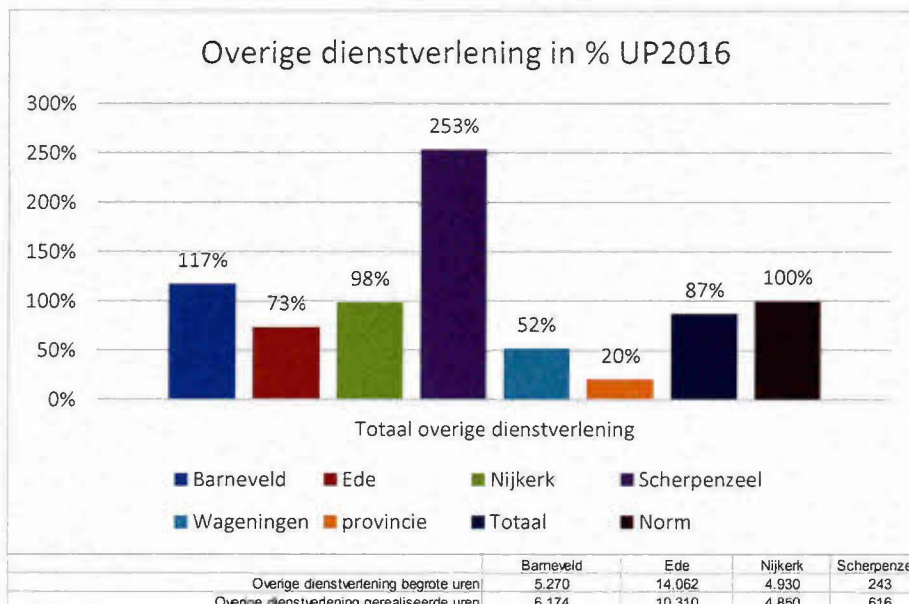
Met dit programma willen wij bereiken dat taken die weliswaar niet tot de core business van de OddV horen, toch volledig en naar tevredenheid worden uitgevoerd. Zoals we hebben **afgesproken in de DVO's met de partners**. Voorsnog zijn er geen kwaliteits- en prestatie-indicatoren aan gekoppeld en sturen we slechts op het uitvoeren van de afgesproken taken binnen de afgesproken uren.

Naast de genoemde uren willen wij de partners optimaal faciliteren in een aantal onderwerpen, die weliswaar primair bij de partners liggen, maar waar de OddV een goede bijdrage aan kan leveren. De bekostiging van de hiermee benodigde uren moet nog nader uitgewerkt worden. Voorbeelden hiervan zijn uniformeren van de legesverordening en verder uitwerken van het strategisch en operationeel beleidskader voor de VTH kwaliteitscriteria 2.1.

Wat hebben we bereikt?

Onze focus lag primair op toezicht bij verleende bouw. Een effect daarvan is, dat we minder tijd beschikbaar hebben om nieuwe gevallen van clandestien bouwen of strijdigheid met het bestemmingsplan op te sporen. Daarom scoren we bij de overige dienstverlening onder de begrote uren. Dit effect merken we ook bij andere taken, die niet primair WABO-gerelateerd zijn, maar die wel afgesproken zijn op basis van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

De verschillen per partner zijn groot. Enerzijds heeft dat te maken met de prioriteit die hier aangegeven wordt en anderzijds met het realisme van de begrote uren. Deze zijn gebaseerd op de **DVO's van vier jaren geleden**. De DVO's worden in 2017 geactualiseerd en we verwachten dat de verschillen dan kleiner zullen zijn.



Wat heeft het gekost in Programma 3? (x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2016 primair	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Verschil rekening/begroting na wijziging 2016
Lasten		1399	1972	1962	10
Baten				-2	2
Subtotaal		1399	1972	1960	12
Bijdrage deelnemers		-1399	-1904	-1904	0
Saldo baten en lasten		0	68	56	12
Onttrekking reserve			-68	0	-68
Gerealiseerd resultaat			0	56	-56

De lagere onttrekking aan de reserve heeft te maken met de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015 dat we faseren over drie jaren. In eerste instantie gingen we ervan uit dat er € 68.000 zou worden onttrokken aan de reserve voor doorontwikkeling van de organisatie. Echter in de eerste bestuursrapportage en het bijgestelde resultaat- en ontwikkelingsplan 2016 is er voor gekozen om de onttrekking te faseren over de jaren 2016, 2017 en 2018. Dit betekent voor dit programma dat er in 2016 niets vrijvalt.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

17

3/4/2017

Programma 4 – Stelseltaak en Projecten

Wat houdt dit programma in?

Met het Programma Coördinatie en kwaliteit in het Gelders Stelsel zorgt de OddV ervoor dat zaken of processen op elkaar zijn afgestemd en hebben we heeft een initiërende rol bij de kwaliteitsontwikkeling.

Binnen dit programma verantwoorden we ook de projecten die de OddV uitvoert voor haar partners. Deze projecten hebben een incidenteel karakter.

Wat is het Gelders Stelsel?

Het Gelders Stelsel garandeert robuustheid van de Gelderse omgevingsdiensten (OD's) op basis van het uitgangspunt *'decentraal wat kan, centraal wat moet'*.

Het Gelders Stelsel is:

1. Een systeem waarbij de zeven OD's onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn door middel van stelselafspraken. Zij verrichten de OD-taken in de nabijheid van gemeenten waarvoor zij een robuuste taakuitvoering realiseren.
2. De afspraak is dat complexe taken waarvoor een individuele OD niet robuust is, worden ondergebracht bij één van de Gelderse OD's. Dit betreft de BRZO-taken, complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht en meetdienst.
3. Ook de bovenregionale taken zijn bij één van de Gelderse OD's belegd. Dit zijn de volgende taken: coördinatie en kwaliteit van het stelsel, het portaal en kenniscentrum, ketenhandhaving, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en gezamenlijke personeelszaken.

Met dit samenhangend stelsel van OD's geven we invulling aan belangrijke bestuurlijke principes als nabijheid, samenhang, kwaliteit, efficiency en level playing field door bedrijven.

De OD-directeuren zijn eigenaar van het stelsel en zorgen voor de werking ervan. Jaarlijks vindt gezamenlijke programmering van onderwerpen en thema's plaats. Dit pakken ze gezamenlijk op vanuit de stelselverantwoordelijkheid. De directeur van de OddV heeft de regierol bij de werking van het stelsel.

De voorzitters van het Dagelijks Bestuur van de zeven OD's vormen de stuurgroep, bekrachtigen het stelselplan en zijn escalatiegremium. Het Gelders Stelsel kent één afwijking van de landelijke ontwerpeisen die zijn gesteld bij de oprichting. De OD's zijn op het niveau van de Wgr-regio ingericht (principe van nabijheid), maar wel congruent met de veiligheidsregio's. Deze afwijking is door de voormalige Staatssecretaris geaccepteerd, mede op grond van het draagvlak onder alle betrokken partijen en de extra afspraken in Gelders stelsel.

Deze extra afspraken hebben onder andere betrekking op de gememoreerde concentratie van complexe en bovenregionale taken, zodat we de robuustheid waarborgen. Verder geldt dat

- we meer taken inbrengen dan het basistakenpakket;
- we onze taakvoering uniformeren en standaardiseren door de Gelderse maatlat;
- we bindende samenwerkingsafspraken hebben met het Openbaar Ministerie en de veiligheidsregio.

Als gevolg van de niet-vrijblijvende samenwerking tussen de OD's onderling, zou je kunnen zeggen dat er in Gelderland sprake is van één OD op de schaal van de provincie waar meer dan 700 fte in werkzaam zijn.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017



Wat willen we bereiken?

Onze coördinatierol in het Gelderse stelsel betekent dat de OddV ervoor zorgt dat de verschillende onderdelen (7 omgevingsdiensten, de specialistische - en stelseltaken) op elkaar afgestemd zijn en blijven. Elke individuele omgevingsdienst is verantwoordelijk voor het realiseren van haar eigen doelstelling en de uitvoering van haar takenpakket.

De OddV is een van deze omgevingsdiensten. Voor de coördinatietaak is de OddV de "eerste onder haar gelijken" ofwel de "primus inter pares". Dit betekent dat de OddV dezelfde rechten en plichten heeft als alle anderen, maar wel extra taken uitvoert. Onderdeel van deze coördinatie is de opdrachtgeversrol bij de ontwikkeling van de gezamenlijke informatievoorzieningsopgave in Gelderland.

Bij Kwaliteitsontwikkeling hebben wij een initiërende rol. We ondersteunen de andere Gelderse omgevingsdiensten bij de verbetering en de borging van de kwaliteit van hun Vergunnings-, Toezichts- en Handhavingstaken. We organiseren stelselbrede activiteiten daarvoor. Hierbij zijn de geldende kwaliteitscriteria 2.1 (KC) en de Gelderse handreiking kwaliteitsmanagement leidend.

Wat hebben we bereikt en hoe?

Evaluatie en doorontwikkeling Gelders Stelsel

Bij de totstandkoming van de omgevingsdiensten in Gelderland is afgesproken om de **samenwerkingsafspraken zoals bekend als de 'Gelderse Maat' en later het 'Gelders Stelsel'** na drie jaar (1 april 2016) te evalueren. Begin 2016 is de Evaluatie uitgevoerd door Lysias Group. Provincie en gemeenten hebben een bijdrage geleverd aan deze evaluatie. Op 6 juli 2016 is de Evaluatie Gelders Stelsel afgerond en heeft de bestuurlijke stuurgroep de rapportage geaccordeerd.

Uit de evaluatie is gebleken dat het stelsel in de afgelopen jaren zijn meerwaarde heeft bewezen. De Gelderse Omgevingsdiensten hebben recht van bestaan en zijn voldoende adaptief en stabiel. Ze hebben in de afgelopen jaren bewezen dat ze inspelen op en zich aanpassen aan (nieuwe) eisen en behoeften binnen en buiten het stelsel. De evaluatie toont verder aan dat verschillende bovenregionale taken met relatief beperkte inzet (middelen en mensen) worden uitgevoerd.

Na afronding van de evaluatie heeft Ben Visser de begeleidingsgroep gevraagd om een Plan van Aanpak voor de doorontwikkeling van het Gelders Stelsel op te stellen. Dit Plan van Aanpak is op 14 september besproken en geaccordeerd in een gezamenlijk overleg van de bestuurlijke stuurgroep en AB-voorzitters. Het is voor vaststelling aangeboden aan de zeven AB en DB's.

In het Plan van Aanpak staan alle activiteiten voor de doorontwikkeling van het Gelders Stelsel. Een essentieel onderdeel is dat de aansturing en de doorzettingsmacht van het Voorzittersoverleg van de stelseltaken wordt versterkt. De bestuurders hebben aangegeven dat zij deze versterking willen vormgeven door enkele bevoegdheden van de P&C-cyclus voor stelseltaken, **over te dragen van de AB's naar het Voorzittersoverleg via een statuut**. We verwachten dat dit begin 2017 wordt afgerond.

Kwaliteitsontwikkeling

In 2016 is het werkplan kwaliteit uitgevoerd. Opvallende activiteiten waren:

- Binnen het stelsel hebben we een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) opgezet en gestart.
- We hebben rapportageformats ontwikkeld om te meten en rapporteren in hoeverre de omgevingsdiensten voldoen aan de gestelde kwaliteitscriteria voor kritieke massa en procescriteria.
- Ook is er een procedure voor een verificatie-audit van de rapportages opgesteld. De ingevulde formats leveren een totaalbeeld per omgevingsdienst op voor alle opdrachtgevers. Ze leveren jaarlijks input voor het definiëren van gezamenlijke verbeteracties voor de Gelderse Omgevingsdiensten om blijvend aan de kwaliteitscriteria te voldoen.

Herijkt Programmaplan Informatievoorziening (I-GO)

In 2016 is het 'Programmaplan 2015-2018 Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten' (I-GO) herijkt.

De aanleiding om het Programmaplan te herijken, ligt in verschillende ontwikkelingen. Bijvoorbeeld Inspectieview Milieu, de evaluatie van het Gelders Stelsel, de vorming van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de Informatiehuizen die daar onderdeel van gaan uitmaken. Deze ontwikkelingen versterken onze behoefte aan een gezamenlijke en uniforme informatievoorziening, waarbij de gegevensgerichte benadering steeds meer centraal komt te staan.

De herijking bestaat uit het concretiseren van de ambities voor de jaren 2017 en 2018. Enerzijds willen we daarmee de gegevensset van de Kernregistratie verbeteren en uitbreiden en anderzijds willen we ermee voorsorteren op het Digitaal Stelsel Omgevingswet.

Het herijkte Programmaplan is op 14 september besproken en geaccordeerd in het Voorzittersoverleg in aanwezigheid van verantwoordelijk gedeputeerde mevrouw Bieze. Het herijkte Programmaplan is ter vaststelling aangeboden aan de dagelijkse besturen van de omgevingsdiensten.

De uitvoering van het Programmaplan vordert gestaag. Het meest in het oog springend is de verbetering van de kwaliteit van de gegevens van de inrichtingen in Gelderland. Van zo'n 40.000 milieubelastende bedrijven is de kwaliteit van de geregistreerde gegevens gecontroleerd en **gerapporteerd aan de OD's**. Zij hebben deze gegevens geactualiseerd. De gegevens voldoen in hoge mate aan de normen die we hebben gesteld in het herijkte Programmaplan. Daarnaast is de aansluiting op het landelijke Inspectieview Milieu gerealiseerd.

Verantwoording project bestrijding permanente bewoning recreatieverblijven Ede

Het college van burgemeester en wethouders in Ede besloot op 9 december 2014 om intensiever te gaan handhaven op permanente bewoning van recreatiewoningen. De OddV voert de handhavingstaak voor het college uit. We hebben de opdracht om dit jaar in 150 gevallen handhavend op te treden conform het vastgestelde beleid. De gestelde opdracht is uitgevoerd; er zijn 158 dwangsommen opgelegd.

Het project loopt voortvarend. Zo zijn in 2016 213 zaken opgestart. In die gevallen werd vastgesteld dat er sprake is van permanente bewoning. In circa 200 gevallen werd de permanente bewoning beëindigd. Ook is in een aantal zaken een beroepsprocedure bij de rechtbank te Arnhem uitgevoerd. In (vrijwel) alle gevallen is de gemeente daarbij in het gelijk gesteld. Belangrijk daarbij is dat het beleid aanvaardbaar wordt geacht, zodat we op de ingeslagen weg kunnen voortgaan.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

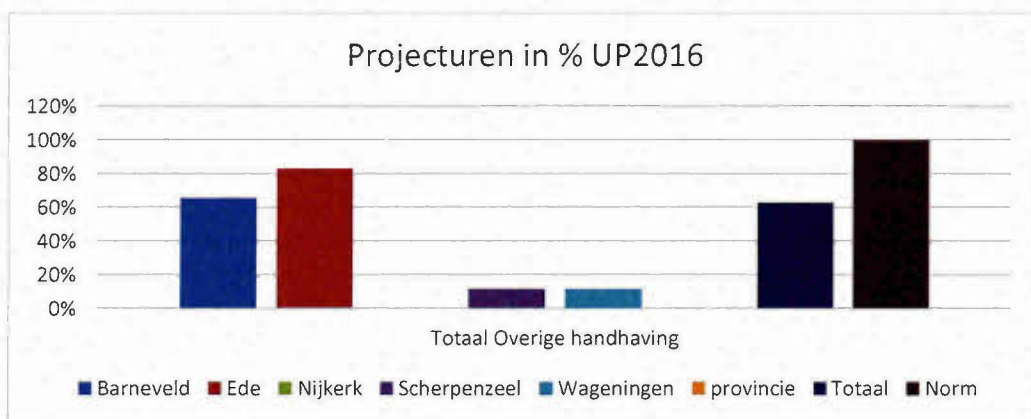


Er zijn echter nog wel wat organisatorische punten of tegenslagen op te lossen in de samenwerking met de diverse disciplines. Die punten kunnen gevolgen hebben voor de productie in 2017. Over deze punten wordt uitvoerig gerapporteerd in de evaluatie voor de aanpak van permanente bewoning.

Verantwoording projecten voortvloeiend uit het UP2016

De focus heeft nadrukkelijk gelegen op toezicht vergunde bouw, daardoor is er minder capaciteit besteed aan het bestrijden van clandestiene bouw en vrij veldtoezicht. Dat komt dan ook tot uiting in de prestaties op dit programma en het budgettaire effect.

Het volgende overzicht illustreert dit programma.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Overige handhaving begrote uren	4.917	7.111	1.156	623	980	0	14.787
Overige handhaving gerealiseerde uren	3.226	5.901	0	73	115	4	9.319

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

palsaf

datum

3/4/2017

Wat heeft het gekost in Programma 4? (x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2016 primair	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Verschil rekening/begroting na wijziging 2016
Lasten	814	429	2558	1.734	825
Baten	-624	-111	-1062	-769	-293
Subtotaal	190	318	1496	965	532
Bijdrage deelnemers	-167	-318	-1496	-1496	0
Saldo baten en lasten	23	0	0	-531	532
Onttrekking reserve	-42		0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-19		0	-531	532

Een deel van de verschillen, in zowel baten als lasten, komt doordat het restant van de bijdragen van de provincie (**70% van € 2,9 mln.**) voor de ontwikkelvariant van I-GO geheel in 2016 begroot is. Dit project loopt echter door tot en met 2018, zoals vastgesteld in het Programmaplan. Het saldo van dit project is dan ook verantwoord op de balans als vooruitontvangen bedragen.

Naast dit project is het voordeel op de lasten veroorzaakt door de prioritering voor toezicht vergunde bouw, dat vooral ten koste van de geraamde uren voor dit programma is gegaan. Voornamelijk het vrije veldtoezicht is beperkt uitgevoerd. Omdat er ook vooral generieke voordelen zijn behaald op bijvoorbeeld overhead, betekent dit dat de voordelen op de **programma's ook deels vergroot worden en de nadelen op programma's verkleind. Dat geeft een enigszins vertekend beeld.** Voor een nadere toelichting op de resultaten verwijzen wij u naar de jaarrekening.



PARAGRAFEN

Paragraaf 1 – Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

Eind 2016 is de huidige organisatiestructuur geëvalueerd. De belangrijkste conclusie is dat de OddV op strategisch en tactisch niveau de juiste en voldoende richting heeft gedefinieerd. Denk hierbij aan: Valleiwerken, het besturingsmodel met producten- en dienstencatalogus, uniforme werkprocessen, Koers OddV 2015-2018, verbeterplan VTH-kwaliteitscriteria, et cetera.

Echter, als de OddV haar doelen (kwaliteits- en efficiencyverbetering) wil realiseren, is het essentieel dat de strategische en tactische richting beter wordt geïmplementeerd op de werkvloer. Door uw bestuur is deze doorontwikkeling dan ook enkele malen besproken. Dit heeft eind 2016 geleid tot het besluit om een vierde teammanager tijdelijk aan te stellen.

De verwachting is dat in de loop van 2017 meer duidelijkheid ontstaat over de consequenties van de omgevingswet op de organisatie. Dan is het een goed moment om een structurele oplossing voor de doorontwikkeling te kiezen. In het najaar van 2017 zal het thema doorontwikkeling van de organisatie op de DB-agenda staan. Komend jaar zal daar dan ook de nadruk op liggen om in dialoog met de medewerkers de juiste sturings-, implementatie en interpretatieactiviteiten te ontplooiën.

Personeel en organisatie

De OddV maakt voor de uitvoering van haar personeelsbeleid en de salarisadministratie gebruik van ondersteuning door de gemeente Ede in een gastheerconstructie. De medewerkers van de OddV vallen onder de CAR-UWO en de rechtspositionele afspraken uit het GSP (Gelders Sociaal Plan).

Aantal in dienst in 2016

In 2016 zijn er 8 medewerkers ingestroomd. Naast de inbreng van specialistische taken door de gemeente Nijkerk betreft dit een invulling van bestaande vacatures.

Aantal uit dienst in 2016

In 2016 zijn er 4 medewerkers uit dienst getreden. Eén medewerker is overleden en de overige medewerkers hebben een baan buiten de OddV gevonden.

Personeelsbestand ultimo 2016

	Bezetting	Aantal medewerkers	man	vrouw	parttimers
Team Vergunningen	38,10	43	28	15	19
Team Handhaving-Noord	25,25	29	16	13	11
Team Handhaving-Zuid	26,04	29	22	7	10
Staf	10,06	12	7	5	5
Totaal	99,45	113	73	40	45

Er is een toename in de bezetting van 4 medewerkers

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paragraaf

datum

23

3/4/2017

Leeftijdsopbouw

	< 25	25 - 35	35 - 45	45 - 55	55 >
Team Vergunningen	-	2	7	13	21
Team Handhaving-Noord	-	3	12	9	5
Team Handhaving-Zuid	-	4	5	9	11
Staf	-	2	3	7	0
Totaal	-	11	27	38	37

De leeftijdsopbouw laat een scheve verdeling zien. Er zijn relatief weinig jonge mensen in onze organisatie. Daarom zal ons instroombesleid gericht zijn op het aantrekken van jongere medewerkers.

De formatie van de OddV is opgebouwd uit een vaste bezetting en een flexibele schil. Bij uitstroom van een medewerker komt zijn of haar formatieplaats in principe in de flexibele schil terecht, tenzij zwaarwegende belangen het noodzakelijk maken om de functie opnieuw vast in te vullen. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's maar in euro's. Deze bedraagt ultimo 2016 circa € 1,7 mln.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is inmiddels redelijk stabiel. Halverwege 2014 stond dit nog op 7%, maar dit staat nu op 3%. Dit heeft vooral een gunstig effect gehad op de gemiddelde productiviteit per medewerker, waar met een hoger ziekteverzuimpercentage is gerekend. Wij merken wel dat dit cijfer heel erg kan fluctueren en met name wordt beïnvloed door mutaties in langdurige zieken.

Resultaat en ontwikkelplan

Het beleid is gericht op het ontwikkelen van een organisatie waarin medewerkers slagvaardig (samen-)werken, binnen en buiten de organisatie, aan het realiseren van de bestuurlijke ambities en opgaven. Dit betekent een organisatie waarin medewerkers optimaal worden ondersteund, gestimuleerd en uitgedaagd om het beste van zichzelf te geven en optimaal te presteren.

Om het bovengenoemde beleid te realiseren, heeft uw bestuur een resultaat- en ontwikkelplan vastgesteld. Onderstaand geven we de stand van zaken van de belangrijkste ontwikkelingen.

- Het verbeterplan KPMG kwaliteitscriteria 2.1 is voor een groot deel uitgevoerd. Belangrijke onderdelen hiervan zijn:
 - Er is een operationeel besturingsmodel en een door uw bestuur vastgesteld Productenboek (PDC) met een risicomodule, waarbij bestuurlijke prioriteiten vertaald kunnen worden naar benodigde en beschikbare capaciteit. Een eerste uitwerking hiervan hebben we vertaald naar het Uitvoeringsplan 2017.
 - Het E-portfoliotraject is uitgevoerd. Daarmee is inzichtelijk of medewerkers voldoen aan de opleidingseisen en de eisen voor de kritieke massa. Medewerkers die hieraan niet aan voldoen volgen nu opleidingen en er zijn afspraken gemaakt om te kunnen voldoen aan de eisen voor de kritische massa.
 - Het VTH-beleid waarin u de komende jaren het beleid vormgeeft, is inmiddels vastgesteld door alle partners.
- De omvorming van inputfinanciering naar outputfinanciering is gerealiseerd en is vertaald naar een outputbegroting 2017.

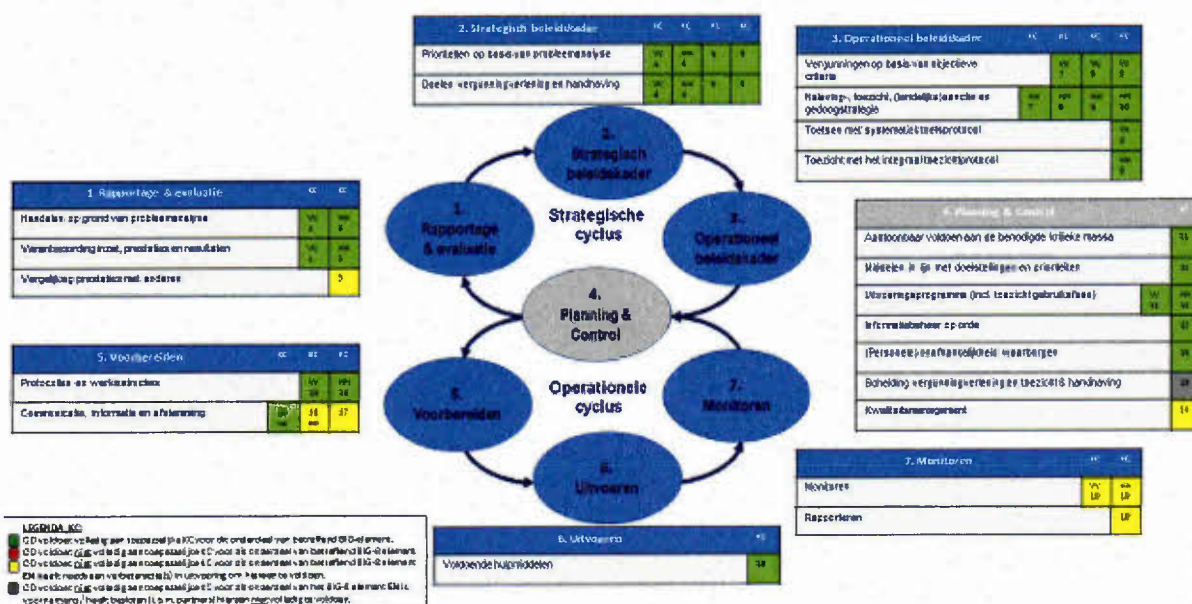
- Een Arbo- en een communicatieplan zijn vastgesteld.
- Samen met de opdrachtgevers is **een basisset KPI's vastgesteld**, waarvan de impact begin 2017 zal worden onderzocht.
- We hebben een begin gemaakt met een klanttevredenheidsonderzoek.
- De actualisatie van het inrichtingenbestand is ter hand genomen en er zijn al belangrijke verbeteringen aangebracht.
- De ingezette organisatieontwikkeling is verder tijdelijk vormgegeven met een vierde team en een tijdelijke vierde teammanager.

KPMG Kwaliteitscriteria 2.1

Een nadere uitwerking van de kwaliteitscriteria 2.1 wordt hieronder grafisch weergegeven:

Rapportage procescriteria per 1 januari 2017

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



Voor een toelichting op de deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan, verwijzen wij u naar bijlage 5.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmarkingsdoeleinden

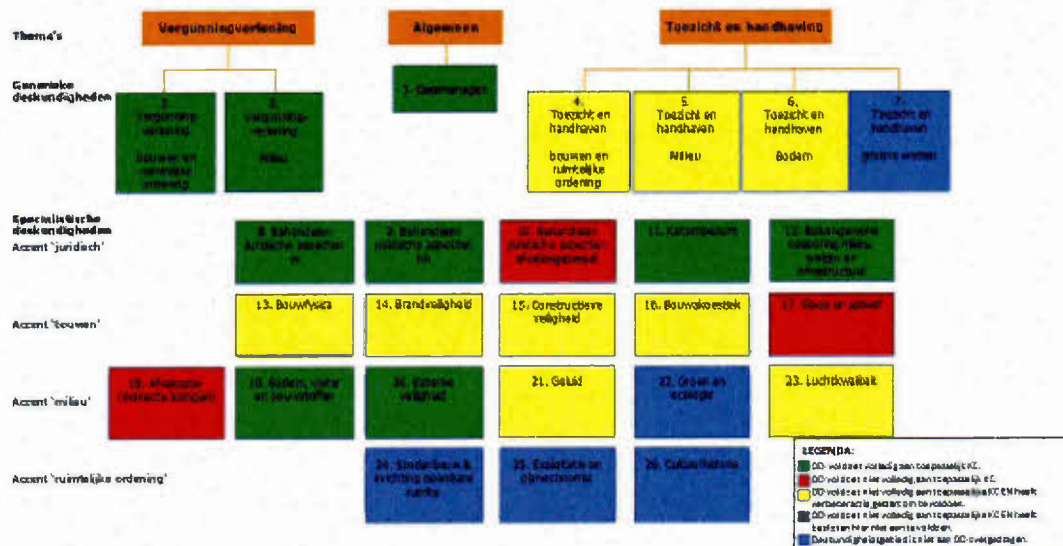
paraf

~~datum~~
25

3/4/2017

Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2017

BEHAALDE RESULTATEN



Voor een toelichting op de deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan, verwijzen wij u naar bijlage 6.

Informatisering & Automatisering

Om onze efficiencydoelstellingen te kunnen halen, zijn er verdergaande ICT-ontwikkelingen noodzakelijk. De doorontwikkeling van OpenWave, onze VTH-applicatie gaat gestaag door. Inmiddels is er een webbased versie waarmee we licenties voor de adviseurs uitsparen.

De “grote oversteek”, orwel het digitaliseren van de dossiers voor bouwen en milieu van onze partners is nagenoeg afgerond. Er resteert nog een deel van de milieudossiers van Scherpenzeel, dat nog niet afgerond is. Ook zijn er belangrijke stappen gezet in de informatievoorziening over de voortgang van de productie, zodanig dat we elk gewenst moment de productie kunnen volgen.

Tevens hebben we belangrijke stappen gemaakt voor de verbetering van de kwaliteit van het inrichtingenbestand. Op 1 november 2016 was de OddV de enige omgevingsdienst in Gelderland die voldeed aan de gestelde mijlpaal in het kader van I-GO (Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten), waarbij 90% van de zogenaamde C-inrichtingen voldoet aan de gestelde criteria.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Paralel

~~datum~~

Jaarverslag Jaarrekening 2016 OddV

3/4/2017



Rechtmatigheid

Normenkader en controleprotocol

In uw vergadering van oktober 2016 hebt u het normenkader en controleprotocol vastgesteld. Dit heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole. Daarin heeft u aangegeven wat de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening zal zijn. Deze sluiten aan bij het wettelijke minimum.

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

De percentages worden steeds genomen van de totale begrote programmalasten na de laatste begrotingswijziging. Daarnaast heeft u als maatstaf vastgesteld, dat de accountant elke fout of **onzekerheid boven € 50.000 euro rapporteert, die hij bij de uitvoering van de accountantscontrole signaleert.**

Administratieve organisatie en interne controle

Mede gelet op de ervaringen bij de rechtmatigheidscontrole en de volledigheidscontrole van leges bij de jaarrekening 2013 en 2014, is de administratieve organisatie versterkt en hebben we de interne controle verder uitgebreid. Daarnaast worden er periodieke audits gedaan om te toetsen of medewerkers zich aan de afgesproken werkprocessen houden.

Zo worden er naast de reeds bestaande interne controles periodieke controles uitgevoerd op:

1. toepassing van de legesverordening. Met name bij welstand en de juiste grondslag voor heffing, door toepassing van het 4-ogen-principe;
2. controle van de outputbestanden leges die we leveren aan de partners.

Harmonisatie van de berekeningsgrondslagen om de leges te bepalen, zou ons enorm helpen. Daarmee kunnen we de efficiencydoelstelling realiseren en de foutmarge verkleinen. Ook hierbij is de OddV afhankelijk van de partners. Ondanks dat dit onderwerp al speelt vanaf de start van de organisatie, zit hier nog weinig voortgang in. Dit terwijl uw bestuur een brief heeft gestuurd naar de Colleges van B&W met het verzoek om hier meer urgentie aan te geven. Inmiddels is er vooruitgang geboekt, zodat wij er vanuit gaan dat we dit proces met een positief resultaat gaan afsluiten.

Tevens worden er periodieke audits en afwijkingenregistraties opgesteld, die vooral bedoeld zijn om te toetsen of de recent vastgestelde uniforme werkprocessen en -instructies juist worden uitgevoerd. Dit leidt dan weer tot verbeteracties en -plannen. Zo houden we grip op de organisatie.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

Paragraaf 2 – Financiering

Treasuryparagraaf

De op 1 januari 2001 in werking getreden Wet financiering decentrale overheden (wet fido) stelt de kaders voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van de decentrale overheden. De treasuryfunctie bevat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over 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 treasurystatuut en de treasuryparagraaf in de begroting en de rekening. Op 19 december 2012 heeft het Algemeen bestuur een treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

De operationele uitvoering vindt plaats binnen het gastheercontract P, F en I dat de gemeente Ede verzorgt voor de OddV. Treasury loopt dan ook geheel mee in het beleid dat binnen de genoemde gemeente wordt uitgevoerd.

De treasuryfunctie wordt onderverdeeld in:

- risicobeheer
- financiering

Risicobeheer

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

1. renterisico's
2. kredietrisico's
3. valutarisico's
4. liquiditeitsrisico's

Renterisico

Het renterisico van de OddV op vaste schuld is nihil. Dit komt omdat er geen geldleningen zijn opgenomen en dat zal op de korte termijn ook niet plaatsvinden. De renterisiconorm wordt daarom dus ook niet overschreden in 2016.

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) na kan komen. Aangezien OddV geen geldleningen heeft verstrekt, geldt het risico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Hierop wordt door OddV een actief invorderingsbeleid gevoerd.

Valutarisico

Valutarisico's worden uitgesloten door alleen leningen te verstrekken, aan te trekken of te garanderen in euro's.

Liquiditeitsrisico

Het interne liquiditeitsrisico's wordt beperkt door de treasuryactiviteiten te baseren op liquiditeitsplanningen die periodiek worden bijgesteld en zoveel mogelijk synchroon lopen met de begroting en de jaarstukken.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden



Relatiebeheer

Onder dit beheer wordt verstaan:

1. Het beheer van rekeningen bij verschillende bancaire instellingen. We streven naar een zo'n klein mogelijk aantal rekeningen om de transparantie te vergroten.
2. Het zorgdragen voor voldoende kredietfaciliteit bij verschillende bancaire instellingen.
3. Het zorgdragen voor informatie bij financiële ondernemingen over de verdeling van bevoegdheden binnen de gemeente. Dat zorgt voor een efficiënte afhandeling en minimalisering van risico's van transacties.
4. Het doorlopend beoordelen van bankrelaties en hun bancaire condities op marktconformiteit.
5. Het onderhouden van contacten 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 de kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2016 was € 11.225.000 (betreft begroting na wijziging). De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt:

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

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2016	11.225	11.225	11.225	11.225
1 Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	920	920	920	920
2 Omvang vlottende korte schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	49
3 Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	2.275	3.969	4.331	4.923
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-2.275	-3.969	-4.331	-4.874
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	3.195	4.889	5.251	5.794

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

Schatkistbankieren

Openbare lichamen zijn op basis van de wet Financiering decentrale overheden verplicht tot deelname aan schatkistbankieren. De OddV is met ingang van 14 mei 2014 hiertoe overgegaan. Onderstaand treft u de berekening benutting drempelbedrag van dit schatkistbankieren aan (bedragen x € 1000):

verslagjaar 2016				
Drempelbedrag	250			
	1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	140	166	122	125
Ruimte onder het drempelbedrag	110	84	128	125
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar				
Begrotingstotaal verslagjaar				
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				
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)				
Dagen in het kwartaal				
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	140	166	122	125

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

Paragraaf 3 – Weerstandsvermogen en risicomanagement

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

Deze paragraaf dient, conform de BBV, tenminste 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 kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de omgevingsdienst kunnen slechts twee posten worden gerekend:

1. algemene reserve
2. post onvoorzien

Na het vaststellen van de jaarstukken 2013 beschikt de omgevingsdienst De Vallei over reserves. Het volgende overzicht betreft de stand per 31 december 2016:

Vrij aanwendbare reserves (middelen)	31 december 2016
behorend tot weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 440.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandsvermogen	€ 540.000

Na uitnutting van dit vermogen is de omgevingsdienst op de bijdrage van de deelnemers aangewezen.

De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht. Hiervoor is de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement gebruikt. De risico's worden daarbij gekwantificeerd door een kans maal effect te bepalen en dit financieel te vertalen.

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 735.000. We mogen er echter vanuit gaan **dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening** worden gehouden met een dempingsfactor. Deze dempingsfactor geeft de kans aan **dat alle risico's** tegelijkertijd optreden. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, is met het vaker in den lande gehanteerde getal van 0,6 gerekend.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:

$$0,6 * € 735.000 = € 441.000$$

Het weerstandsvermogen van de ODDV is dan ook voldoende.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paragraaf

datum

Financiële kengetallen

Ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) moeten we kengetallen opnemen in de begroting en het jaarverslag voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. Deze kengetallen maken het de leden van provinciale staten en de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun provincie of gemeente.

De volgende kengetallen zijn hiervoor van belang:

Kengetallen in %:	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
netto schuldquote	-9,27		-10,63
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9,27		-10,63
Solvabiliteitsrisico	31,56		37,98
structurele exploitatieruimte	-4,5		-8,44
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de 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.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te krijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote voor zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier brengen we duidelijk in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de OddV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting, maken we onderscheid tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen. Deze is niet van toepassing voor de OddV, maar wordt volledigheidshalve hier genoemd.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Deze is niet van toepassing voor de OddV, omdat zij geen belasting heft,

Baker Tilly Berk N.V.
voor

waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

maar wordt volledigheidshalve hier genoemd.

Paragraaf 4 - Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft tot doel om aan te tonen hoe OddV de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt. Omdat de OddV ervoor gekozen heeft om ondersteunende diensten via een DVO geleverd te krijgen door de partnergemeenten, zijn er nog geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan. OddV doet geen investeringen in huisvesting en heeft geen dienstauto's. Kantoorruimte wordt gehuurd.

We hebben wel plannen om te gaan investeren in ICT dat buiten het gastheercontract valt. Echter ziet het ernaar uit dat het een leasecontract wordt voor de verdere ontwikkeling van Digitale checklists. Voor het up-to-date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers, maar deze vallen financieel gezien nagenoeg geheel binnen het gastheercontract.

In deze (meerjaren)begroting is geen sprake van geplande investeringen. Er is daarom geen beleid voor onderhoud van kapitaalgoederen nodig totdat OddV eigen investeringen gaat doen.

Jaarrekening 2016

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Lasten en baten 2016 gesaldeerd over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016
(x € 1.000)

		Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Vershil: += batig; -= nadelig
		2015	2016 primair	2016 na wijziging	2016	2016
Programma 1	Lasten	4.468	4.400	4.084	4.186	-102
	Baten	-8			-14	14
Programma 2	Lasten	6.129	4.973	4.043	3.989	54
	Baten	-7			0	0
Programma 3	Lasten		1.399	1.972	1.962	10
	Baten				-2	2
Programma 4	Lasten	814	429	2.558	1.734	825
	Baten	-624	-111	-1.062	-769	-293
Subtotaal		10.771	11.090	11.595	11.086	510
Bijdrage deelnemers		-11.318	-11.090	-11.227	-11.227	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-546	0	368	-142	510
Toevoeging en onttrekking reserve						0
Programma 1		-38		-150		-150
Programma 2				-150	-147	-3
Programma 3		-42		-68		-68
Gerealiseerd resultaat		-626		0	-288	288

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

Toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening"

Algemeen

Omdat er in de begroting van 2016 naast een toedeling naar programma's ook een financiële begroting is opgenomen, wordt hieronder ter vergelijking dezelfde weergave gekozen. Dit vergroot de herkenbaarheid.

	Actuele begroting	Realisatie	Resultaat = + batig/- nadelig
Financiële begroting	2016	2016	
Salariskosten primair proces excl. inhuur	6.644.574	6.086.677	557.897
Salariskosten management en staf	1.040.705	982.384	58.321
Opleidingskosten	160.819	152.365	8.454
Personeelskosten	76.819	73.229	3.590
Mobiliteitskosten	135.329	125.645	9.684
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	475.577	529.647	-54.070
Inhuur (flexibele schil)	1.205.122	1.733.191	-528.069
Vrijval reserve doorontwikkeling Organisatie	-367.500	-147.500	-220.000
Huisvesting vergaderruimten	26.470		26.470
Huisvesting werkplekken	360.505	382.136	-21.631
ICT, Advies en Ondersteuning	1.164.947	1.043.755	121.192
Diverse kosten	171.636	196.029	-24.392
Onvoorzien	100.000	0	100.000
Opbrengsten van derden(in kostenplaats)		-168.378	168.378
Kosten/opbrengsten van derden (op programma's)		-15.756	15.756
Materiele kosten primair proces	219.559	86.231	133.329
Bijdrage bovenregionaal stelsel en programmaged	154.763	245.548	-90.785
Overige baten	-64.105	-83.307	19.202
Baten bovenregionale taken incl. overhead	-129.900	-215.633	85.733
Doorbelasting naar projecten	-150.000	-69.190	-80.810
subtotaal	11.225.321	10.937.074	288.248
	-	-	
Deelnemersbijdrage	11.225.321	11.225.321	0
			288.248

Programmarekening na mutaties reserves

Programma 1. Vergunningverlening lasten	4.185.777		4.185.777
Programma 1. Vergunningverlening baten		-13.832	-13.832
Programma 2. Handhaving lasten	3.841.196		3.841.196
Programma 2. Handhaving baten			0
Programma 3 Adviestaken lasten	1.961.689		1.961.689
Programma 3 Adviestaken baten		-1.924	-1.924
Programma 4 projecten lasten	1.389.881		1.389.881
Programma 4 projecten baten		-553.611	-553.611
Programma 4. Stelseltaken lasten	343.531		343.531
Programma 4. Stelseltaken baten		-215.633	-215.633
	11.722.074	-785.000	10.937.074
Deelnemersbijdragen			-11.225.321
			-288.248

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

Het positieve resultaat groot € 288.000 kan als volgt worden gepresenteerd en wordt vervolgens toegelicht.

verklaring resultaat (x € 1000)	+ Batig, - Nadelig	Toelichting
Salariskosten/inhuur derden	88	A
Vrijval reserve doorontwikkeling organisatie	-220	B
Uitbesteed aan ODRN	-54	C
Overige personele lasten	22	D
Onvoorzien	100	E
Overige opbrengsten	184	F
Overige bedrijfsvoeringsmiddelen	114	G
Gastheerschap P,F en I	121	H
Toerekenen aan projecten	-80	I
Overig	13	
	288	

De toerekening naar de programma's is gebaseerd op geschreven tijd door de medewerkers in het primaire proces. De kosten en opbrengsten die rechtstreeks aan de programma's worden toegerekend maken slechts een klein deel uit van de totale begroting. Bovendien wordt het merendeel van de kosten / opbrengsten verdisconteerd in de doorberekening van de generieke kosten op de kostenplaatsen naar de programma's. Daarom gaan we hieronder vooral in op de analyse van de laatstgenoemde kosten / opbrengsten.

A. Salariskosten en inhuur derden

In de begroting was rekening gehouden met een aanzienlijke inzet voor de doorontwikkeling van de organisatie dat bij de eerste bestuursrapportage is gefaseerd over de jaren 2016 tot en met 2018. Dus het voordeel dat we nu zien van € 88.000 is feitelijk een nadeel van € 132.000.

Het aantrekken van de economie heeft geleid tot een significante toename aan capaciteitsvraag voor vergunningaanvragen en toezicht vergunde bouw. Daarom is er meer personeel ingehuurd dan begroot.

B. Vrijval reserve doorontwikkeling organisatie

Bij de bestemming van het resultaat van 2015 is de reserve gevormd die vervolgens vrij zou vallen in de exploitatie 2016. Echter bij de actualisatie van het resultaat- en ontwikkelplan is in de eerste bestuursrapportage deze vrijval gefaseerd over de jaren 2016 tot en met 2018. Deze vrijval is dan ook € 220.000 lager dan oorspronkelijk werd aangenomen.

C. Uitbesteed aan ODRN

Op basis van het werkplan van de provincie 2016 werd verwacht dat de ODRA en ODRN € 476.000 minder in rekening zouden brengen. Blijkens de afrekening 2016 heeft met name de ODRA meer inzet voor ons geleverd en dat heeft in een overschrijding van € 54.000 geresulteerd.

D. Overige personele lasten

Aan opleidingen, overige personeelskosten en mobiliteitskosten is er € 22.000 minder besteed als geraamd.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

E. Onvoorzien

De post onvoorzien wordt, zoals de naam al aangeeft, gebruikt voor niet gebudgetteerde en onvoorziene uitgaven. Deze worden conform de BBV verantwoord op de daartoe aangewezen begrotingsposten en niet op de post onvoorzien zelf. Vandaar dat deze post vrijvalt bij de jaarrekening.

F. Overige opbrengsten

In 2016 zijn er diverse taken uitgevoerd voor de partners of andere omgevingsdiensten, die we afzonderlijk hebben gefactureerd. Tevens zijn hier opbrengsten USZO, leges provincie en een voordelig afwikkelingsverschil Externe Veiligheid op verantwoord. Al deze opbrengsten waren niet voorzien en leidt tot een voordeel van € 184.000.

G. Overige bedrijfsvoeringsmiddelen

Dit is een verzamelterm van diverse posten, waaronder het budget overige materiële kosten primair proces, zoals advieskosten derden en proceskosten. Het begrote bedrag is deels niet benut. Dit leidt tot een voordeel van € 114.000.

H. Gastheerschap P, F en I

In 2016 is er een nieuw gastheercontract met Ede afgesloten. Daarin hebben we vooral gekeken wat er in de markt gebruikelijk is. Dat betekent dat er onderdelen zijn uitgehaald en dat de prijs naar beneden is bijgesteld. Tevens is er een voordelig afwikkelingsverschil 2015 op verantwoord.

I. Toerekening salariskosten aan projecten

Een deel van de interne uren zijn verantwoord op de projecten ontwikkelvariant I&W en Energie waarvoor de OddV aanvullend budget heeft ontvangen. Deze komen dan ook niet ten laste van de reguliere exploitatie. De raming is hiervoor € 80.000 te hoog geweest.

Financieel overzicht specifieke projecten 2016				
	<u>uitgaven</u>	<u>inkomsten</u>	<u>saldo</u>	
S03002 Programma Energietransit	€ 46.220	€ 46.220	€ -	
S03004 Bestr perm.recreatiewonin	€ 150.000	€ 150.000	€ -	
I&W Projecten		€ 887.195	€ 379.804	
S03020 Sprints	€ 250.737			
S03021 Management	€ 132.190			
S03022 Advies	€ 33.970			
S03023 Scrum	€ -			
S03024 WRS/IZIS	€ -			
S03025 Database	€ 56.560			
S03026 Beheer	€ 200			
S03027 Systeem	€ -			
S03022 Advies	€ 2.833			
S03025 Database	€ 8.532			
S03026 Beheer	€ 343			
S03023 Scrum	€ 20.636			
S03026 Beheer	€ 1.390			
	€ 703.611	€ 1.083.415	€ 379.804	

Bovenstaande saldi zijn geparkeerd op de balans, omdat ze doorlopen naar 2017. Voor een inhoudelijke toelichting op de projecten wordt u verwezen naar Programma 4 van het Jaarverslag 2016.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2016 neer op € 179.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur van de OddV vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van de OddV geen bezoldiging. De directeur van de OddV moet eveneens worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT. Van elke topfunctionaris (verplichte melding) en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet de OddV op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" het volgende opnemen:

Topfunctionarissen

AB/DB lid	Naam	Bezoldiging 2016	Bezoldiging 2015
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer B. Visser, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer H. ter Maat, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0
AB en DB lid, tot 1 oktober 2016	De heer E. Fokkema, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer L. Meijer, gemeente Ede	€ 0	€ 0
AB en DB lid tot 1 september 2015	De heer R. Windhouwer, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0
AB en DB lid vanaf 1 september 2015	De heer W. van Veelen, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0
AB lid, vanaf 1 april 2013	Mevrouw J. Meijers, Provincie Gelderland	n.v.t.	€ 0
AB lid, vanaf 1 oktober 2016	Mevrouw D. Dorrestijn-Taal, gemeente Barneveld	€ 0	n.v.t.
Directeur, vanaf 1 april 2013, voor onbepaalde tijd.	De heer H.J. Baakman	Beloning € 96.285,59. Belaste onkostenvergoedingen € 1.624,07. Voorzieningen voor beloningen op termijn(pensioen) € 13.255,83	Beloning € 101.104,23. Belaste onkostenvergoedingen € 1.756,29. Voorzieningen voor beloningen op termijn(pensioen) € 13.065,66

Overige functionarissen

In 2016 zijn door de OddV geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paragraaf

datum

Balans per 31 december 2016

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	3.128	3.233
- Vorderingen op openbare lichamen	124	534
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	3.001	2.690
- Overige vorderingen	0	5
- Overige uitzettingen	3	4
<i>Liquide middelen</i>	35	139
- Banksaldi	35	139
<i>Overlopende activa</i>	15	6
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15	6
Totaal vlottende activa	3.178	3.378
Totaal generaal	3.178	3.378
PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	957	1.066
- Reserves	669	440
- Gerealiseerde resultaat	288	626
Totaal vaste passiva	957	1.066
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	1.166	579
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	1.166	579
<i>Overlopende passiva</i>	1.055	1.733
- 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	675	800
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	380	933
Totaal vlottende passiva	2.221	2.312
Totaal generaal	3.178	3.378

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

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 worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en **risico's die hun oorsprong vinden** voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er geldt echter een formeel verbod om voorzieningen of schulden op te nemen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Daarom worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet u denken aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume, wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moeten we wel een verplichting opnemen.

Balans

Vaste activa

De OddV heeft geen vaste activa ultimo 2016. Indien dit wordt overwogen zal er een nota waardering en afschrijving vaste activa worden vastgesteld. De doelstelling van deze nota is dan het formuleren van beleid en vastleggen van uniforme regels 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 maken daarbij gebruik van alle mogelijkheden en bevoegdheden van invordering. Alleen als alle mogelijkheden zijn uitgeput, gaan we over tot afboeking wegens oninbaarheid. Indien nodig wordt de afweging gemaakt om een voorziening voor oninbare vorderingen in te stellen en deze rechtstreeks in mindering te 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 eveneens opgenomen tegen de nominale waarde.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

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 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2016	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2016	Balanswaarde 31-12-2015
Vorderingen op openbare lichamen	124	0	124	534
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	3.001	0	3.001	2.690
Overige vorderingen	0	0	0	5
Overige uitzettingen	3	0	3	4
Totaal	3.128	0	3.128	3.233

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

	2016	2015
Gemeente Barneveld, extra inzet juridisch advies	24	145
Gemeente Ede, diverse leges	2	290
Gemeente Scherpenzeel	0	19
Gemeente Wageningen	0	44
Provincie Gelderland, subsidie	14	0
Gemeente Barneveld, extra inzet juridisch agrarisch advies	0	36
ODNV verdeling co-financiering I-GO	16	0
OVIJ, inzet t.b.v. Externe Veiligheid	1	0
OVIJ verdeling co-financiering I-GO	-5	0
ODR verdeling co-financiering I-GO	15	0
ODRA verdeling co-financiering I-GO	15	0
ODRA ondersteuning milieu	73	0
ODRN verdeling co-financiering I-GO	-22	0
ODA verdeling co-financiering I-GO	-9	0
Totaal	124	534

Voor een nadere toelichting op het schatkistbankieren wordt verwezen naar paragraaf 2 Financiering van het jaarverslag.

De overige uitzettingen bestaan uit vorderingen op een aantal personeelsleden voor het fietsproject. Deze is aflopend.

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

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden
paragraaf
datum
3/4/2017

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Bank Nederlandse Gemeenten IBAN: NL04 BNGH 028.51.58.554	35	139
Totaal	35	139

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15	6
Totaal	15	6

Ultimo 2016 is er € 130,- vooruitbetaald inzake stichting Barneveld en parkeervergunning. Verder is er een nog te ontvangen post van € 15.000,- inzake bijdrage projectgroep klanttevredenheidsonderzoek.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene reserve	440	440
Individueel keuzebudget 2016	0	0
Doorontwikkeling organisatie	229	0
Gerealiseerde resultaat	288	626
Totaal	957	1.066

Het gerealiseerde resultaat bestaat uit het verschil tussen de baten en de lasten van de programma's. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar hoofdstuk overzicht baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting hierop.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Het verloop in 2016 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Ontrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	440	0	0	0	0	440
Individueel keuzebudget 2016	0	0	-250	250	0	0
Doorontwikkeling organisatie	0	0	-148	376	0	228
Totaal	440	0	-398	626	0	668

De algemene reserve is ingesteld als saldireserve, waarmee de jaarlijkse tekorten dan wel overschotten, na resultaatbestemming worden verrekend.

In paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicomanagement is een benodigd bedrag gecalculeerd van € 441.000.

De reserve individueel keuzebudget 2016 is gevormd om de extra lasten die voortvloeien uit deze cao-wijziging voor het jaar 2017 te kunnen betalen. In 2017 zullen er namelijk 7 maanden extra vakantiegeldverplichtingen ontstaan. Aangezien het gaat om een kortlopende schuld is de reservering afgeboekt en opgenomen bij vlottende passiva.

De reserve doorontwikkeling organisatie is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2015 om het ontwikkelproces van de OddV te kunnen ondersteunen. Er is geld beschikbaar gesteld voor de jaren 2016 tot en met 2018 en de planning is het eerste jaar nagenoeg geheel gehaald.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.166	579
Overlopende passiva	1.055	1.733
Totaal	2.221	2.312

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

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.166	579
Totaal	1.166	579

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

De overige schulden bestaan uit bedragen die per jaareinde nog betaald moeten worden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Betalingen onderweg / crediteuren	275	0
Negatieve debiteur	0	100
BTW	217	61
Sociale premies	79	79
Vakantiegeld personeel (IKB)	250	4
loonheffing	345	335
Totaal	1.166	579

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
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	675	800
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	380	933
Totaal	1.055	1.733

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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Heffing Regeling Vervroegd Uittreden	51	51
Inhuur personeel	207	178
Huisvestingskosten diverse locaties	63	173
Accountantskosten	33	24
Stelseltaken overige Gelderse Omgevingsdiensten	19	47
Parkeerkosten locatie Ede		23
Gelderse omgevingsdag		27
Inzet personeel Gelderse Omgevingsdiensten		132
Inzet personeel deelnemende gemeenten		74
Service Credits inzake automatisering		22
Gebruik auto's van onze partners	13	
Uitbesteed werk aan de ODRA	218	
Nog te betalen opleidingskosten	26	
Overig	45	49
Totaal	675	800

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van de EU, het Rijk en de Provincies voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen om lasten van volgende begrotingsjaren te dekken, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

	Saldo 31-12-2015	Ontvangen bedragen	Bestedingen 2016	Saldo 31-12-2016
Programma Energietransitie	46	0	-46	0
I&W Projecten	887	0	-507	380
Totaal	933	0	-553	380

De bestedingen betreffen de reguliere kosten die in de loop van 2016 hebben plaatsgevonden. Zie hiervoor ook de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening.

Het ontvangen bedrag is negatief verantwoord, aangezien het hier een vordering op de Provincie betrof voor de I&W projecten. Daarvan bleek in 2016 dat deze pas in een later stadium van het project kan worden ontvangen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Ultimo 2016 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

- gastheercontract Personeel, Financiën en Informatievoorziening met de gemeente Ede tot en met het 1 april 2019 voor een bedrag van **ca. € 1,2 mln. per jaar**;
- huisvestingscontract met de gemeente Ede tot en met het jaar 2020, kosten € 180.000 per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Scherpenzeel tot en met 31 december 2018, **kosten € 12.000 per jaar**;
- Huisvestingscontract met de gemeente Nijkerk tot en met 31 december 2018, kosten € 66.000 per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Wageningen tot en met 31 december 2018, **kosten € 28.000 per jaar**;
- huisvestingscontract met de gemeente Barneveld tot en met 31 december 2018, kosten € 100.000 per jaar.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

Besluit tot Vaststelling

Het Algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei, bijeen in zijn vergadering van 21 juni 2017:

Gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur van 30 maart 2017 aan het Algemeen bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2016;

BESLUIT:

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2016 OddV vast te stellen conform voorliggend ontwerp;

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei op 21 juni 2017,

de voorzitter
dhr. B. Visser

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

Baker Tilly Berk N.V.
Papendorpseweg 99
Postbus 85007
3508 AA Utrecht
T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77
E: utrecht@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Omgevingsdienst de Vallei
Postbus 9024
Raadhuisplein 2
6710 HM EDE

Datum	Referentie
3 april 2017	GvL\JdH\0075493\000006

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Omgevingsdienst De Vallei

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Omgevingsdienst De Vallei te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van Omgevingsdienst De Vallei op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 23 oktober 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening;
- 2 Toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening";
- 3 Balans per 31 december 2016;
- 4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- 5 Toelichting op de balans;
- 6 Besluit tot vaststelling.

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017

Alle diensten worden verricht op basis van een
aansprakelijkheid van opdracht, gesloten met
Baker Tilly Berk N.V., waarop van toepassing zijn de
algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer
van Koophandel onder nr. 24425560.
In deze voorwaarden is een beperking van
aansprakelijkheid opgenomen.



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 controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 23-10-2015 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 118.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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 BBV is vereist.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017



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 in de Gemeentewet en 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 en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 23 oktober 2015.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 fouten of fraude 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

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

3/4/2017



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 dat is vastgesteld het algemeen bestuur op 23-10-2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Utrecht, 3 april 2017

Baker Tilly Berk N.V.

G.J. van Luyk AA

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Overzicht van de prestaties in 2016

Rapportage per 31 december 2016								
	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel	
	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
Vergunningen (Bouwen) - Aantallen								
Bouwwerk geen gebouw zijnde	35	36	60	63	47	45	2	3
Industrie/kantoorfunctie < 50.000	55	57	87	66	31	29	3	8
Industrie/kantoorfunctie 50.000 - 400.000	59	67	40	65	25	23	5	6
Industrie/kantoorfunctie > 400.000	11	34	15	22	7	11	3	5
Publieksfunctie < 50.000	16	12	12	27	7	8	1	0
Publieksfunctie 50.000 - 400.000	4	3	6	21	3	3	2	1
Publieksfunctie > 400.000	7	4	8	7	2	5	1	2
Wonen < 50.000	95	135	240	241	112	124	10	6
Wonen 50.000 - 400.000	47	84	84	121	43	33	3	4
Wonen > 400.000	3	21	36	39	13	20	5	4
Subtotaal bouwen	332	453	588	672	290	301	35	39
Vergunningen (Bouwen overig) - Aantallen								
Aanleggen of veranderen van een weg	40	19	52	45	22	15	5	3
Een uitweg maken, hebben of veranderen	42	54	74	129	10	48	1	5
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijke ordening	165	208	327	394	143	147	10	13
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brandveiligheid	6	8	7	18	3	7	2	3
Houtopstand vellen of doen vellen	111	138	344	396	31	47	0	2
Maken of voeren handelsreclame	23	10	17	23	7	2	0	0
Melden slopen van een bouwwerk	169	263	344	490	102	103	0	3
Melding mobiel breken	12	16	16	19	2	5	2	1
Slopen van een bouwwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Vooroverleg/conceptaanvraag	134	217	150	210	116	125	0	0
Wijzigen van de staat van een beschermd monument	16	13	20	22	16	6	2	5
Gebruiksmelding	18	25	36	52	11	17	0	6
Intrekken overige vergunningen	6	20	15	20	1	8	0	0
Subtotaal overig	742	991	1.402	1.818	464	530	22	41
Totaal	1.074	1.444	1.990	2.490	754	831	57	80
Vergunningen (Milieu) - Aantallen								
ja	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
Besluit Lozen buiten inrichtingen/Melding WKQ	4	37	12	46	3	25	2	6
Maatwerkvoorschriften (thv Activiteitenbesluit)	6	3	6	7	2	4	2	0
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	51	67	84	92	26	8	4	5
Melding Activiteitenbesluit industrieel	87	109	120	124	35	56	15	15
MER-procedure (niet vormt)	0	0	0	7	1	1	0	1
OBM (Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets)	40	47	39	51	12	11	4	13
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	8	3	5	7	2	6	2	1
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (ODRN)	0	2	0	2	0	0	0	0
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	15	18	21	21	10	2	8	1
Stookentheffing (ontheffing kap en snoeihout)	42	45	92	103	0	0	0	0
Totaal	253	331	379	460	90	113	37	42
Toezicht BRIS taken - Aantallen								
ja	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
01 - Kleine controle	100	200	203	730	90	251	26	50
02 - Middellgrote controle	89	122	106	176	62	101	28	10
03 - Grote controle	20	53	58	80	21	26	3	11
04 - Eindcontrole	110	231	191	63	75	35	8	3
05 - Administratieve controle	110	12	190	182	74	28	8	1
06 - Specifieke controle	0	3	0	5	0	1	0	0
Controle n.a.v. vergunning (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6)	0	11	0	10	0	2	0	0
Melding van particulier (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6)	0	0	0	0	0	0	0	0
Geen aanleiding (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6) incl. Squit	0	31	0	0	0	73	0	0
Totaal	429	663	748	1.246	322	517	73	75
Milieutoezicht - Aantallen								
ja	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
01 - Kleine controle	0	86	0	22	0	16	0	15
02 - Middellgrote controle	0	259	0	242	0	89	0	32
03 - Grote controle	0	22	0	14	0	6	0	6
04 - Aspectcontrole	0	11	0	68	0	13	0	5
05 - Administratieve controle	0	7	0	18	0	2	0	1
06 - Specifieke controle	425	63	0	112	19	19	6	6
07 - Inventarisatie	130	251	0	19	0	0	10	10
Gebiedsgericht toezicht (alleen uren)	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	555	699	500	495	100	141	55	75
Nieuwe handhavingssaken								
Juridische handh. bouw/RO	80	106	245	135	86	79	16	19
Juridische handh. huishoudelijk afval	0	0	50	62	0	0	0	0
Juridische handh. milieu/RO	20	13	29	19	14	6	4	3
Juridische handh. permanente bewoning	100	104	150	218	0	0	0	0
Totaal	200	223	474	434	100	85	20	22
Opgeloste Handhavingssaken								
Juridische handh. bouw/RO (inclusief RAD systeem Barneveld)	90	95	245	159	86	69	16	18
Juridische handh. huishoudelijk afval	0	0	50	80	0	0	0	0
Juridische handh. milieu/RO	85	13	29	22	14	7	4	4
Juridische handh. permanente bewoning	0	97	150	223	0	5	0	0
Totaal	175	205	474	484	100	81	20	22
Handhaving - uren								
Aanpak permanente bewoning recreatie	3.105	3226	6.075	5835	0	0	0	0
Toezicht bestaande bouw	268	0	563	0	190	0	36	0
Vrije veldtoezicht	1.450	0	2.000	0	900	0	250	0
Ketencontrole	94	0	198	60	66	0	12	73
Afschouwen WM (milieuvergunningen)	0	0	300	6	0	0	0	0
toezicht specifieke bedrijven/aanpak permanente bewoning	0	0	0	0	0	0	325	0
Herprioritering i.v.m. aanpak permanente bewoning	0	0	-2.025	0	0	0	0	0
Totaal Overige handhaving	4.917	3226	7.111	5901	1.156	0	623	73
Overige dienstverlening - uren								
ja	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016	planning 31-12-2016
Externe veiligheid	0	904	0	0	0	27	0	0
Stelselzaak Provincie Gelderland	47	0	99	0	33	0	6	0
Kwaliteitsverbetering Oddv	155	17	326	96	110	35	21	2
Samenwerking VGGM	311	0	653	0	220	0	42	0
Calamiteitendienst	23	0	48	0	16	0	3	0
Ondernemingsraad	316	17	666	19	225	0	44	0
Coördinatie VTH	510	0	1.073	0	361	0	68	0
Gelderse handhavingweek	0	0	74	0	25	0	25	0
Advisering aan partners (uren latende organisatie)	3.662	4.439	2.775	3.284	3.765	4.396	0	178
Proceseigenaarschap	246	0	518	0	175	0	34	0
Drank en horeca	0	0	1.620	2.145	0	0	0	0
Publieksbalie	0	0	6.210	3.650	0	0	0	0
Overige	0	797	0	1.116	0	392	0	436
Totaal overige dienstverlening	5.270	6.174	14.062	10.310	4.930	4.817	248	644

Baker Tilky Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraa

datum

3/4/2017

Rapportage per 31 december 2016					
	Wageningen		Provincie		totaal
	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
Vergunningen (Bouwen) - Aantallen					
Bouwwerk geen gebouw zijnde	24	21			168
Industrie/kantoorfunctie < 50.000	20	4			196
Industrie/kantoorfunctie 50.000 - 400.000	4	7			133
Industrie/kantoorfunctie > 400.000	0	2			36
Publieksfunctie < 50.000	8	8			44
Publieksfunctie 50.000 - 400.000	3	5			18
Publieksfunctie > 400.000	1	2			19
Wonen < 50.000	72	66			529
Wonen 50.000 - 400.000	13	23			190
Wonen > 400.000	7	11			64
Subtotaal bouwen	152	149	0	0	1.397
Vergunningen (Bouwen overig) - Aantallen					
Aanleggen of veranderen van een weg	4	8			123
Een uitweg maken, hebben of veranderen	0	4			127
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijke ordening	101	112			746
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brandveiligheid	3	7			21
Houtopstand vellen of doen vellen	8	11			494
Maken of voeren handelsreclame	0	2			47
Melden slopen van een bouwwerk	235	205			850
Melding mobiel breken	2	2			34
Slopen van een bouwwerk	0	0	0	0	0
Vooroverleg/conceptaanvraag	49	85			449
Wijzigen van de staat van een beschermd monument	15	16			69
Gebruiksmelding	25	30			90
Intrekken overige vergunningen	0	5			22
Subtotaal overig	442	487	0	0	3.072
Totaal	594	636	0	0	4.469
Vergunningen (Milieu) - Aantallen					
Besluit Lozen buiten inrichtingen/Melding WKO	3	11			24
Maatwerkvoorschriften (ihkv Activiteitenbesluit)	2	5			18
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	2	0			167
Melding Activiteitenbesluit industrieel	16	29			273
MER-procedure (niet vormvrij)	0	0			9
OBM (Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets)	4	6			99
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	3	2			20
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (QDRN)	0	0	24	8	24
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	0	0			54
Stookontheffing (ontheffing kap en snoeihout)	0	0			134
Totaal	30	53	24	8	813
Toezicht BRIKS taken - Aantallen					
01 - Kleine controle	60	143			479
02 - Middelgrote controle	25	14			310
03 - Grote controle	8	1	0		110
04 - Eindcontrole	107	2			491
05 - Administratieve controle	106	166			488
06 - Specifieke controle	0	0			0
Controle n.a.v. vergunning (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6)	0	8			0
Melding van particulier (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6)	0	0			0
Geen aanleiding (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6) incl. Squit	0	1			0
Totaal	306	335	0	0	1.878
Milieutoezicht - Aantallen					
01 - Kleine controle	28	28			167
02 - Middelgrote controle	53	14			675
03 - Grote controle	5	55	28		77
04 - Aspectcontrole	4				101
05 - Administratieve controle	1	12	48		77
06 - Specifieke controle	14				214
07 - Inventarisatie	3				283
Gebiedsgericht toezicht (alleen uren)	0				0
Totaal	115	108	67	76	1.392
Nieuwe handhavingzaken					
Juridische hand. bouw/RO	37	31			3.270
Juridische hand. huishoudelijk afval	0	0			4.430
Juridische hand. milieu/RO	10	3			
Juridische hand. permanente bewoning	5	0			
Totaal	52	34	0	0	846
Opgeloste Handhavingzaken					
Juridische hand. bouw/RO (inclusief RAD systeem Barneveld)	37	39			380
Juridische hand. huishoudelijk afval	0	0			80
Juridische hand. milieu/RO	10	5			51
Juridische hand. permanente bewoning	5	0			325
Totaal	52	44	0	0	821
Handhaving - uren					
Aanpak permanente bewoning recreatie	planning	31-12-2016	planning	31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
Toezicht bestaande bouw		115			9.180
Vrije veldtoezicht					1.057
Ketentoezicht	450				5.050
Afschouwen WM (milieuvergunningen)	30		4		400
toezicht specifieke bedrijven/aanpak permanente bewoning	500				300
Herprioritering i.v.m. aanpak permanente bewoning					825
Totaal Overige handhaving	980	115	0	4	14.787
Overige dienstverlening - uren					
Externe veiligheid	planning	31-12-2016	planning	31-12-2016	jaarplanning 31-12-2016
Stelselzaak Provincie Gelderland	15			27	958
Kwaliteitsverbetering Oddv	49	21			200
Samenwerking VGGM	99				651
Calamiteitendienst	7				1.325
Ondermemingsraad	100				97
Coördinatie VTH	162				1.831
Gelderse handhavingweek	11				135
Advisering aan partners (uren latende organisatie)	925	580	153	4	11.280
Proceseigenaarschap	78				1.051
Drank en horeca	85				6.210
Publieksbalie					3.650
Overige		195			2.936
Totaal overige dienstverlening	1.531	796	153	31	22.777

Baker Tilly Berk N.V.

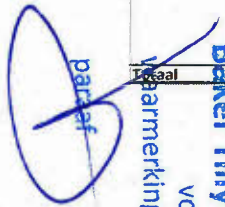
voorgedragen
waarin de werkzaamheden

datum

3/4/2017

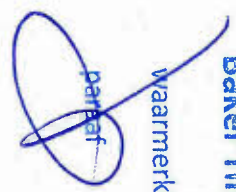
Bijlage 2 - Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscom ponent
						in euro's	kansaan duidin	kans in %	
1 Wet Deregulering Arbeidsrelatie	De VAR verdwijnt bij inhuur van zzp'ers, waarmee opdrachtgevers eerder aangemerkt kunnen worden als schijnwerkgever.	1	Aksoog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	gemiddeld	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. Daarnaast dienen er over- en weer uren tussen latende organisatie en OddV om niet voor elkaar worden verricht en daar zit geen of weinig sturing op	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden	Samen met de partners wordt een verzakelijkingstraject gestart, waarin de DVO's worden geactualiseerd, de verwachting is dat dit afdoende werkt.	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	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten. Aanpassing van de regelgeving waardoor taak vervalst.	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
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	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten.	Mogelijke oplossing is afspraken maken met latende organisaties over bandbreedte over afname van producten en diensten.	ja	250.000	gemiddeld	50	125.000
6 Inrichtingenbestand is incompleet en vervuld	Inmiddels is wel duidelijk dat het inrichtingenbestand niet actueel is en dat er veel vervulling in zit.	1	Het actualiseren kan wel eens meer capaciteit kosten dan nu in het UP op gerekend is.	In 2016 wordt hierop een impactanalyse gedaan. Er zijn middelen beschikbaar in bestemmingsreserve	ja	500.000	klein	20	100.000
7 Privatisering van bouwregelgeving	Risico dat BWT en andere bouwregelgeving bij andere private partners wordt neergelegd en dat de ODDV een deel van haar taken verliest.	1	Er ontstaan frictiekosten a.g.v. het bovenformatief worden van medewerkers	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd	ja	1.000.000	klein	20	200.000
8 Omgevingswet	De effecten van de omgevingswet zijn niet bekend voor de ODDV. Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn en	1	Wellicht andere type medewerkers, dus opleidings en frictiekosten	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd	ja	1.000.000	klein	20	200.000
9 Evaluatie van het Stelsel	De evaluatie van het Stelsel zou kunnen betekenen dat een deel van de coördinatie en kwaliteitstaak niet meer bij de OddV belegd wordt	1	Het gevolg is dat een deel van de formatie niet gedekt is en daarmee bovenformatief met frictiekosten		ja	100.000	klein	20	20.000
10 Aanbestedings-risico's	de OddV is aanbestedende partij in het kader van de stelseltaak coördinatie en kwaliteit voor zaken die in het stelsel spelen. O.a. de I-GO waar ook sprake is van co-financiering kan een risico vormen.	1	Financiële risico's bij co-financiering, doordat verwachtingen niet uitkomen van geldschieten en overschrijdingen budget	Mede-verantwoordelijkheid geven in stuurgroep en bespreekbaar maken in Gelders verband	ja	500.000	klein	10	50.000
Totaal									735.000


 paraf
 voor
 datum
 3/4/2017
 Baker Tilly Berk N.V.
 Vermerkingdoelenden

Bijlage 3 - Overzicht tijdschrijven in 2016 totaliteit per partner.

[Productrubrieken]	Barneveld	Ede	Nijkerk	Provincie	Wageningen	Totaal
[Producten]	real.	real.	real.	real.	real.	real.
01-Productieve uren	43.506	61.098	25.785	118	9.995	144.386
02-Indirect productieve uren						31.285
03-Improductieve uren						31.543
Totaal	43.506	61.098	25.785	118	9.995	207.214


 Baker Tilly Berk N.V.
 voor
 waarmerkingsdoeleinden
 datum
 3/4/2017

Bijlage 4 – Bijdrage per deelnemer

*) voorstel bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat

Afrekening 2016 aan de deelnemers

Verdeelsleutels 2016	Bijdrage in % per gemeenten/provincie in exploitatiekosten	Lasten 2016	Baten 2016	Saldo
Exploitatie		11.722.074	12.010.322	288.248
Verdeling:				
Bestemmingsreserve *)		288.248		-288.248
Nog te bestemmen *)				0
Saldo		12.010.322	12.010.322	0
Verdeling per deelnemer op basis van percentage in exploitatiekosten				
		Voorschot	Werkelijk	Restitutie
Barneveld	24	2.705.532	2.705.532	0
Ede	45	5.106.236	5.106.236	0
Nijkerk	18	1.994.167	1.994.167	0
Scherpenzeel	3	342.765	342.765	0
Wageningen	7	808.768	808.768	0
Provincie Gelderland	2	267.853	267.853	0
Totaal	100	11.225.321	11.225.321	0


 Baker Tilly Berk N.V.
 voor
 waarmerkingsdoeleinden
 datum
 3/4/2017

Bijlage 5 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan.

Element 1 'Rapportage & evaluatie':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN	OD voldoet niet volledig aan toepasselijke KC voor dit onderdeel van betreffend BIG-8 element
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)			Op dit moment wordt nog geen benchmarking/vergelijking uitgevoerd op VTH taken met andere omgevingsdiensten. Voor een goede vergelijking zijn meetbare indicatoren nodig. Deze indicatoren zijn nog in ontwikkeling, waardoor een vergelijking nog niet mogelijk is.

Element 4 'Planning & Control' (vervolg):

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN	OD voldoet niet volledig aan toepasselijke KC voor dit onderdeel van betreffend BIG-8 element
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		Een scheiding op personeelsniveau tussen vooroverleg en vergunningverlening en tussen de eerste controle en hercontrole is, gelet op de bedrijfsvoering en de benodigde frequentie voor de uitvoering, niet gewenst en niet uitvoerbaar.	
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		Een scheiding op personeelsniveau tussen vooroverleg en vergunningverlening en tussen de eerste controle en hercontrole is, gelet op de bedrijfsvoering en de benodigde frequentie voor de uitvoering, niet gewenst en niet uitvoerbaar.	
Kwaliteitsmanagement (KC 14)	V.w.b. KC 14.2 (Kwaliteitsbeleid en doelstellingen) geldt het volgende. De expertgroep heeft een kwaliteitsbeleid opgesteld voor het Gelders Stelsel. Dit is in de vorm van een kwaliteitsbeleidsverklaring door het DO vastgesteld, maar moet nog wel door de OD geïmplementeerd worden. Ondersteuning hierbij door de expertgroep Kwaliteit is wenselijk en wordt geleverd in 2017 (planning jaarprogramma: Q2).		


 Belen Tilly Berk N.V.
 voor
 waarmakingsdoeleinden
 datum
 3/4/2017

Element 5 'Vorbereiden':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN	OD voldoet niet volledig aan toepasselijke KC voor dit onderdeel van betreffend BIG-8 element
Interne en externe afstemming (KC 16)	Voor de externe afstemming is inmiddels een actie gestart, waarbij de aanwezige overlegstructuren in kaart zijn gebracht en worden vastgelegd. Voor de interne afstemming is dit al gebeurd.		
Communicatie, informatie en afstemming (KC 17)	Voor de communicatie van vergunningverlening- en handhavingsresultaten is een communicatieplan (plan van aanpak) opgesteld en goedgekeurd. Het plan van aanpak wordt uitgevoerd en uitgewerkt in protocollen.		

Element 7 'Monitoren':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN	OD voldoet niet volledig aan toepasselijke KC voor dit onderdeel van betreffend BIG-8 element
Monitoren (KC 19)	Binnen het Gelders Stelsel is een basis set van KPI's ontwikkeld en vastgesteld om te kunnen monitoren op de in de kwaliteitscriteria genoemde elementen. Deze basis set wordt ter vaststelling voorgelegd aan de opdrachtgevers. Nadat de indicatoren zijn vastgesteld kan hierop worden gemonitord en gerapporteerd		


 Baker Tilly Berk N.V.
 voor
 waarnemingsdoeleinden
 paraat
 datum
 3/4/2017

Bijlage 6 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan.

'Generieke deskundigheden' thema Toezicht en handhaving

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Toezicht en handhaven -bouwen en ruimtelijke ordening KC 4	Ten minste twee medewerkers worden ontwikkeld/opgeleid tot op het niveau van de kwaliteitscriteria. Dit is meegenomen in het opleidingsplan.	
Toezicht en handhaven – milieu KC 5	Er moet door één medewerker een basiscursus Ner en lucht worden gevolgd. Dit is meegenomen in het opleidingsplan.	
Toezicht en handhaven – bodem KC 6	Er is een opdracht verleend aan de teammanager specialisten om samenwerking te zoeken met partners op het gebied van specialistische taken en zo te voldoen aan de Kwaliteitscriteria.	

'Specialistische deskundigheden' accent bouwen

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Bouwfysica (KC 13)	Er is een opdracht verleend aan de teammanager specialisten om samenwerking te zoeken met partners op het gebied van specialistische taken en zo te voldoen aan de Kwaliteitscriteria.	
Brandveiligheid (KC 14)	De samenwerking veiligheidsregio moet verder worden geformaliseerd. Hiervoor zijn in 2016 al gesprekken gevoerd en is een protocollenboek opgesteld.	
Constructieve veiligheid (KC 15)	Door één medewerker moet een verdiepcursus bouwbesluit worden gevolgd. Dit is meegenomen in het opleidingsplan.	
Bouwakoestiek (KC 16)	Er is een opdracht verleend aan de teammanager specialisten om samenwerking te zoeken met partners op het gebied van specialistische taken en zo te voldoen aan de Kwaliteitscriteria.	

'Specialistische deskundigheden' accent milieu

paraaf
3/4/2017
datum
Kier Timmerbeek N.V.
voor
markt doeleinden

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OF HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OF HEEFT BESLOTEN OM <u>NIET</u> VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Geluid (KC 21)	Er is een opdracht verleend aan de teammanager specialisten om samenwerking te zoeken met partners op het gebied van specialistische taken en zo te voldoen aan de kwaliteitscriteria.	
Luchtkwaliteit (KC 23)	Er is een opdracht verleend aan de teammanager specialisten om samenwerking te zoeken met partners op het gebied van specialistische taken en zo te voldoen aan de kwaliteitscriteria.	

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

3/4/2017